

股票代碼:6922



宸曜科技股份有限公司

—— 一年度年報 2022 ANNUAL REPORT

中華民國一一二年五月十二日刊印

Neosys Technology Inc.

資訊申報網站：<https://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料網站：<https://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：藍林忠

代理發言人姓名：石宇君

職稱：業務副總

職稱：財會主管

電話：(02) 2223-6182

電話：(02) 2223-6182

電子郵件信箱：IR@neousys-tech.com

電子郵件信箱：IR@neousys-tech.com

一、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市中和區中正路868之3號15樓

電話：(02) 2223-6182

工廠：新北市中和區中正路866號8樓

電話：(02) 2223-6182

分公司之地址及電話：無

二、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

網址：http://www.honsec.com.tw

地址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

電話：(02)2326-8818

三、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：郭欣頤會計師、寇惠植會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網址：http://www.kpmg.com.tw

地址：台北市信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

四、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式

本公司並無發行海外有價證券。

五、公司網址

<https://www.neousys-tech.com/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、簽證會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：	50
肆、募資情形	52
一、資本及股本	52
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購辦理情形	58
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
九、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	71
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	71
六、資通安全管理	72
七、重要契約	73

陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、最近五年度財務分析	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	83
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表 ..	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響	84
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況	85
二、財務績效	86
三、現金流量	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計 畫	87
六、風險事項分析及評估	88
柒、特別記載事項	92
一、關係企業相關資料	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	94
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	94
四、其他必要補充說明事項	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	94

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

感謝各位股東對宸曜的支持與鼓勵。面對2022年烏俄戰爭造成的全球經濟動盪，以及產業鏈缺料等影響，整體大環境受到極大的挑戰，但宸曜持續致力於產品發展與市場開發，同時對於公司內部營運管理效率不斷提升，在全體員工的努力下，2022年度營收與獲利雙雙創下歷史新高，締造佳績，亦在2022年10月完成公開發行與登錄興櫃戰略新板，邁入新的里程碑。

以下是2022年度營業結果的詳細說明：

一、2022年度營業結果

【營運績效】

2022年度合併營業收入為新台幣1,281,909仟元，與上一年度的976,885仟元相比成長31%；營業毛利為新台幣535,964仟元，合併毛利率42%；營業利益為新台幣227,220仟元，營業利益率18%；稅後淨利為新台幣178,252仟元，每股盈餘為新台幣8.15元。

【研發創新】

- 推出搭載 NVIDIA® RTX A6000/ A4500 的新款邊緣 AI GPU 運算平台
- 發布最新的工廠自動化 AI 平台 - Nuvo-8111 系列
- 推出搭載 Intel® 第 12 代 Alder Lake Core™ i 處理器的無風扇嵌入式電腦 Nuvo-9000 系列和 Nuvo-9531 系列
- 宸曜科技邊緣 AI 平台為 RTX A2000 GPU 新增支援並取得 NVIDIA 伺服器搭載 A2 GPU 的認證
- 推出 5GBASE-T 以太網 802.3at PoE+ 圖像採集卡
- POC-451VTC 超緊湊型電腦通過 E-Mark 認證
- 推出搭載 Intel® Atom® x6425E 處理器、PoE+、獨家專利技術以及豐富 I/O 埠口的緊湊無風扇電腦 Nuvo-2600 系列
- Nuvo-2610VTC 系列車載無風扇電腦搭載 Intel® Elkhart Lake 四核心處理器

【其他經營成果】

- Nuvo-8108GC-QD 榮獲 Vision Systems Design 2022 Innovators Awards Program
- RGS-8805 工業級伺服器榮獲 2022 年軍事及航天電子創新獎
- 2022 年 10 月 12 日公開發行生效
- 2022 年 10 月 20 日登錄興櫃戰略新板

二、2023年度營業計畫

【經營方針】

宸曜做為全球邊緣運算工業電腦的先行者，設計與製造一系列嵌入式電腦及智能模組。我們的目標是針對眾多垂直市場以簡單的架構發揮創新與整合特色功能的平台，解決行業痛點，幫助客戶與宸曜達成雙贏。同時秉持著創新創價、協作成長、開創深耕、自主自律的核心價值，不僅持續創新設計貼近客戶與市場的產品與服務，同時以提升企業文化面、公司治理與財務面、營運面、資訊系統面、銷售與服務面為公司之發展方針，以創造出更多的股東價值。

【營運策略】

加速產品創新

- 擴大精進先進技術研發及投資
- 領先市場推出 12/13 代全系列產品
- 車用低功耗邊緣運算平台
- 高低階雙系列 IP67 智能平台

拓展全球布局

- 持續拓展歐洲/亞洲新據點
- 加大投資美國/中國子公司擴充功能
- 設立韓國辦事處
- 培養駐外業務行銷/技術服務人才

持續應用深耕

- 理解顧客之產業應用，傳遞產品價值
- 與全球領導廠商共同開發邊緣運算解決方案
- 探索及佈局先進人工智能應用市場

宸曜專注於高可靠性工業電腦與產業應用平台的製造，隨著邊緣運算、人工智慧、物聯網等新興科技的發展，工業電腦的領域持續擴大。由於對於工業電腦的定位逐漸趨向硬體小型化、高密度化，在追求高穩定度、高運算能力的同時，又要能適用於惡劣環境和極端環境條件，且需達到低功耗和最小熱量產生，對於工業電腦設計是一大挑戰。本公司產品對於工業電腦需要克服的解熱源、寬電壓穩定問題及環境因素問題具有良好的解決方案，貼近客戶需求提供各種不同應用場景所需效能優異且具高穩定性的工業電腦，包括自動化生產、車載應用、機器視覺、安防監控等各種應用領域，除了滿足現有不同垂直市場的需求，我們也致力於開創更前瞻性的應用領域，如智慧交通、智慧監控、影像醫學、無人車駕駛及各項AI應用。相較其他傳統工業電腦公司，宸曜維持少量多樣的彈性優勢，做為GPU運算智能工業電腦的先行者，不斷拓展Edge AI邊緣運算的理念，致力於設計與製造工業級嵌入式電腦與模組。

宸曜自創業以來專注於自有品牌之經營，並注重環保、人權、公司治理等各項社會責任議題。在公司治理方面，宸曜自2022年起成立審計委員會，加強董事會的監督功能，以追求卓越成長及永續經營。未來亦將持續以企業永續發展為目標，秉持誠信經營的精神，透過核心競爭力持續回饋社會。

最後，盼各位股東能秉持一直以來對宸曜的支持，持續給予經營團隊鼓勵與指教。

宸曜科技股份有限公司



董事長 高明和



總經理 高明和



會計主管 石字君



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國99年7月14日

二、公司沿革

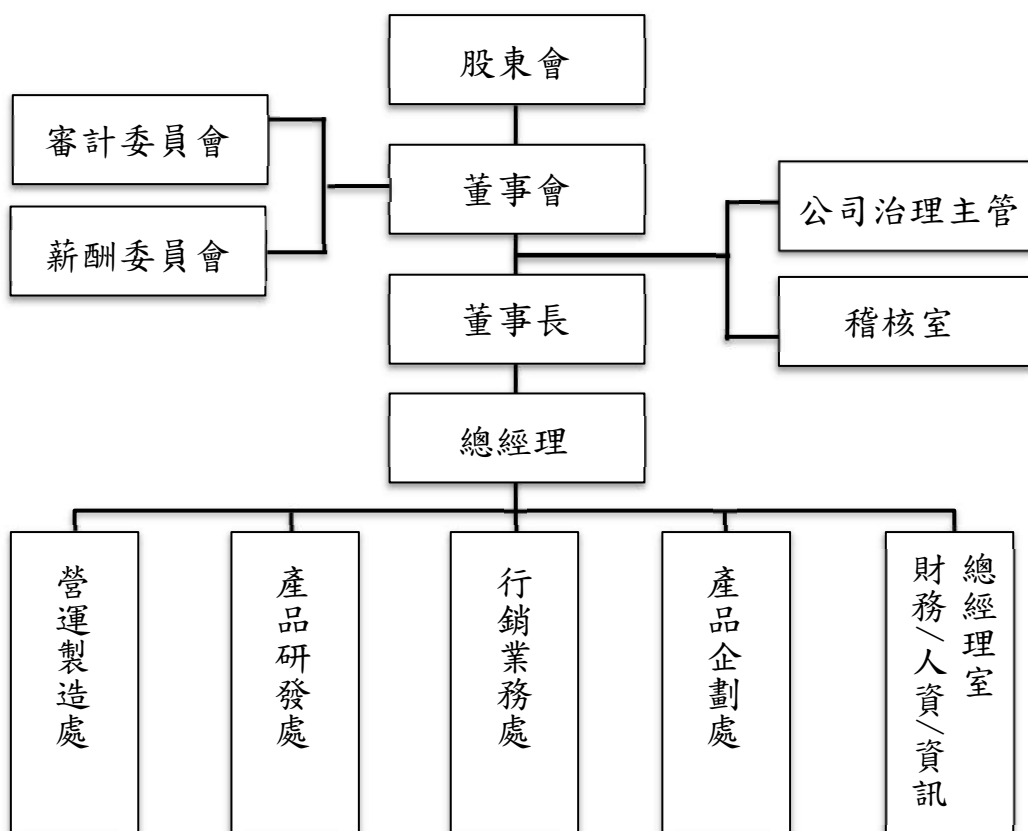
年度	重要紀事
民國99年7月	宸曜科技股份有限公司設立於民國99年7月14日，實收資本額新臺幣1,000千元。
民國101年9月	辦理現金增資新臺幣3,500千元，實收資本額達新臺幣4,500千元。
民國102年12月	辦理現金增資新臺幣5,500千元，實收資本額達新臺幣10,000千元。
民國103年6月	辦理現金增資新臺幣7,000千元，實收資本額達新臺幣17,000千元。
民國104年1月	辦理現金增資新臺幣23,000千元，實收資本額達新臺幣40,000千元。
民國105年3月	取得「用於工業電腦之具平行操作功能的控制裝置」發明專利。
民國105年9月	推出業界首台工業等級的圖形處理運算 (GPU-computing) 嵌入式電腦。
民國105年12月	取得美國子公司100%股權。
民國106年4月	辦理債權抵繳股款新臺幣40,000千元，實收資本額達新臺幣80,000千元。
民國106年7月	辦理盈餘轉增資新臺幣13,362千元，實收資本額達新臺幣93,362千元。
民國106年9月	取得「不斷電電腦系統」發明專利。
民國107年8月	辦理盈餘轉增資新臺幣31,638千元，實收資本額達新臺幣125,000千元。
民國107年10月	榮獲經濟部第二十一屆小巨人獎。
民國108年2月	成立大陸子公司。
民國108年6月	辦理員工酬勞轉增資新臺幣3,910千元，實收資本額達新臺幣128,910千元。
民國108年8月	辦理盈餘轉增資新臺幣41,000千元，實收資本額達新臺幣169,910千元。
民國108年9月	取得ISO9001認證。
民國109年3月	取得「具可調式介面卡固定機構的電腦裝置」發明專利。
民國109年7月	取得「具防水防塵組件之可擴充性電腦」發明專利。
民國109年8月	推出智能邊緣推理平台 (Edge AI Inference) 獲得 NVIDIA® Tesla T4 伺服器認證。
民國109年8月	辦理盈餘轉增資新臺幣19,510千元及員工酬勞轉增資新臺幣580千元，實收資本額達新臺幣190,000千元。
民國109年10月	發表SEMIL系列－業界首台IP67防水無風扇GPU嵌入式電腦。
民國109年11月	取得「具有M12連接器之PCIe或PCI擴充卡組件」發明專利。

年度	重要紀事
民國110年8月	辦理盈餘轉增資新臺幣9,450千元及員工酬勞轉增資新臺幣550千元，實收資本額達新臺幣200,000千元。
民國111年1月	辦理員工認股權憑證轉換2,735千元，實收資本額達新臺幣202,735千元。
民國111年4月	辦理員工認股權憑證轉換80千元，實收資本額達新臺幣202,815千元。
民國111年7月	辦理盈餘轉增資新臺幣10,141千元及員工酬勞轉增資新臺幣1,700千元，實收資本額達新臺幣214,656千元。
民國111年8月	辦理現金增資新臺幣11,700千元，實收資本額達新臺幣226,356千元。
民國111年10月	股票公開發行。
民國111年10月	登錄興櫃戰略新三板交易。
民國112年2月	登錄興櫃一般板交易。
民國112年5月	辦理員工認股權憑證轉換2,185千元，實收資本額達新台幣228,540千元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
總經理室	- 制定公司整體營運目標、確定未來經營發展方向。 - 整合公司各單位資源分配、執行與監督各項決策。 - 制定公司人事制度及人員招募任用與發展等人力資源發展計畫與執行。 - 財務規劃、資金管理、調度及預算作業規劃、專案財務分析管理。 - 會計處理作業、結算、稅務制度建立與執行。 - 規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備。 - 訂定並落實資訊安全與管理準則。
稽核室	- 稽核、評估公司營運記錄及內部控制制度之健全性、合理性及有效性，進而提供改善建議，確保內部控制制度得以持續。 - 內部各項管理制度之評估與稽核計劃。
產品企劃處	- 制定產品發展策略，包括專案發展計畫，年度季度產品主題/趨勢，新產品發展策略，產品組合策略，價格策略及定位策略，上市計畫等。 - 產品市場導入成效之掌控、產品開發進度掌控。 - 定期發佈企業產品與技術成果訊息並蒐集市場回饋資料。

部門別	業 務 職 掌
產品研發處	• 硬體規格制定、線路製作、設計查證、設計變更。 • 設計資料管理技術情報管理。 • 原型機規劃設計產品測試驗證。 • 測試工具開發。 • 元件測試與選用。 • 客戶技術支援與服務。 • 協助安規驗證。 • 產品模具及機構設計
行銷業務處	• 規劃、執行與分析媒體公關活動，推廣產品並增加品牌曝光機會 • 針對公司需求與市場應用，規劃與執行活動、分析效益及市場調查。 • 依據策略規劃，擬定並執行年度業務銷售計畫 • 國內外業務拓展，提供解決方案及客戶服務以增加業績及市場佔有率 • 客戶報價及訂單相關處理。
營運製造處	• 供應商選擇、評估及考核，依詢比議進行物料採購。 • 依據訂單需求及產能，制定生產計劃，滿足交貨承諾 • 產品試產作業、測組包SOP之制定及生產技術移轉。 • 依公司SOP執行生產作業並如期如質產出 • 進料、製程、成品及出貨之品質檢驗、供應商管理、客戶訴怨之品質處理與預防措施。 • 各式文件發行、回收、維護、分類、登記、入檔、保管。 • ISO品質系統推行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事及獨立董事之姓名、性別、國籍或註冊地、經（學）歷、持有股份及性質

112年4月28日；單位：股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	高明和	男 50~59	中 華 民 國	103/5/21	111/12/2	3年	2,469,942	10.81%	2,469,942	10.81%	190,411	0.83%	3,795,890	16.61%	交通大學電子工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自 動化產品事業處副總經理 安捷倫科技(股)公司自動化 測試事業群大中國區副總經 理 惠普科技(股)公司自動化測 試事業群業務開發經理	宸曜科技(股)公司總經理 Neousys Technology America, Inc. 董事 連德芯投資有限公司董事長	無	無	無	註
董事	胡正濤	男 50~59	中 華 民 國	106/6/30	111/12/2	3年	2,089,713	9.14%	2,089,713	9.14%	—	—	3,072,703	13.44%	台灣大學電機工程研究所博 士 台灣大學電機工程研究所碩 士 交通大學電子工程學系學士 宸曜科技(股)公司營運長 凌華科技(股)公司量測與自 動化產品事業處資深研發經 理	宸聯科技(上海)有限公司 董事 SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD. 董事 君揚投資有限公司董事長 高立生技(股)公司董事長	無	無	無	—
董事	倪浩然	男 40~49	中 華 民 國	103/12/17	111/12/2	3年	3,511,055	15.36%	3,511,055	15.36%	284,834	1.25%	—	—	交通大學資訊工程研究所碩 士 交通大學資訊工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自 動化產品事業處產品經理	宸曜科技(股)公司產品企劃 處產品企劃一部副總經理 INNOVATION PATH INT' LLTD. 董事	無	無	無	—
董事	陳明鴻	男 40~49	中 華 民 國	101/8/20	111/12/2	3年	444,760	1.95%	444,760	1.95%	495,089	2.17%	1,536,350	6.72%	中正大學電機工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自 動化產品事業處研發副理	宸曜科技(股)公司產品研發 處硬體研發部資深協理 捷思睿投資有限公司董事	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			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	馮竹健	男 70~79	中 華 民 國	111/6/17	111/12/2	3年	32,390	0.14%	32,390	0.14%	—	—	—	—	交通大學管理學院高階管理學碩士 交通大學電子工程學系學士 豪展醫療科技(股)公司獨立董事 熱映光電(股)公司董事長 遠見科技(股)公司董事長暨總經理	宸曜科技(股)公司董事長特助 正基科技(股)公司獨立董事 超豐電子(股)公司獨立董事 久正光電(股)公司獨立董事	無	無	無	—
獨立 董事	陳志成	男 50~59	中 華 民 國	111/12/2	111/12/2	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子研究所博士 交通大學電子研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 聯發科技(股)公司計算與人 工智能本部總經理 聯發科技(股)公司計算機系 統技術本部總經理 聯發科技(股)公司數位電視 事業部本部總經理	英屬開曼群島商意騰科技 (股)公司台灣分公司 法人 董事代表人 聯發科技(股)公司與國立陽 明交通大學合聘教授級專業 技術人員 恆旺投資有限公司董事	無	無	無	—
獨立 董事	郭耿聰	男 60~69	中 華 民 國	111/12/2	111/12/2	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所EMBA 碩士 台灣大學電機所碩士 大同工學院電機系學士 聯發科技(股)公司印度子公 司總經理 惠普科技(股)公司品質暨人 力資源處副總經理	騰衛有限公司總經理	無	無	無	—
獨立 董事	范銘祥	男 50~59	中 華 民 國	111/12/2	111/12/2	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學法律研究所經濟法 組碩士 交通大學電子工程學系學士 常在國際法律事務所律師 智慧財產局專利審查官兼科 長	香港商邁世國際有限公司台 灣分公司法務主管	無	無	無	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	李明棋	男 50-59	中 華 民 國	111/12/2	111/12/2	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學管理科學研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 擎亞科技(股)公司行銷部產品經理 巨有科技(股)公司業務部經理 瑞昱半導體(股)公司總經理 室特助 Intel亞太分公司行銷部產品經理 意法半導體(股)公司業務工程師	凌陽創新科技(股)公司 資深行銷經理	無	無	無	註2
獨立 董事	賴子睿	男 50-59	中 華 民 國	112/2/15	112/2/15	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學會計系學士 元大京華證券承銷部副理 致遠會計師事務所審計員	熱映光電(股)公司財務長	無	無	無	註2

註1：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：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取及擬採取之因應措施如下：

- (1) 本公司設置獨立董事四席。
- (2) 每年度將安排各董事參加證基會等外部機構所舉辦之專業董事課程，以增進董事會運作效能。
- (3) 本公司公董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：李明棋先生民國111年12月16日辭任，經民國112年2月15日股東臨時會改選賴子睿先生。

2.法人股東之主要股東：

法人股東	法人股東之主要股東及持股比率
連德芯投資有限公司	高明和(80.00%)、傅慧娟(20%)
君揚投資有限公司	胡乾揚(43.75%)、胡君薇(31.25%)、胡正濤(18.75%)、謝秋萍(6.25%)
捷思睿投資有限公司	陳明鴻(56.52%)、陳品睿(16.30%)、陳思綺(16.30%)、陳虹君(10.88%)

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事所具專業知識及獨立性之情形

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
高明和 董事長	學歷及專業資格： 交通大學電子工程學系學士 經歷： 宸曜科技(股)公司總經理 Neousys Technology America, Inc.董事 蓮德芯投資有限公司董事長 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處副總經理 安捷倫科技(股)公司自動化測試事業群大中國區副總經理 惠普科技(股)公司自動化測試事業群業務開發經理	註2	—	
胡正濤 董事	學歷及專業資格： 台灣大學電機工程研究所博士 台灣大學電機工程研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 經歷： 宸聯科技(上海)有限公司董事 SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.董事 君揚投資有限公司董事長 高立生技(股)公司董事長 宸曜科技(股)公司營運長 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處資深研發經理	註2	—	
倪浩然 董事	學歷及專業資格： 交通大學資訊工程研究所碩士 交通大學資訊工程學系學士 經歷： 宸曜科技(股)公司產品企劃處產品企劃一部副總經理 INNOVATION PATH INT’ L LTD.董事 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處產品經理	註2	—	
陳明鴻 董事	學歷及專業資格： 中正大學電機工程學系學士 經歷： 宸曜科技(股)公司產品研發處硬體研發部資深協理 捷思睿投資有限公司董事 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處研發副理	註2	—	
馮竹健 董事	學歷及專業資格： 交通大學管理學院高階管理學碩士 交通大學電子工程學系學士 經歷： 宸曜科技(股)公司董事長特助 正基科技(股)公司獨立董事 超豐電子(股)公司獨立董事 久正光電(股)公司獨立董事 豪展醫療科技(股)公司獨立董事 熱映光電(股)公司董事長 遠見科技(股)公司董事長暨總經理	註2	3	
陳志成 獨立董事	學歷及專業資格： 交通大學電子研究所博士 交通大學電子研究所碩士 交通大學電子工程學系學士	註3	—	

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		<u>經歷：</u> 英屬開曼群島商意騰科技(股)公司台灣分公司 法人董事代表人 聯發科技(股)公司與國立陽明交通大學合聘教授級專業技術人員 恆旺投資有限公司董事 聯發科技(股)公司計算與人工智能本部總經理 聯發科技(股)公司計算機系統技術本部總經理 聯發科技(股)公司數位電視事業部本部總經理		
郭耿聰 獨立董事		<u>學歷及專業資格：</u> 台灣大學商學研究所EMBA碩士 台灣大學電機所碩士 大同工學院電機系學士 <u>經歷：</u> 騰衛有限公司總經理 聯發科技(股)公司印度子公司總經理 惠普科技(股)公司品質暨人力資源處副總經理	註3	—
范銘祥 獨立董事		<u>學歷及專業資格：</u> 台灣大學法律研究所經濟法組碩士 交通大學電子工程學系學士 <u>經歷：</u> 香港商邁世國際有限公司台灣分公司法務主管 常在國際法律事務所律師 智慧財產局專利審查官兼科長	註3	—
李明棋 獨立董事 (註4)		<u>學歷及專業資格：</u> 交通大學管理科學研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 <u>經歷：</u> 凌陽創新科技(股)公司資深行銷經理 擎亞科技(股)公司行銷部產品經理 巨有科技(股)公司業務部經理 瑞昱半導體(股)公司總經理室特助 Intel亞太分公司行銷部產品經理 意法半導體(股)公司業務工程師	註3	—
賴子睿 獨立董事 (註4)		<u>學歷及專業資格：</u> 台灣大學會計系學士 <u>經歷：</u> 熱映光電(股)公司財務長 元大京華證券承銷部副理 致遠會計師事務所審計員	註3	—

註1：均未有公司法第 30 條各款情事。

註2：本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情事。

註3：本公司定期檢視獨立董事之資格條件。本公司4位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬、三親等以內直系血親親屬，均非本公司持股1%或持股前10名之自然人股東，亦非本公司及關係企業之董事、監察人、受僱人；4位獨立董事未擔任「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第5~8款所列公司之董事、監察人或受僱人，且除擔任本公司之獨立董事及功能性委員會委員外，未為本公司提供審計或其他專業服務。依前述，4 位獨立董事均符合獨立性規定。

註4：李明棋先生民國 111年 12月 16 日辭任，經民國 112年 2月 15 日股東臨時會改選賴子睿先生。

5. 董事會多元化及獨立性：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全，尊重並提倡董事多元化目標，希望多元化政策將有助於提升公司整體營運表現。本公司董事會成員選任均以用人唯才為原則，並注重性別平等與具備執行職務所需之知識、技能與素養。

本公司目前董事會設置一般董事五人及獨立董事四人，其多元化政策及落實情形如下：

多元化核心項目 姓名		基本組成						具備之能力								
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資 3年以下	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					40~49	50~59	60以上									
董事長	高明和	中華民國	男	V		V		—	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	胡正濤	中華民國	男			V		—	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	倪浩然	中華民國	男	V	V			—	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	陳明鴻	中華民國	男	V	V			—	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	馮竹健	中華民國	男				V	—	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	陳志成	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	郭耿聰	中華民國	男				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	范銘祥	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	李明棋 (註1)	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	賴子睿	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V

註1：於民國111年12月16日辭任。

本公司目前董事均有各不同領域別產業之經營或營運經驗，未來將視董事會運作、經營形態及發展需求，適時修訂多元化政策，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所需之知識、技能與素養。

而依據章程規定，本公司董事設置5至9人，包含一般董事五人及獨立董事四人，獨立董事佔全體董事成員比例44.44%，獨立董事加計外部董事合計席次超過全體董事會成員半數。本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局相關之獨立董事規範，且各董事及獨立董事間均無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月28日；單位：股

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事長兼總經理	高明和	男	中 華 民 國	100/7/23	2,469,942	10.81%	190,411	0.83%	3,795,890	16.61%	交通大學電子工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處副總經理 安捷倫科技(股)公司自動化測試事業群大中國區副總經理 惠普科技(股)公司自動化測試事業群業務開發經理	Neousys Technology America, Inc. 董事 蓮德芯投資有限公司董事長	無	無	無		註1
行銷業務處美洲事業部副總經理暨美國子公司總經理	王彬	男	中 華 民 國	105/12/26	364,342	1.59%	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士學程科管組(EMBA) 成功大學電機工程研究所碩士 逢甲大學資訊工程學系學士 研華(股)公司工業自動化事業群副總經理 安捷倫科技(股)公司通信事業群總經銷 惠普科技(股)公司通信量測儀器部經理	Neousys Technology America, Inc. 董事	無	無	無		—
中國子公司執行長	劉國安	男	中 國	108/5/8	—	—	—	—	—	—	上海同濟大學應用物理學系學士 中國科學院聲學研究所東海研究站工程師 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處中國區總監	—	無	無	無	160單位	—
行銷業務處亞洲事業部副總經理	藍林忠	男	中 華 民 國	105/3/14	175,961	0.77%	—	—	—	—	中山大學機械工程學系學士 凌華科技(股)公司亞太業務部協理 研華(股)公司智能系統事業群業務協理	宸聯科技(上海)有限公司 監事	無	無	無		—
產品企劃處產品企劃一部副總經理	倪浩然	男	中 華 民 國	100/7/23	3,511,055	15.36%	284,834	1.25%	—	—	交通大學資訊工程研究所碩士 交通大學資訊工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處產品經理	INNOVATION PATH INT' L LTD. 董事	無	無	無		—
產品研發處硬體研發部資深協理	陳明鴻	男	中 華 民 國	100/7/23	444,760	1.95%	495,089	2.17%	1,536,350	6.72%	中正大學電機工程學系學士 凌華科技(股)公司量測與自動化產品事業處研發副理	捷思睿投資有限公司董事	無	無	無		—

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			經 理 人 取 得 工 認 股 權 憑 證 情 形	備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
行銷事業處 歐洲事業部 業務協理	徐寧謙	男	中 華 民 國	109/8/3	31,500	0.14%	—	—	—	—	中原大學電子工程學系學士 四零四科技(股)公司亞太區市場事業處東 南亞業務部經理	—	無	無	無		—
營運製造處 製造部協理	陳銘松	男	中 華 民 國	107/7/16	38,029	0.17%	—	—	—	—	台灣大學管理學院碩士在職專班資訊管 理組碩士 淡江大學應用物理學系學士 光寶科技(股)公司可攜式影像事業群相機 械組事業部資深處長 研揚科技(股)公司品保客服處副總經理 經嘉科技(股)公司製造中心副總經理	—	無	無	無		—
總經室 財會部 資深經理	石宇君	女	中 華 民 國	110/7/1	14,588	0.06%	—	—	—	—	中正大學會計學系學士 安永聯合會計師事務所審計部經理 宏遠證券股份有限公司承辦部經理	—	無	無	無		—
公司治理主管	呂依凌	女	中 華 民 國	112/4/1	4,294	0.02%	—	—	—	—	台北大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 三洋實業股份有限公司董事長室稽核副 理	—	無	無	無		註2
稽核室 稽核主管	詹詠諭	男	中 華 民 國	112/4/1	—	—	—	—	—	—	雲林科技大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理	—	無	無	無		—

註1：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：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取及擬採取之因應措施如下：

(1) 設有 4 席獨立董事並成立審計委員會及薪酬委員會，已明定其職權，可健全及強化監督董事會管理機能。

(2) 每年度將安排各董事參加證基會等外部機構所舉辦之專業董事課程，以增進董事會運作效能。

(3) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：民國112年4月1日轉任。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
董事長	高明和																
董事	胡正濤																
董事	倪浩然																
董事	陳明鴻																
董事	馮竹健(註1)	210	210	—	—	859	21	21	1,090 0.61%	1,090 0.61%	8,033	216	216	2,160	—	11,499 6.45%	
獨立董事	陳志成															—	
獨立董事	郭耿聰																
獨立董事	范銘祥																
獨立董事	李明祺(註2)																

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係採固定報酬，不論盈虧每按月給付固定報酬，不參與董事酬勞分派。並得由董事會依個別獨立董事其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：780千元。

註1：111年6月17日就任董事。

註2：111年12月16日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於1,000,000元	高明和、胡正濤、倪浩然、陳明鴻、馮竹健、陳志成、郭耿聰、范銘祥、李明棋	高明和、胡正濤、倪浩然、陳明鴻、馮竹健、陳志成、郭耿聰、范銘祥、李明棋	胡正濤、陳志成、郭耿聰、范銘祥、李明棋	胡正濤、陳志成、郭耿聰、范銘祥、李明棋	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	馮竹健	馮竹健	
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	高明和、倪浩然、陳明鴻	高明和、倪浩然、陳明鴻	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—	
100,000,000元以上	—	—	—	—	
總計	9人	9人	9人	9人	9人

註：賴子睿獨立董事112年2月15日就任董事。

(二)監察人之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	謝秋萍	—	—	141	141	15	15	156	156	—
監察人	徐達仁(註)							0.09%	0.09%	

註：111年6月17日就任監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	謝秋萍、徐達仁	謝秋萍、徐達仁
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
董事長兼總經理	高明和													
行銷業務處美洲事業部副總經理暨美國子公司總經理	王彬													
中國子公司執行長	劉國安	6,429	13,538	216	690	2,112	5,968	2,320	—	2,320	—	11,077 6.21%	20,196 11.33%	—
行銷業務處亞洲事業部副總經理	藍林忠													
產品企劃處產品企劃一部副總經理	倪浩然													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	王彬	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	高明和、倪浩然	高明和、劉國安、倪浩然
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	藍林忠	藍林忠
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	王彬
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	4人	5人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	董事長兼總經理	高明和	-	4,720	4,720	2.65%
	行銷業務處美洲事業部副總經理暨美國子公司總經理	王彬				
	中國子公司執行長	劉國安				
	行銷業務處亞洲事業部副總經理	藍林忠				
	產品企劃處產品企劃一部副總經理	倪浩然				
	產品研發處硬體研發部資深協理	陳明鴻				
	行銷業務處歐洲事業部協理	徐寧謙				
	營運製造處製造部協理	陳銘松				
	總經理室財會部資深經理	石宇君				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額佔稅後淨利比率之分析

單位：新臺幣千元

分析項目	110年度				111年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益(純損)之比例	酬金總額	占稅後純益(純損)之比例	酬金總額	占稅後純益(純損)之比例	酬金總額	占稅後純益(純損)之比例
董事	457	0.36%	457	0.36%	1,090	0.61%	1,090	0.61%
監察人	43	0.03%	43	0.03%	156	0.09%	156	0.09%
總經理及副總經理	9,867	7.85%	19,229	15.31%	11,077	6.21%	22,516	12.63%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董監酬勞係明訂公司章程，由董事會決議並報告於股東會。盈餘分派之董事酬勞，依據本公司公司章程規定，考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之。

另公司制定酬金之程序，乃根據公司章程及內部核決權限訂定。此外，本公司支付董事、監察人、總經理酬金，併同考量公司未來所面臨之營運風險及與經營績效之正向關聯性，以達到永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度董事會開會共計 8 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
董事長	高明和	8	0	100%	111.12.2 連任
董事	胡正濤	8	0	100%	111.12.2 連任
董事	倪浩然	8	0	100%	111.12.2 連任
董事	陳明鴻	8	0	100%	111.12.2 連任
董事	馮竹健	6	0	100%	111.6.17 新任
獨立董事	陳志成	2	0	100%	111.12.2 新任
獨立董事	郭耿聰	2	0	100%	111.12.2 新任
獨立董事	范銘祥	2	0	100%	111.12.2 新任
獨立董事	李明棋	1	0	100%	111.12.2 新任 111.12.16 辭任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

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：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111.06.17	董事長 高明和	本公司總經理任命案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	本案經高明和董事長利益迴避後，經代理主席倪浩然董事徵詢其餘出席董監事意見，無異議照案通過。
	董事長 高明和	解除經理人之競業禁止案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	本案經高明和董事長利益迴避後，經代理主席倪浩然董事徵詢其餘出席董監事意見，無異議照案通過。
111.07.08	監察人 徐達仁	本公司本屆董監事車馬費訂定案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	董事 高明和、倪浩然、陳明鴻	本公司經理人之薪資報酬	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	本案經董事高明和、倪浩然、陳明鴻各別利益迴避後，經主席及代理主席倪

				浩然董事徵詢其餘董事意見，無異議照案通過。
111.12.02	獨立董事 范銘祥、李明棋、陳志成及郭耿聰	第二屆薪資報酬委員會委員委任案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	本案經請獨立董事范銘祥、李明棋、陳志成及郭耿聰各別迴避後，經主席徵詢其餘董事意見，無異議照案通過。
111.12.28	獨立董事 范銘祥、陳志成及郭耿聰	本公司本屆獨立董事之報酬訂定案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	董事 高明和、倪浩然、陳明鴻	本公司暨子公司發放經理人年終及績效獎金案	因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估範圍	評估內容
一年一次	註	董事會、個別董事及功能性委員會	董事成員 自評	董事會考核項目：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五項。 個別董事考核項目：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六項。 功能性委員會考核項目：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五項。

註：本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，然因該辦法通過未屆滿一年，故於次一年度將依所訂辦法進行評鑑。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委會之委員聘任及設置，以協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度;已於 111 年 12 月 2 日設置審計委員會取代監察人職能，皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務。

- (二)本公司業已制訂「董事會績效評估辦法」以及「董事報酬及酬勞給付辦法」，並經董事會通過，次一年度開始每年進行個別董事年度績效考核，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。
- (三)本公司業已制訂「公司治理守則」、「公司誠信經營守則」以及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過，以建置有效的公司治理架構。
- (四)本公司業於 112 年 3 月 24 日設置公司治理主管，增加對董事之支援，提升董事會效能。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

111 年度審計委員會於 111 年 12 月 2 日成立，尚未開會；董事會開會共計 8 次

【A】，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際出席率(%)(B/A)	備註
監察人	謝秋萍	6	100%	111.12.2 解任
監察人	徐達仁	4	100%	111.6.17 新任 111.12.2 解任

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管於每月稽核報告發出後針對委員疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司會計師不定期與審計委員會進行會議，針對當期財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

四、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

2. 監察人於必要時列席公司董事會會議，監督其運作情形且適時陳述意見，以達到雙向溝通之目的。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 會計師於財務報表查核前及查核後，於必要時會與監察人及公司治理單位進行公司狀況溝通。

五、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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(註)			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		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」並致力執行。	大致相符。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司業已充份落實發言人制度，並於公司網站上設置股東聯絡窗口，設有專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，同時聘僱法律顧問負責訴訟事宜。	大致相符。
(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		(二)董事及主要股東每月定期向公司申報持股異動情形，並與主要股東維持良好溝通管道，另目前可經由股務代理機構提供股東名冊，隨時掌握實際主要股東名單。	大致相符。
(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		(三)本公司業已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等相關規範，以建立與執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	大致相符。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)本公司業已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	大致相符。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V			
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司現任九席董事成員中包含四位獨立董事，其組成具備產業實務經驗、商務、財務、會計、法律及公司業務所需之工作經驗，董事成員各自具備不同的專業領域，符合公司多元性政策。本公司除定期進行各項法令宣導外，並鼓勵董事成員參加外部訓練課程，必要時由公司統籌辦理訓練課程。	大致相符。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V			

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	V	視營運需求或法令規定再行規劃。
(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，且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	V	辦法已訂立，並已安排於明年度施行。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	大致相符。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	V	大致相符。
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	V	大致相符。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專任專股服務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任宏遠證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。
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？	V		(一) 本公司業已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，公司網址： https://www.neousys-tech.com/tw/ 。
(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）？	V		(二)本公司業已架設英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度，並將其他股東服務、法人說明會等資料放置於公司網站。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司已司依據證券交易法第三十六條及公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法規定，於規定期限內公告並申報財務報告與各月份自結財務狀況。
八、公司是否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、供應者關係、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		1. 員工權益及僱員關懷： 本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，並設有職工福利委員會，於每年之端午節、中秋節及年節發放三節禮金以及員工生日禮券，定期舉辦員工尾牙、家庭日、員工旅遊及多元社團等活動，並提供團體保險保障、健康促進及管理等福利，致力於員工福利及健康照顧的提升。 2. 投資者關係： 本公司透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並設有專人處理投資人的相關問題。 3. 供應者關係：

評估項目	運作情形(註)		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 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，與主要供應商往來均有簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 4. 利害關係人之權利： 與往來銀行及其他債權人、員工、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並尊重、維護其應有之合法權益。 當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉持誠信原則妥適處理。 提供充足之資訊予往來銀行及其他債權人，以便其對本公司之經營及財務狀況，進行授信決策。 5. 董事進修之情形： 本公司董事均具有相關專業背景及經營管理實務經驗，進修情形皆符合主管機關相關規定，請詳(附表1)。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關重大營運政策、投資案及銀行融資等重大議案皆經權責部門評估分析並經董事會決議執行。對風險管理採預防政策，除依法制訂內部控制制度及各項規章，並由內部稽核核外，並承保相關財產保險，以規避風險。 7. 客戶政策之執行情形： 本公司落實各項產品品質規範之執行，提供客戶專業諮詢與客製化設計，注重客戶抱怨及迅速處理產生反饋。定期進行客戶滿意度調查，持續提升客戶服務。 8. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司業已依法令為董事及經理人購買責任保險。	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。			

附表1：董監進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	高明和	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/2/15		證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
董事	胡正濤	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/2/15		證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
董事	倪浩然	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/2/15		證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
董事	陳明鴻	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/2/15		證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
董事	馮竹健	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
獨立董事	陳志成	112/2/15	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
獨立董事	郭耿聰	112/2/15	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3
獨立董事	范銘祥	112/2/15	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		112/3/24		公司治理與證券法規實務案例分析	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	賴子睿	112/2/23~ 112/2/24	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		112/3/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規實務案例分析	3
監察人	謝秋萍	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
監察人	徐達仁	111/9/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3

(四)薪資報酬委員會成員資料、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	郭耿聰	參閱第 11~12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露			0
獨立董事	陳志成				0
獨立董事	范銘祥				0
獨立董事	賴子睿				0

2.薪資報酬委員會職責：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

3.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4人。

(2)本屆委員任期：第1屆111年06月17日至112年06月29日；第2屆111年12月2日至114年12月1日，111年度第1屆薪資報酬委員會召開1次以及111年12月2日股東臨時會全面改選董事後第2屆薪資報酬委員會召開1次，合計召開2次(A)薪資報酬委員會，薪資報酬委員會出席情形如下：(A)，委員出席情形如下：

薪資報酬委員會，薪資報酬委員會出席情形如下：(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	郭耿聰	2	0	100%	
委員	陳志成	1	0	100%	111.12.2 新任
委員	范銘祥	2	0	100%	
委員	李明棋	1	0	100%	111.6.17 新任 111.12.16 解任

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司目前已設置總經理室為推動永續發展兼職單位，並計畫於112年第三季成立永續發展委員會，並向董事會報告永續發展執行情況。	目前尚未由董事會授權高階管理階層處理永續發展推動事項，及董事會督導情形，惟已規劃於112年第三季執行。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1. 風險評估以本公司為主，並將重要子公司 NEOSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC. 及宸聯科技(上海)有限公司納入範疇。 2. 本公司已訂定風險管理政策，目前係由總經理依風險類型召集權責單位執行風險管理措施如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>公司因應策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>本公司在環境、社會、及公司治理方面，確實制定了相關作業規範，也涵蓋了政策面與執行面，及相關風險管理評估與處置，以確保企業的持續營運，及符合法令、法規的要求。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>每年定期舉行消防演練，並建立職安相關規範及教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	公司因應策略	環境	環境衝擊及管理	本公司在環境、社會、及公司治理方面，確實制定了相關作業規範，也涵蓋了政策面與執行面，及相關風險管理評估與處置，以確保企業的持續營運，及符合法令、法規的要求。	社會	職業安全	每年定期舉行消防演練，並建立職安相關規範及教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。	大致相符。
重大議題	風險評估項目	公司因應策略											
環境	環境衝擊及管理	本公司在環境、社會、及公司治理方面，確實制定了相關作業規範，也涵蓋了政策面與執行面，及相關風險管理評估與處置，以確保企業的持續營運，及符合法令、法規的要求。											
社會	職業安全	每年定期舉行消防演練，並建立職安相關規範及教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。											

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
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		<table border="1"><tr><td>資安防護</td><td>員工配備之電腦均已設置防火牆及防毒軟體，員工應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，外部傳輸檔案以加密文件為主。備份記錄已妥善管理，並定期將儲存之備份記錄移至雲端資料庫異地存放。</td></tr></table> 本公司依照職業安全衛生法，建置相關管理辦法及作業要點，並依法定期進行環境照明、二氧化碳濃度及化學品使用監測，並將相關檢測結果公告週知，以建立安全的上班環境。	資安防護	員工配備之電腦均已設置防火牆及防毒軟體，員工應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，外部傳輸檔案以加密文件為主。備份記錄已妥善管理，並定期將儲存之備份記錄移至雲端資料庫異地存放。	大致相符。
資安防護	員工配備之電腦均已設置防火牆及防毒軟體，員工應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，外部傳輸檔案以加密文件為主。備份記錄已妥善管理，並定期將儲存之備份記錄移至雲端資料庫異地存放。					
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1. 本公司積極推行能源及資源節約，持續提高原物料使用效率，產品包裝均使用可再生材料製成之內盒及外箱，降低包裝出貨所需材料使用量，進行節能措施以降低對環境衝擊。 2. 本公司辦公室及廠區，奉行節能減碳策略方向，因應天候調整工作場所之溫度、實施午休熄燈、提供環保餐具於員工活動使用，並於員工健康餐使用可重複使用之環保餐盒，達到節能減碳及降低一次性餐具對環境之汙染。	大致相符。		

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司採取因應措施如下，以降低二氧化碳排放量。 1.推廣員工線上課程、文件電子化，朝無紙化目標邁進；實體手冊或紙張以再生紙印刷或黑白雙面列印。 2.鼓勵同仁上下班時間走樓梯，減少電梯使用。 3.長期宣導離開辦公室，關燈、關空調之 SOP，並於連假前加強宣導並實地檢核。 4.配合環保署事業廢棄物管制規定進行垃圾分類及資源回收。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	視營運狀況及法令規定訂立相關政策。

1. 一一〇年度	
項目	
用電度數	440,447
用水度數	註
總碳排放量(KG)	158,449
廢棄物總重量(KG)	註

2. 一一一年度	
項目	
用電度數	529,894
用水度數	註
總碳排放量(KG)	169,589
廢棄物總重量(KG)	註

註：本公司用水量及廢棄物總重量為全棟辦公大樓合併計算，尚無法取得相關資訊。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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	另該公司已執行及宣導上述相關環保因應措施，未來將視營運狀況及法令規定訂立相關政策。 本公司依據《勞動基準法》、《國際勞工公約》及相關法令訂定「工作規則」及各項管理規章，保障員工權益、消除各種形式之強制勞動、僱傭、就業歧視及性別平等權等，以及考量員工事務內容或個人因素等需求訂定彈性上班等福利政策。本公司定期召開勞資會議，確保勞資溝通管道通暢。	大致相符。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司明定關於薪酬、出勤休假相關辦法，實施合理員工福利措施，並透過年度評核作業，將經營績效反映於員工獎勵，並發行員工認股權，期能達成勞資共享的經營理念。	大致相符。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	1. 本公司落實各項安全衛生管理相關作業，每兩年定期舉辦員工健康檢查，並執行各項勞工安全衛生宣導、健康教育訓練及健康促進等活動。 2. 導入臨場醫護，針對健康檢查進行分級管理，並依風險進行衛教及追蹤管理等。 3. 推行員工健康餐，建立健康飲食知識與執行。	大致相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司明訂教育訓練管理程序，內訓分為新進人員訓練及在職人員訓練。同時，配合組織文化及員工個人發展計畫，推出各種線上或實體專業課程供員工自主選課，以提高員工專業素養與技能，並對高潛力員工及主管進行專案培育。此外，提供外訓高額補助，使同仁學習管道更加多元。	大致相符。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關	V	本公司產品行銷遵循國內外法規及國際標準，制定符合安全規範的產品，對客戶資料進行系統性管理，並建立客戶申訴機制，以保障客戶權益。	大致相符。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？				
(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		本公司業已制定原物料管理程序、採購及廠商管理程序以及進料檢驗及供應商考核管理程序，包含不使用衝突礦產及禁用品質，並符合 RoHS、REACH 規範。	大致相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	目前尚未編製永續報告書，未來將視營運狀況或主管機關規定，適時編制及取得第三方驗證。	本公司將持續推動永續發展相關政策視營運狀況及法規研擬編制。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，目前運作尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司業已訂定 ESG 為公司發展目標之一，持續推動永續發展。				

(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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V		大致相符。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		大致相符。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		大致相符。

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	
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		大致相符。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		大致相符。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		大致相符。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		大致相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	視營運需求再行規劃。

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、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V (一) 本公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，惟已設立違反誠信或不法行為之檢舉信箱，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或懲處。 V (二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，目前提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 V (三) 本公司尚未建立具體檢舉及獎勵制度及相關標準作業程序。但對於檢舉人資料完善保護，不因檢舉遭受不當處置。	視營運需求再行規劃。 視營運需求再行規劃。 視營運需求再行規劃。
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	本公司設有公司網站提供公司相關資訊，有關公司財務、業務資訊均依法令規範於公開資訊觀測站揭露，並於年報及公開說明書揭露誠信經營相關資訊及執行情形。本公司規劃於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關資訊。	大致相符。
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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」及「誠信經營守則作業程序及行為指南」，並依循相關法規規範，且本公司人員於執行業務時應注意之事項，故本公司規劃運作方向與所定之「誠信經營守則」尚無重大差異。			差異情形：
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 3. 本公司訂有「內部重大資訊處理程序」及「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。			

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	
4.本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。			
5.本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可降低相關人員執行職務對公司產生之風險，以保障投資人權益。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：敬請參考本公司網站或公開資訊觀測站。

(八)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。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

宸曜科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月24日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月24日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宸曜科技股份有限公司



董事長：高明和

簽章



經理人：高明和

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

內部控制制度審查確信報告

宸曜科技股份有限公司公鑒：

後附宸曜科技股份有限公司於民國112年3月24日謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國111年12月31日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係宸曜科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國111年12月31日之設計及執行情形，及宸曜科技股份有限公司於民國112年3月24日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故宸曜科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。



獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，宸曜科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國111年12月31日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；宸曜科技股份有限公司於民國112年3月24日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

郭欣頤



會計師：

寇惠植



民國一十一年四月二十四日

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會重要決議及執行情形

日期	重要決議內容及執行情形
111.06.17	111年股東常會 一、承認民國110年度營業報告書及財務報表案 執行情形：營業報告書及財務報告經股東常會承認通過。 二、承認民國110年度盈餘分配案 執行情形：照原議案表決通過，於111年6月17日董事會決議訂定111年7月12日為除權息基準日，並已於111年7月12日發放現金股利及股票股利完成。(每股分派現金股利4元及股票股利0.5元) 三、補選董事1席、監察人1席案 執行情形：照原議案表決通過，自股東常會決議後生效。 四、民國110年度盈餘轉增資發行新股案 執行情形：照原議案表決通過。 五、修訂「公司章程」案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 六、解除新任董事競業禁止案 執行情形：自股東常會決議後生效。
111.12.02	111年第一次股東臨時會 一、申請股票上櫃案 執行情形：照原議案表決通過。 二、辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案 執行情形：照原議案表決通過。 三、修訂「公司章程」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 四、修訂「董事選任程序」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 五、修訂「取得或處分資產處理辦法」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 六、修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 七、修訂「背書保證作業程序」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 八、修訂「股東會議事規則」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 九、廢止「監察人之職權範疇規則」案 執行情形：照原議案表決通過。 十、全面改選董事九席（含獨立董事四席）案 執行情形：照原議案表決通過，自股東常會決議後生效並於公開資訊觀測站發布重大訊息。

	十一、解除本公司新任董事競業禁止案 執行情形：自股東常會決議後生效並於公開資訊觀測站發布重大訊息。
112.02.15	112年第一次股東臨時會 一、修訂「公司章程」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 二、修訂「董事選任程序」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。 三、補選獨立董事一席案 執行情形：照原議案表決通過，自股東常會決議後生效並於公開資訊觀測站發布重大訊息。 四、解除本公司新任董事競業禁止案 執行情形：自股東常會決議後生效並於公開資訊觀測站發布重大訊息。

董事會重要決議

日期	會議	決議事項
111.04.15	第7屆 第7次	一、轉投資境外子公司之2021年未分配盈餘擬不匯回母公司案 二、民國110年度員工酬勞及董監酬勞提撥分派案 三、民國110年度員工酬勞轉增資發行新股案 四、採用金管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 五、民國109年度合併及個體財務報表 六、民國110年度營業報告書、個體及合併財務報告案 七、民國110年度盈餘分配案 八、盈餘轉增資案 九、修訂「公司章程」案 十、補選董事及監察人案 十一、擬提股東會解除新任董事競業禁止案 十二、出具民國110年度內部控制制度聲明書 十三、召集民國111年度股東常會案 十四、員工執行認股權憑證換發新股案
111.05.20	第7屆 第8次	一、擬申報首次辦理股票公開發行及登錄戰略新三板暨興櫃股票櫃檯買賣案
111.06.17	第7屆 第9次	二、訂定民國110年度現金股利配息除權基準日暨盈餘轉增資及除權配股基準日 三、總經理任命案 四、解除經理人之競業禁止案 五、訂定「薪資報酬委員會組織規程」案 六、修訂「研發循環」部分條文 七、第一屆薪資報酬委員會委員委任案 八、委任安侯建業聯合會計師事務所對本公司及子公司進行內部控制制度專案審查

111.07.08	第7屆 第10次	一、本屆董監事車馬費訂定案 二、本屆薪酬委員之報酬訂定案 三、經理人之薪資報酬 四、擬提現金增資發行新股案 五、現金增資發行新股之經理人認股案 六、擬將實體股票全面換發無實體股票案 七、修訂內部控制制度及相關管理辦法案
111.09.08	第7屆 第11次	一、民國111年第二季度合併財務報告案 二、為辦理首次股票公開發行及登錄戰略新三板暨興櫃股票櫃檯買賣之內部控制制度聲明書 三、訂定內部控制制度及相關管理辦法案
111.10.14	第7屆 第12次	一、修訂「董事及監察人選任程序」部分條文及廢止「監察人之職權範疇規則」案 二、擬提股東臨時會董事全面改選案 三、提名獨立董事候選人討論案 四、擬提股東會解除新任董事競業禁止案 五、擬訂定股東會受理股東提名相關事宜討論案 六、擬申請上櫃 七、辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購討論案 八、訂定內部規章 九、修訂內部規章部分條文案 十、召集民國111年第一次股東臨時會案
111.12.02	第8屆 第1次	一、第二屆薪資報酬委員會委員委任案
111.12.28	第8屆 第2次	一、民國112年度預算報告案 二、民國112年度稽核計畫報告案 三、擬向玉山銀行申請授信，並授權董事長高明和代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜 四、為避免利、匯率波動風險，或提高收益，擬向玉山銀行申請避險額度美金伍拾萬元整、非避險額度美金伍拾萬元整、高風險商品額度美金零元整，授權買入/賣出衍生性金融商品及承作組合式產品 五、本屆獨立董事之報酬訂定案 六、訂定「董事會績效評估辦法」及修訂「董事報酬及酬勞給付辦法」部分條文 七、本公司暨子公司發放經理人年終及績效獎金案 八、設立宸曜韓國辦事處 九、修訂內部規章部分條文案 十、擬訂定股東會受理股東提名相關事宜討論案 十一、召集民國112年第一次股東臨時會案
112.01.18	第8屆 第3次	一、提名並檢核獨立董事候選人名單討論案 二、擬提股東臨時會解除新任董事競業禁止案
112.02.15	第8屆 第4次	一、第二屆薪資報酬委員會委員委任案 二、修訂內部控制制度及相關管理辦法案

112.03.24	第8屆 第5次	一、轉投資境外子公司之2022年盈餘分配案 二、民國111年度員工酬勞及董監酬勞案 三、民國111年度員工酬勞轉增資發行新股案 四、民國111年度營業報告書、合併及個體財務報告案 五、民國111年度盈餘分配案 六、111年度內部控制制度聲明書 七、評估民國112年度簽證會計師獨立性及審計公費案 八、擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則 九、擬訂定股東會提案權相關事宜討論案 十、召集民國112年度股東常會案 十一、委託主辦券商辦理過額配售案 十二、因上櫃需求，擬出具民國一一二年度第二季及民國一一二年度第三季簡式財務預測案 十三、修訂內部控制制度及相關管理辦法案 十四、會計暨公司治理主管任命案 十五、稽核主管變更案
112.05.12	第8屆 第6次	一、民國112年度第一季度財務報告案 二、員工執行認股權憑證換發新股案 三、設立宸曜日本代表處案 四、擬修訂預先核准非確信服務政策之一般性原則 五、修訂內部控制制度及相關管理辦法案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，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。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	呂依凌	112.04.01	-	內部職務調整
稽核主管	呂依凌	110.07.01	112.04.01	內部職務調整
稽核主管	詹詠喻	112.04.01	-	內部職務調整

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計事務所	郭欣頤	111.1.1-	1,250	400	1,620	非審計公費為內控專審及移轉訂價
	寇惠植	111.12.31				

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111年度		112年度 截至4月28日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼10%以上大股東	高明和	8,447	—	—	—
董事兼10%以上大股東	倪浩然	167,193	—	—	—
董事	胡正濤	99,510	—	—	—
董事	陳明鴻	(78,821)	—	—	—
董事	馮竹健(註1)	1,542	—	—	—
獨立董事	陳志成	—	—	—	—
獨立董事	郭耿聰	—	—	—	—
獨立董事	范銘祥	—	—	—	—
獨立董事	李明棋(註2)	—	—	—	—
獨立董事	賴子睿(註3)	—	—	—	—
經理人	王彬	22,111	—	—	—
經理人	藍林忠	9,712	—	(29,000)	—
經理人	徐寧謙	1,500	—	—	—
經理人	陳銘松	4,029	—	14,000	—
經理人	石宇君	14,588	—	—	—
經理人	呂依凌(註4)	7,294	—	(3,000)	—
10%以上大股東	蓮德芯投資有限公司	180,756	—	—	—
10%以上大股東	君揚投資有限公司	146,319	—	—	—

註1：111年6月17日就任董事。註2：111年12月16日辭任董事。註3：112年2月15日就任董事。
註4：112年4月1日就任。

(二) 股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格(新臺幣)
高明和	處分(贈與)	111/1/05	高子浩	本公司董事長之一親等	109,181	20.15
陳明鴻	處分	111/4/6	陳明通	本公司董事之二親等	30,000	18
			陳森清	本公司董事之二親等	15,000	18
			陳明圳	本公司董事之二親等	10,000	18

(三) 股權質押資訊:無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112年4月28日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
蓮德芯投資有限公司 代表人：高明和	3,795,890	16.61	—	—	—	—	高明和	該公司董事	—
	2,469,942	10.81	190,411	0.83	3,795,890	16.61	高子浩 高子涵	父子 父女	—
倪浩然	3,511,055	15.36	284,834	1.25	—	—	—	—	—
君揚投資有限公司 代表人：胡正濤	3,072,703	13.44	-	-	—	—	胡正濤	該公司董事	—
	2,089,713	9.14	-	-	3,072,703	13.44	—	—	—
高明和	2,469,942	10.81	190,411	0.83	3,795,890	16.61	高子浩 高子涵 蓮德芯投資有限公司	父子 父女 該公司董事	—
胡正濤	2,089,713	9.14	—	—	3,072,703	13.44	君揚投資有限公司	該公司董事	—
捷思睿投資有限公司 代表人：陳明鴻	1,536,350	6.72	—	—	—	—	陳明鴻	該公司董事	—
	444,760	1.95	495,089	2.17	1,536,350	6.72	—	—	—
高子浩	568,762	2.49	—	—	—	—	高明和 高子涵	父子 姊弟	—
高子涵	567,143	2.48	—	—	—	—	高明和 高子浩	父女 姊弟	—
陳明鴻	444,760	1.95	495,089	2.17	1,536,350	6.72	捷思睿投資有限公司	該公司董事	—
王彬	364,342	1.59	—	—	—	—	—	—	—

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

111年12月31日單位：千股/ %

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
NEOUSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC.	220	100	—	—	220	100

INNOVATION PATH INT'L LTD.	930	100	—	—	930	100
SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	915	100	—	—	915	100
宸聯科技(上海) 有限公司	註	100	—	—	註	100

註：該公司係有限公司並無發行股份，累積投資金額為美金 50 萬元。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

112 年 4 月 28 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	22,854,075	27,145,925	50,000,000	興櫃股票

2. 股本形成經過

單位：新臺幣元/股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
99.07	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	設立資本	無	註1
101.9	10	450,000	4,500,000	450,000	4,500,000	現 金 3,500,000 元	無	註2
102.12	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現 金 5,500,000 元	無	註3
103.06	10	1,700,000	17,000,000	1,700,000	17,000,000	現 金 700,000 元	無	註4
104.01	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現 金 2,300,000 元	無	註5
106.04	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	債權抵繳股款 40,000,000 元	債權抵繳	註6
106.07	10	15,000,000	150,000,000	9,336,215	93,362,150	盈 餘 13,362,150 元	無	註7
107.08	10	15,000,000	150,000,000	12,500,000	125,000,000	盈 餘 31,637,850 元	無	註8
108.06	10	30,000,000	300,000,000	12,891,000	128,910,000	員工酬勞3,910,000 元	無	註9
108.08	10	30,000,000	300,000,000	16,991,000	169,910,000	盈 餘 41,000,000 元	無	註10
109.8	10	30,000,000	300,000,000	19,000,000	190,000,000	盈 餘 19,510,000 元 員工酬勞 580,000 元	無	註11
110.8	10	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	盈 餘 9,450,000 元 員工酬勞 550,000 元	無	註12
111.1	11.7	30,000,000	300,000,000	20,273,500	202,735,000	員工認股權憑證轉換 273,500股	無	註13
111.4	11.7	30,000,000	300,000,000	20,281,500	202,815,000	員工認股權憑證轉換 8,000股	無	註14
111.7	10	50,000,000	500,000,000	21,465,575	214,655,750	盈 餘 10,140,750 元 員工酬勞1,700,000 元	無	註15
111.8	102	50,000,000	500,000,000	22,635,575	226,355,750	現 金 11,700,000 元	無	註16
112.4	10	50,000,000	500,000,000	22,854,075	228,540,750	員工認股權憑證轉換 218,500股	無	註17

註：1.99.07.14北府經登字第0993140690 號函核准。2.101.09.13北府經登字第1015056036號函核准。

3.102.12.31北府經司字第1025083899號函核准。4.103.06.10北府經司字第1035154816號函核准。

5.104.01.07新北府經司字第1045120192號函核准。6.106.04.20新北府經司字第1068024211號函核准。

7.106.07.24新北府經司字第1068045822號函核准。8.107.08.07新北府經司字第1078050789號函核准。

9.108.06.25新北府經司字第1088040797號函核准。10.108.08.13新北府經司字第1088054717號函核准。

11.109.08.04新北府經司字第1098054517號函核准。12.110.08.09新北府經司字第1108054696號函核准。
13.111.01.11新北府經司字第1118002023號函核准。14.111.04.29新北府經司字第1118029970號函核准。
15.111.07.26新北府經司字第1118051138號函核准。16.111.08.25新北府經司字第1118061172號函核准。
17.112.05.15新北府經司字第1128033184號函核准。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月28日；單位：人；股：%

股東 結構數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	6	287	5	301
持有股數	0	143,834	8,704,943	13,537,520	467,778	22,854,075
持股比例	0	0.63	38.09	59.23	2.05	100.00

(三)股權分散情形

112年4月28日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	79	11,268	0.05
1,000至 5,000	126	226,561	0.99
5,001至 10,000	29	208,909	0.91
10,001至 15,000	6	76,588	0.34
15,001至 20,000	12	203,842	0.89
20,001至 30,000	9	231,767	1.01
30,001至 40,000	8	273,336	1.20
40,001至 50,000	2	93,515	0.41
50,001至 100,000	4	269,518	1.18
100,001至 200,000	12	1,783,763	7.80
200,001至 400,000	5	1,418,690	6.21
400,001至 600,000	3	1,580,665	6.92
600,001至 800,000	0	0	0
800,001至 1,000,000	0	0	0
1,000,001以上	6	16,475,653	72.09
合 計	301	22,854,075	100.00

(四)主要股東名單

112年4月28日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
蓮德芯投資有限公司		3,795,890	16.61
倪浩然		3,511,055	15.36
君揚投資有限公司		3,072,703	13.44
高明和		2,469,942	10.81
胡正濤		2,089,713	9.14
捷思睿投資有限公司		1,536,350	6.72
高子浩		568,762	2.49
高子涵		567,143	2.48

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳明鴻		444,760	1.95
王彬		364,342	1.59

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元;千股

項目		年度	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最 高		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最 低		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平 均		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分 配 前		20.07	28.02	23.68
	分 配 後		16.07	22.26	23.68
每股盈餘	加權平均股數		20,039	21,872	22,636
	每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前	6.27	8.15	1.40
		追 溯 調 整 後	5.97	8.15	1.40
每股股利	現 金 股 利		4	5.758	尚未分配
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.5	—	尚未分配
		資 本 公 積 配 股	—	—	尚未分配
	累積未付股利		—	5.758	尚未分配
投資報酬分析	本益比(註)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比(註)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率(註)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

資料來源：本公司 110、111 年度及 112 年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可資參考；相關比率亦無法計算。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程第二十條及二十條之一有關股利分派之規定如下：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：

考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於百分之二十提撥股東股息紅利，且就當年度分配之股利中提撥適當現金股利，惟現金股利發放之方式不得低於百分之十，其餘為股票股利；

然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

2.本年度已決議股利分配情形

單位：新臺幣元

目	金額
期初未分配盈餘	56,611,383
加：本期稅後淨利	178,252,460
減：提列法定盈餘公積	(17,825,246)
本年度可供分配盈餘	217,038,597
減：(分配項目)	
股東紅利（現金股利，每股配發5.758元）	(130,353,728)
期末未分配盈餘	86,684,869

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞、不高於1%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。

員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

本公司分派員工酬勞之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司依據章程擬訂定之員工、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

員工酬勞以14.65%提撥，計新台幣34,539,200元，擬以現金發放新台幣28,539,200元；餘以股票發放6,000,000元。董監酬勞以0.42%提撥，計新台幣1,000,000元。實際配發員工及董監酬勞與原估列金額無差異。

(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：

員工酬勞以股票發放6,000,000元占本期稅後純益3.36%，占員工酬勞總額合計數17.37%。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司將於112年6月26日股東會報告分派情形。

5. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形：

110年度員工酬勞新臺幣23,411,900元、董監酬勞新臺幣500,000元，其中員工酬勞以現金發放新臺幣20,000,000元，餘以股票發放3,411,900元，董監酬勞全數以現金發放，並已於111年7月22日發放完畢。實際配發情形與原估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

112年5月12日

員工認股權憑證種類	一〇九年第一次員工認股權憑證	一一〇年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年10月12日563單位(註1)	111年10月12日525單位(註1)
發行日期	109年4月1日	111年1月1日
存續期間	4年	4年
已發行單位數	563單位	525單位
尚可發行單位數	0單位	0單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	2.46%	2.30%
得認股期間	屆滿18個月後至存續期滿止	屆滿18個月後至存續期滿止
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿18個月可行使認購50%， 屆滿36個月可行使認購100%	屆滿18個月可行使認購50%， 屆滿36個月可行使認購100%
已執行取得股數	500,000股	0股
已執行認股金額	5,478,550元	0元
未執行認股數量	0股 (已扣除失效認股權63,000股)	490,000股 (已扣除失效認股權35,000股)
未執行認股者其每股認購價格	10元(註2)	17.54元(註3)
未執行認股數量占 已發行股份總數比率	0.00%	2.14%
對股東權益影響	本公司此次發行員工認股權憑證，係為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益；另認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿18個月後，方能依規定行使認股權，每年員工認股權轉換增加股本有限，尚不致於對股東權益造成重大影響。	本公司此次發行員工認股權憑證，係為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益；另認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿18個月後，方能依規定行使認股權，每年員工認股權轉換增加股本有限，尚不致於對股東權益造成重大影響。

註1：本公司發行員工認股權憑證時，尚未公開發行，於111年10月12日成為公開發行公司。

註2：原始發行認購價為19元，經配股調整後之認購價。

註3：原始發行認購價為22元，經配股調整後之認購價。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

一〇九年第一次員工認股權憑證

112年5月12日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	處長	陳銘松	40,000	0.18%	20,000 20,000	11.70 10.00	234,000 200,000	0.09% 0.09%	—	—	—	—
員工	員工	陳玟君	369,000	1.61%	184,500 129,500	11.70 10.00	2,158,650 1,295,000	0.81% 0.57%	—	—	—	—
	員工	王俊鍵										
	員工	陳嘉祥										
	員工	官瑞明										
	員工	陳志坤										
	員工(註1)	陳奕晴										
	員工(註1)	鄧博元										
	員工	謝欣絨										
	員工(註1)	王志宇										
	員工	丁冠雲										

註1：已離職失效。

一一〇年第一次員工認股權憑證

112年5月12日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	藍林忠	120,000	0.53%	—	—	—	—	120,000	17.54	2,104,800	0.53%
	協理	徐寧謙										
	財會主管	石宇君										
	公司治理主管	呂依凌										
員工	員工	吳鎧竹	257,000	1.12%	—	—	—	—	232,000	17.54	4,069,280	1.02%
	員工	蔡怡杰										
	員工	顏志惠										
	員工(註1)	紀惟中										
	員工	廖梵鈞										
	員工	黃郁文										
	員工	邱正宏										
	員工	張又仁										
	員工	秦宗輝										
	員工	賀庭芳										

註1：已離職失效。

- 六、限制員工權利新股辦理情形:無此情形。
- 七、併購辦理情形:無此情形。
- 八、受讓他公司股份發行新股辦理情形:無此情形。
- 九、資金運用計畫執行情形:無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

A.強固型嵌入式工業電腦

為克服行業應用環境之寬溫、耐震、高可靠度的電腦平台需求，設計一系列相關嵌入式平台，在全球主要市場中，以各種行銷方式與系統整合商、解決方案提供商、相關軟體廠商合作。

B.人工智慧邊緣計算平台

因應人工智慧時代的來臨，各式應用的運算需求成爆炸性指數成長，雲端運算已無力負荷即時性、低延遲、低成本及資安要求，因此人工智慧邊緣計算需求有極大的市場成長性。本公司提供基於Intel®、AMD、NVIDIA®各型態不同尺寸、效能、強固條件的邊緣計算平台，在有限空間及嚴苛環境下，提供穩定運行的最佳計算能力。

C.車載電腦

開發一系列符合 EN 50155 標準規範，能夠部署於全球眾多軌道和地鐵系統，舉凡視訊監控系統、車廂狀態監視器，以及高速鐵路、地下鐵、電車或公車的資訊服務娛樂系統皆屬車載電腦之應用。其設計上通過嚴苛溫度變化以及衝擊和振動測試，以驗證設備能承受在任何處所重複發生的每個顛簸和劇烈衝擊與震動，在行駛的車輛中確保系統運作的可靠性。

2. 主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元；%

商品產值 服務項目	111年度	
	營業額	營業比重
強固型無風扇寬溫工業電腦	613,092	47.83
AI 邊緣運算電腦	429,803	33.53
垂直市場應用電腦	154,035	12.01
I/O 卡、週邊產品及其他	84,979	6.63
合計	1,281,909	100.00

3. 公司目前之主要商品(服務)項目

A.強固型無風扇寬溫工業電腦

B.AI邊緣運算電腦

C.垂直市場應用電腦

D. I/O卡、週邊產品及其他

4. 計劃開發之新商品（服務）項目

A.基於 Intel、AMD 與 NVIDIA 年度推出之新運算平台開發低、中、高階寬溫無風扇嵌入式電腦。

- B.針對自動駕駛、視覺檢測、安防監控等應用開發具備不同 CPU 與 GPU 運算力的邊緣 AI 運算平台。
- C.針對不同車載市場（乘用車、特種車輛、鐵道/地鐵）開發對應的車載電腦平台以及周邊通訊模組。
- D.配合工業相機技術演進，開發具備各類工業相機介面之專用型與泛用型機器視覺平台以及影像擷取卡。
- E.開發高可用性、強固型防水防塵電腦。
- F.基於現有產品之客製化專案 (OEM/ODM) 服務。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

A.工業電腦產業

工業電腦（Industrial Computer或Industrial PC，簡稱IPC）或稱產業電腦，早期用於工廠生產製造流程中之機器設備或儀器的控制及監測。由於工業電腦通常在特殊環境下穩定運轉、需要長時間不間斷開機且不可中斷，因此對於穩定性與可靠度有更高的要求。根據市場調查機構Future Market Insight於2022年出版的研究報告指出，2022至2032年間工業電腦的全球市場規模以每年6%的複合增長率強勁成長，2032更預估上看94億美元。

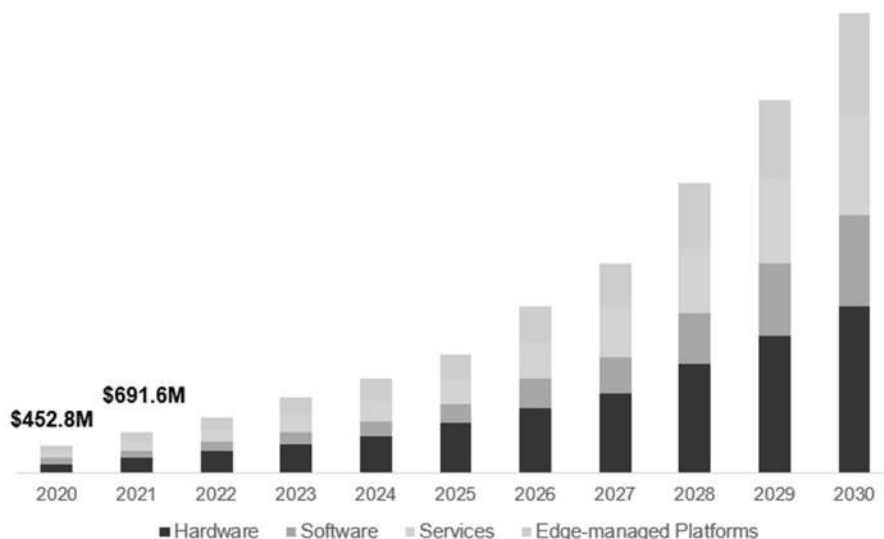


2021-2032年全球工業電腦成長趨勢(資料來源: Future Market Insight)

B.邊緣運算與邊緣智能產業

隨著邊緣運算(Edge Computing)、人工智慧(Artificial Intelligence，簡稱AI)、物聯網等新興科技的發展，工業電腦的領域自工廠製造擴大到醫療、汽車、零售、農牧業等產業，主要含括自主機器人、自駕車、無人商店、智能檢測、智慧監控、影像分析等應用。根據Markets and Markets研究機構報告的統計，全球2026年邊緣運算市場規模達873億美元，2021至2026年複合年均成長率高達19.0%；其中邊緣智能硬體2026年市場規模達20.8億美元，2021至2026年複合年均成長率達17.7%。以美國市場為例，根據Grand View Research機構統計，美國市場自2020年至2030年的邊緣運算市場迅速成長，其複合成長率高達33.4%。這些新趨勢為工業電腦開啟嶄新的藍海市場，也定義了新一代工業電腦的面貌：一、具有GPU運算能力以及豐富界面以滿足高端應用的需求日增；二、由於應用的空間及環境限制，高度整合的緊湊小尺寸嵌入式無風扇工業電腦更受到用戶青睞；而因為運算效能的大幅提升，也產生比傳統工業電腦更多的熱，過高的內部溫度會造成電腦處理器

效能降頻(Throttling)或降低效能表現，因此對於解決散熱問題的能力愈加重要。



美國邊緣運算市場(資料來源：Grand View Research；重新製圖：宸曜科技)

C. 後疫情下的產業狀況

2020年以來的COVID-19疫情加速了無接觸服務應用的興起。諸如醫療保健、公共安全、交通運輸等領域，透過自主移動機器人、無人搬運車等高度自動化方案，以降低疫情傳播風險；這些需求更擴大邊緣運算的應用，進而增加對工業電腦的需求。

根據市場調查機構technavio的2021至2025年預測報告指出，自主機器人技術的運用已成為影響全球嵌入式電腦市場擴增的關鍵趨勢。

2. 產業上中下游之關聯性

工業電腦屬於電腦產品，其上、中游與電腦產業類似，而在下游及應用部分，由於工業電腦的發展已由過去僅專注於自動化設備控制，擴大為面對不同產業的需求，朝向專注各垂直產業應用系統發展，而工業電腦硬體規格亦受到垂直應用產業的影響，產生因應多種市場需求規格的设计，甚至針對個別客戶提供客製化服務。因此，工業電腦的商業模式，除了採取推廣自有品牌的OBM (Own Brand Manufacturer)模式外，也有根據客製化需求的OEM (Original Equipment Manufacturer，原廠委託製造商)或ODM (Original Design Manufacturer，原廠委託設計製造商)的合作模式。

上游	中游	下游	應用
- CPU/ GPU - 記憶體 - 晶片組 - 主被動元件 - 印刷電路板 - 通訊模組 - 電源供應器等	- 嵌入式電腦 - 其他工業電腦產品 - 輸出入設備 - 工業電腦周邊產品 - 各類控制卡等	- 經銷商 - 系統整合商 - 軟體增值商 - ODM/OEM客戶	- 自動化與機器視覺 - 工業自駕車 - 智慧物流搬運車 - AMR自主移動機器人與機器手臂 - 智能交通 - 智能監控與管理

3. 產品之各種發展趨勢

在工業電腦所處的大環境中，綜觀各種科技發展及應用需求的變化，本公司歸納了以下的重要產業趨勢：

A.數據和分析往邊緣（Edge）移動

根據Gartner 針對2021年十大數據和分析趨勢的報告中提到，數據和分析正在向邊緣移動，也就是原本僅存在於傳統數據中心或雲端的數據分析技術，正在向邊緣端靠近。換言之，過去集中數據分析模式，將逐漸分散至邊緣端；部分數據在邊緣端即可分析完畢並進行執行、減少傳輸時間。因此在邊緣端運算的能力需求增加，也將有更多部署在邊緣端的電腦。

B.人工智慧應用興起

根據Markets and Markets研究機構報告的統計，人工智慧正在改變製造業並引領工業4.0，工業人工智慧的市場價值已達到11億美元，預計2026年將達到167億美元。此外，許多行業在機器學習的幫助下，不僅提升了效率與準確度，同時也節省人力需求，這些行業包括了影像醫學、機器視覺、智慧製造、智慧監控、智慧零售，以及智慧交通等各種智慧城市的應用。

C.邊緣運算平台需求日增

由於在邊緣端部署工業電腦的趨勢，因而對於工業電腦的定位逐漸趨向硬體小型化、高密度化；在追求高穩定度、高運算能力的同時，又要能適用於惡劣環境和極端環境條件，且需達到低功耗和最小熱量產生。部署於邊緣端的電腦將受更多嚴苛環境條件的限制，對於工業電腦設計將會是一大挑戰。

4. 競爭情形

在上述的趨勢中，具有GPU運算能力的工業電腦是必備的平台。換言之，GPU為工業電腦產業帶來了新一波的規格升級浪潮，各工業電腦廠商也紛紛擴大GPU運算平台的產品設計與推廣。然而，GPU與工業電腦的規格整合也考驗工業電腦廠商對於產品的設計能力：需維持電腦效能最佳化、尺寸小型化、可擴充性、週邊裝置的相容性，以及必須克服環境因素，例如溫濕度、震動、電壓、防塵（水）性、抗腐蝕性等。

相較其他傳統工業電腦公司，本公司是全球GPU運算智能工業電腦的先行者，秉持不斷拓展Edge AI邊緣運算的理念，致力於設計與製造工業級嵌入式電腦與模組，除了滿足現有不同垂直市場的需求，也以開創更前瞻應用領域為使命。本公司不斷推進各種硬/軟體技術，強化產品整合及技術服務，所提供之產品對於工業電腦需要克服的熱源問題、寬電壓穩定問題、環境因素問題具有良好的解決方案，同時藉由本公司自有專利技術，可提供效能優異且具高穩定性的工業電腦。依據客戶的GPU運算需求、空間尺寸、應用環境等，本公司提供多種GPU算力等級的運算平台作為選擇，更有通過軍規MIL-STD-810G 認證與 EN 50155 認證之產品，是極具市場競爭性的強固型GPU運算平台。本公司在增進產品性能優化的同時，更維持工業電腦產業少量多樣的彈性優勢，以成為全球客戶所信賴的夥伴。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司專注於寬溫無風扇工業電腦之開發設計，整合了散熱、電源、震動、防水等技術，以整合系統的角度研發、測試與驗證，並集成了各式工業 I/O 功能，提供高度集成且尺寸緊湊之產品，適合安裝於空間小、溫度變化大、粉塵濕度之高嚴苛的工業環境。因應各種特殊的工業要求，本公司的研發團隊提供許多創新的解決方案，有效克服客戶在各種應用場景所遭遇的問題，各式解決方案亦陸續得到各式專利，成功保護公司智慧財產權；除電腦產品，本公司亦研發出應用於工業影像擷取之週邊卡、針對電源不穩之環境所開發出之不斷電模組，同時在不同的工業應用中，取得相關產品認證，例如產品安全UL認證、鐵道防火認證、軌道交通與車載之認證，以及產品溫度、震動、防水等相關認證，以滿足各領域之應用要求。

本公司以長年積累的研究經驗為根本，在往後的研究發展中，持續開發耐嚴苛環境、寬溫、高運算能力之GPU AI電腦，該產品可搭載GMSL2相機的運算平台與週邊卡、高像素工業相機的機器視覺運算電腦及週邊卡、新一代的高性能小型化電腦控制器等，以完整提供產業應用的解決方案。

2. 最近年度投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研發費用	44,451	57,685	57,416	62,109	69,691
營業收入	註	註	715,452	976,885	1,281,909
占營收淨額比例	註	註	8.03%	6.36%	5.44%

註：107~108年度未編製合併報表。

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	項目
107	● 推出 Intel® 第八代 Coffee Lake Core™ 寬溫無風扇電腦 Nuvo-7000 系列 ● 推出業界首款支援 250W 高階 NVIDIA GPU 之寬溫邊緣 AI 運算平台 Nuvo-6108GC ● 推出通過 NVIDIA Certificated Sever 認證，支援 NVIDIA Tesla T4 加速卡之緊湊型寬溫邊緣 AI 運算平台 Nuvo-7164G ● 推出基於 Intel® Apollo Lake Atom™ 小型化車載電腦 POC-351VTC ● 推出基於 Intel® 第六代 Core™ 並提供八個 PoE+ 埠的安防監控專用平台 Nuvo-5608VR ● 推出具備專利技術 (中華民國專利 I598820) 之超級電容不斷電模組 PB-2500J
108	● 推出高性價比 Intel® 第八代 Core™ 嵌入式電腦 Nuvo-7501 ● 推出基於 AMD V1000 SoC 之小型化高效能嵌入式電腦 POC-500 ● 推出業界首款支援雙張與單張 300W 高階 NVIDIA GPU 之 Intel® 第八代 Core™ 寬溫邊緣 AI 運算平台 Nuvo-8208GC 與 Nuvo-8108GC ● 推出基於 Intel® 第八代 Core™ 並整合 CAN bus 與各式無線通訊模組之車載電腦 Nuvo-7100VTC/ Nuvo-7200VTC ● 推出整合專利超級電容不斷電模組之 Intel® 第八代 Core™ 車載電腦 Nuvo-7250VTC

年度	項目
	● 推出具備專利技術 (中華民國專利 I598820) 之獨立型高容量超級電不斷電模組 PB-9250J-SA
109	● 取得中華民國發明專利 I687801 具可調式介面卡固定機構的電腦裝置 ● 取得中華民國發明專利 I697759 具防水防塵組件之可擴充性電腦 ● 取得中華民國發明專利 I711236 具有 M12 連接器之 PCIe 或 PCI 擴充卡組件 ● 推出基於 Intel® 第八代 Core™ 之四路千兆網緊湊型機器視覺電腦 Nuvo-7531 ● 推出用於自動化與半導體設備之 Intel® 第八代 Core™ 多擴充槽多功能電腦平台 Nuvo-8034 與 Nuvo-8000 系列 ● 推出通過 NVIDIA Certificated Sever 認證，支援雙張 NVIDIA Tesla T4 加速卡之寬溫邊緣 AI 運算平台 Nuvo-8240GC ● 推出基於 AMD V1000 SoC 並整合 CAN bus 與各式無線通訊模組之車載電腦 POC-551VTC ● 推出基於 ARM Cortex A8 SoC 並整合類比與數位資料輸入之 IoT 閘道控制器 IGT-30
110	● 推出基於 AMD V1000 SoC 四路 4K DisplayPort 輸出之無風扇數位媒體播放平台 Nuvo-2700DS ● 推出 Intel® Elkhart Lake Atom™ 小型化無風扇電腦 POC-400 ● 推出 Intel® Elkhart Lake Atom™ 超小型化 IoT 閘道控制器 POC-40 ● 推出基於 Intel® 第八代 Core™ 並具備專利 DTIO (中華民國專利 I526834) 技術之機器視覺專用平台 Nuvis-7306RT ● 推出 NVIDIA Jetson AGX Xavier，內建 GSMSL 車用相機輸入與 PoE+ 之低功耗邊緣 AI 運算平台 NRU-110V 與 NRU-120S ● 推出使用宸曜專利技術 (中華民國專利 I697759) 之高強固性 Intel® 第八代 Core™ IP67 防水防塵 GPU 電腦 SEMIL-1700GC ● 推出基於 Intel® 第八代 Core™ 與高強固性 M12 連接器之防塵電腦 SEMIL-1700 與 SEMIL-1300
111	● 推出基於 Intel® 第八代/第九代 Core™ 並支援 NVIDIA RTX A6000/A4500 專業繪圖卡之邊緣運算平台 Nuvo-8108GC-QD ● 推出基於 Intel® 第八代/第九代 Core™ 之高性價比可擴充工業自動化應用平台 Nuvo-8111 系列 ● 推出基於 Intel® 第十二代 Alder Lake Core™ 寬溫無風扇電腦 Nuvo-9000 系列 ● 推出基於 Intel® 第十二代 Alder Lake Core™ 緊湊型無風扇電腦 Nuvo-9531 系列 ● 推出針對機器視覺應用支援 4 埠 5GBASE-T 之影像擷取卡 PCIe-PoE454at ● 推出基於 Intel® Elkhart Lake Atom™ 超緊湊型車載應用平台 POC-451VTC，具備歐盟 E-Mark 認證 ● 推出基於 Intel® Elkhart Lake Atom™ 並具備內建 SuperCAP UPS 之車載應用平台 Nuvo-2610VTC 系列
112	● 推出基於 Intel® 第十二代 Alder Lake Core™ 並支援 130W NVIDIA RTX GPU 卡之邊緣 AI 運算平台 Nuvo-9160GC 系列 ● 推出基於 Intel® 第十二代 Alder Lake Core™ 之高性價比無風扇電腦 Nuvo-9501 系列

年度	項目
	● 推出基於 Intel® Elkhart Lake Atom™ 並符合完整 EN50155 與 EN45545 鐵道認證之軌道交通專用平台 Nuvo-2615RL 系列

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

工業電腦之產業特性包含長銷售週期、高產品品質及穩定度要求，且應用市場對合乎認證及規範之要求極為嚴格。本公司對品質管理系統、流程自動化、產品追溯性等相關工具及認證皆投入大量資源，以通過國際一級廠商相關要求及稽核。短期銷售策略方面，將持續擴充產品線，與市場上之經銷夥伴依據市場特性執行相符合之銷售策略，並與其及重要直銷客戶建立直接溝通管道以期能在產品開發及規格制訂上，充分考慮應用之需求；區域佈局上，將持續健全美國、中國子公司功能，提升在地售前及售後服務能量，並結合當地上下游第三方合作夥伴，建立商業生態系統。另一方面，本公司亦規畫與國際系統整合商進行合作，將本公司產品納入解決方案的一環，深入應用市場。

2. 長期業務發展計畫：

除原有經銷體系外，本公司積極於全球主要工業發展及新興國家設立銷售據點，持續深耕市場。針對邊緣運算應用，與主要市場的關鍵解決方案提供商及系統整合商進行策略聯盟，以客製化服務深入市場應用端，並隨時因應市場做彈性調整，以強化研發新品之產出。本公司持續加強研發創新力的優勢，整合國際性優秀人才，提供更高強度的技術服務，並將維持一貫在研發領域的高度投資，以維持市場競爭力以及提供客戶更好的服務。長期發展上，本公司規劃於中國、美國建置研發團隊，此外少量多樣化的生產需求同時也需配合高度彈性的製造能力，因此，本公司亦積極尋找適合的生產基地，以實現智能製造的願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：新臺幣千元

年度 銷售地區	110 年度		111 年度		112 年第一季	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	80,172	8.21	93,817	7.32	16,779	5.83
外銷	896,713	91.79	1,188,092	92.68	270,823	94.17
合計	976,885	100.00	1,281,909	100.00	287,602	100.00

2. 市場佔有率

本公司研製的工業電腦行銷全球，惟工業電腦屬少量多樣利基市場，其市場占有率情形，國內尚無具公信力之統計數據可明示本公司市場占有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

在供給方面，工業電腦向來是少量多樣化的產品結構，早期進入業者因競爭者較少，產品多以上架型4U工業電腦為主，近十年來，隨著各式新型應用出現，特別是人工智能商用化程度逐年升高，分工越來越細，從工業自動化已轉為深入各項產業應用，例如：智慧城市、軌道交通、智慧製造、無人載具、工業物聯網等等，各領域皆有不同工業電腦廠商涉略，提供相對應之產品，市場難有一家獨大。

在需求方面，人工智慧邊緣計算平台是未來市場成長最為顯著的應用，邊緣計算利用日漸強大的裝置內運算能力，能在近乎即時的時間提供深度洞察與預測分析。在邊緣裝置中提高分析能力，驅動創新能力，以提升品質及價值。IDC最新的「全球邊緣運算支出報告」指出，直至 2022 年，全球在邊緣運算上的支出預計將達到 1,760 億美元，較 2021 年成長 14.8%。企業和服務提供商在邊緣解決方案的硬體、軟體和服務支出上預計至 2025 年保持此成長速度，屆時支出將達到近 2,740 億美元，相較今日僅10% 的企業資料在邊緣進行處理，屆時該比例將成長至50%。

4. 競爭利基

本公司以卓越品質、創新設計、快速服務建構符合客戶需求的規格、品質、有技術實力的產品，在客戶使用或結合軟體組建解決方案的同時，提供穩定的計算平台，讓客戶可以專注於自身工作。

A.卓越品質：本公司自2018開始投入全面品質管理系統、通過ISO9001、並對相關系統建置如ERP、MES、CRM，每年均編列預算及專屬團隊負責維護。

B.創新設計：本公司產品設計具有高度開創性，自本公司設計之專利項目檢視，目前已通過的發明專利共計6項，新型專利共計4項，本公司研發人員大專學歷共10人，碩士以上學歷共25人，目前仍在持續擴充高品質研發人才，替未來的創新儲備動力。

C.快速服務：為提供更即時的物流及技術服務，也為更貼近客戶需求，本公司之服務體系均為面向全世界客戶，以期能快速有效的提供客戶行銷及技術服務，同時針對各市場的特性，採取順應不同市場需求之行銷策略，建立完善的行銷管道，並提升客戶滿意度。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

(a)人工智慧的未來市場廣大，本公司與全球眾多新創公司皆有合作，在各式應用需結合GPU穩定運行的電腦，已有多年的合作經驗，待該項目應用進入快速成長期，本公司亦可享有成長的果實。

(b)自美中貿易大戰至近期烏俄戰爭，各國已體認到關鍵零組件的生產製造需要更高的掌控權，生產需求的碎鏈化與在地化則更須加強，進而促使廣泛工業製造的需求提高，因此全球的系統整合商向來是本公司重要的合作夥伴。

(c)自動駕駛方面，經過本公司近五年來持續與市場領導廠商的合作，所培養的應用痛點解決方式及穩定供電有諸多經驗。

B.不利因素與因應對策

晶片缺料及長短料交期問題仍是目前待解決的重要一環，本公司持續關注市場供貨狀況，並與主要晶片供應方簽訂長料供貨合約，另一方面，研發部門持續尋找各機種替代用料的方案，以期將缺料影響降至最低。近期國際情勢在美、中對抗下，對全球貿易限制增多，加上政治地緣風險提高，本公司正進行分散風險的準備，加速設立第二生產基地，以期能因應外在環境的快速變化。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

A.強固型嵌入式工業電腦

(a)工業自動化

本產品主要針對工廠設備提供控制平台，透過豐富的通訊接口與感測器、表頭、氣閥、馬達、機器手臂、等進行通訊及控制，並在過程中穩定運作，不受外界溫度、雜訊干擾等因素影響操作使用。

(b)機器視覺

結合工業相機進行瑕疵檢測、尺寸計算、物件辨識等運行，在產品生產品質一致性上提供可量化的標準，廣泛應用在半導體、印刷電路板、光電、電子組裝等行業。

B.人工智慧邊緣計算平台

(a)醫療影像平台

透過GPU之計算能力及人工智慧的協助，處理各式醫療影像在腦部、心臟科、骨科、牙科、腫瘤科等需要進行判讀的工作，以減少臨床工作量、誤判之可能性以及城鄉醫療品質之差距。

(b)智能影像監控

透過人工智慧的輔助，傳統CCTV業者能夠在錄影資料事前監看、事後搜尋上減少人力及時間，同時結合本公司產品下，可實現更高準確性與更短時間的反應，對警政、商場、重要設施等的安全性提供更高的保障。

(c)智慧交通

人工智慧能透過影像辨識技術，增強車輛辨識、號誌管理、交通安全管理等資訊整合。目前，全球的人工智慧應用，已發展到自駕車、車流計算、路況安全預警、路網優化等領域。

C.車載平台

(a)自動駕駛

本公司多年來與世界一級從事自動駕駛研究的汽車製造商及新創公司，不論在早期合作案或後續版本更新上，皆有密切合作，至今專案仍持續進行中，而本公司亦持續收集重要資訊，且對為數眾多的自駕車實驗場域提供穩定運行

之車載平台。本公司之產品主要用途係結合車載電腦與各式資訊，進行推論計算，以實現L2~L4之要求，除一般道路及高速公路外，目前已深入多數特定場域的自駕應用，如：無人駕駛接泊、無人駕駛碼頭裝卸作業、無人駕駛物流運輸等。

(b)車隊管理

車隊管理公司透過本公司產品進行車輛追蹤，以提供最好的服務、增強安全性及車輛資產管理、優化車隊效率及表現、強化計費和發票功能，同時還可以即時與客戶溝通。本公司產品可提供派車中心及司機的雙向連接，以收集車輛內部資訊，包含引擎速度、胎壓、不正當的煞車、風門記錄及司機駕車紀錄，進而降低不必要之成本，此外本公司產品亦可檢測司機的行為以及監測車輛的管理維護，增加司機以及交通安全。

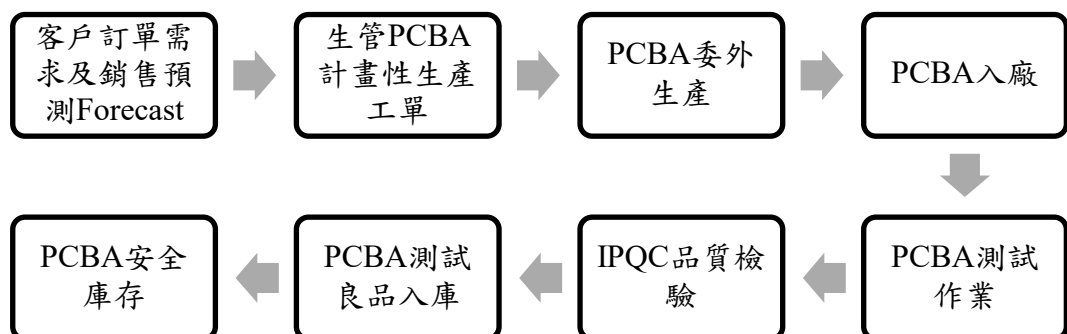
(c)鐵道交通系統

國際鐵道業界已陸續導入安全管理系統(Safety Management System, SMS)，全球對於鐵道安全監理及營運機構自主管理機制亦迫切需要。本公司產品整合4G/5G無線通訊，符合EN50155認證之高穩定度車載電腦，透過系統化自動記錄分析及異常偵測通報，在設備維修工作上，建立自動預警式維修機制，進而提升事故或延遲調度應變管理效能。此外，鐵道平面路段除(例如：捷運及輕軌)與道路交通密切相連外，亦須與道路交控系統、智慧運輸(ITS)、自動輔助駕駛系統(5G)等密切整合，透過跨域融合分析以提高列車運行效率、降低道路交通衝擊、提升道路安全服務。

2. 產製過程

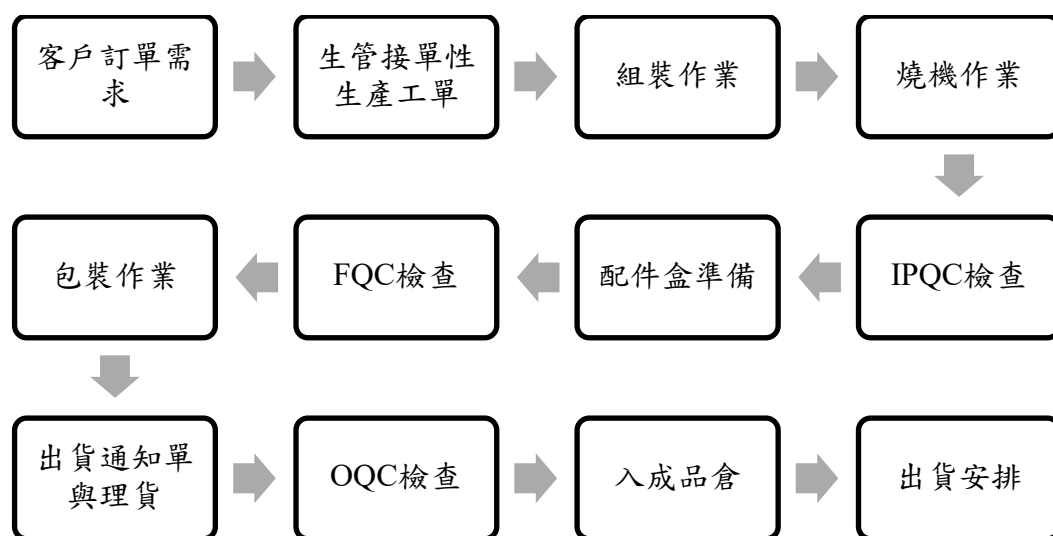
A.PCBA計畫性生產流程

下圖為PCBA計畫性生產流程，因本公司之PCBA係委外生產作業，因此生管會依據客戶訂單需求及銷售預測Forecast，安排計畫性物料需求。委外生產之PCBA入廠之後，生管隨即安排生產測試，由生產單位進行100%的功能測試，並經品管IPQC檢查後，將良品歸入良品倉，成為所謂的PCBA安全庫存，待客戶下訂單後接單生產。



B.系統類接單性生產流程

下圖為系統類接單性生產流程，因為工業電腦IPC產業係屬高度客製化產品，並具備少量多樣之特性，因此生管會依據不同客戶訂單需求，生產不同組態的產品，即所謂CTO(Config to Order)。因此當業務接到訂單後，生管會依據客戶訂單需求，發出生產工單，進入接單性生產流程，並經組裝、燒機、IPQC、配件盒、FQC、包裝、理貨、OQC、入成品倉，及最後安排出貨。生產過程中，QC也會依據客戶標準、國際標準及廠內相對應之SOP、SIP進行品質檢查，以確保產品品質符合客戶需求，並藉由工廠各單位的協作，以有效達成如期、如質、如量的生產任務。



(三)主要原料之供應狀況：

本公司生產用原物料主要分為電子材料、機構材料與包裝材料，所有材料幾乎購自國內，主要大廠的電子元件皆透過國內代理商採購，機構及包材係自國內採購後自行開模設計，除缺料等緊急情況會依市場機制採購現貨外，其餘供料情況正常。主要供應商如下：

類別	主要料件	廠商	供貨狀況
電子材料	中央處理器、Controller、主動IC、電源控制IC、電腦周邊	聯強國際股份有限公司	供貨正常
	電腦周邊	NVIDIA Singapore Pte Ltd.	供貨正常
	印刷電路板	柏承科技股份有限公司	供貨正常
	電腦周邊	宜鼎國際股份有限公司	供貨正常
	Controller、主動IC、電源控制IC、離散原件、連接器/插槽/插座、被動元件	新加坡商安富利股份有限公司	供貨正常
	電腦周邊	商越科技股份有限公司	供貨正常
	中央處理器	富威科技股份有限公司	供貨正常

類別	主要料件	廠商	供貨狀況
	中央處理器、Controller、主動IC、電源控制IC、離散原件、被動元件	聚興科技股份有限公司	供貨正常
	被動原件	日電貿股份有限公司	供貨正常
機構	機構鐵件	宏廣精密工業股份有限公司	供貨正常
材料	散熱器	喜得精密科技有限公司	供貨正常
包裝	包材	三超包裝股份有限公司	供貨正常
材料	包材	聯通紙器有限公司	供貨正常

(四)主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新臺幣千元

年度 項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之關係
1	聯強	90,150	12.95	無	聯強	101,294	15.08	無
	其他	605,910	87.05	—	其他	570,391	84.92	—
	進貨淨額	696,060	100.00		進貨淨額	671,685	100.00	

增減變動說明：本公司111年度及110年度主要供應商並無重大增減變化。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：本公司及子公司最近二年度未有對單一客戶之銷貨收入佔合併營收淨額10%以上者，故無此情形。
- 最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
強固型無風扇寬溫工業電腦	註		23,740	243,271	註	27,405	273,332
AI 邊緣運算電腦	註		5,888	122,414	註	5,539	135,865
垂直市場應用電腦	註		26,933	75,740	註	12,537	70,308
I/O 卡、週邊產品及其他	註		13,691	13,983	註	15,755	18,835
合 計			70,252	455,408		61,236	498,340

註：本公司目前生產70%以上外包，故產能無法表示。

增減變動原因：

本公司工廠產值呈現增長趨勢，主要係因訂單增加，營運規模成長，致使產值成長。

4. 最近二年度銷售量值

單位：套/台；新臺幣千元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
強固型無風扇寬溫工業電腦		2,103	54,673	19,817	391,017	2,599	64,236	24,866	548,856
AI 邊緣運算電腦		204	11,009	5,821	313,753	158	13,559	7,271	416,244
垂直市場應用電腦		1,691	7,899	21,910	141,227	843	6,281	9,163	147,754
I/O 卡、週邊產品及其他		9,617	6,591	28,244	50,716	39,170	9,741	39,120	75,238
合 計		13,615	80,172	75,792	896,713	42,770	93,817	80,420	1,188,092

增減變動原因：

本公司及子公司之內外銷之銷售量值均呈現增長趨勢，主要係因訂單增加，營運規模成長所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年	度	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日止
員工人 數(人)	直接人員	20	23	23
	製造人員	21	24	24
	推銷人員	54	58	63
	管理人員	34	39	41
	研發人員	31	35	35
	合 計	160	179	186
平均年歲(歲)		37.40	36.77	38.02
平均服務年資(年)		2.96	3.20	3.41
學歷分 布比率 (%)	碩 士	30.00%	27.37%	26.34%
	大專/大學	62.50%	64.81%	66.13%
	高 中	6.25%	6.70%	6.45%
	高中以下	1.25%	1.12%	1.08%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與實施情形：

A. 休假制度：特休比照勞基法、全薪病假。

B.保險：勞工保險、全民健康保險、團體意外與醫療險。

C.保健：定期健康檢查、臨場醫護。

D.休閒：員工旅遊補助。

E.獎金：年終獎金、業績獎金、績效獎金。

F.各類補助：外部訓練、婚喪喜慶及生育禮金、節慶禮品/禮金、生日禮金等。

2. 員工進修與訓練與其實施情形：

A.新進人員訓練：

為使新進人員可迅速熟悉辦公環境、各系統申請作業基本流程，新進人員報到首日即安排人資對新人進行一對一基本導引訓練，以協助新進人員。新人入職後，為使新進人員對公司規章制度、員工行為準則、資訊安全政策等有更完整的了解，新人入職後也另安排新進人員教育訓練，以協助新人盡速熟悉及融入公司及團隊，以增進合作關係。

B.其他訓練：

因應公司長期發展、各單位業務需要及各類專業從業人員之法令要求等，由人資單位盤點各部門需求，於每年底擬訂次年度之員工教育訓練計畫及預算經陳報核准後實施，課程範圍涵蓋通識、專業及管理職能訓練等各方面，並於課程結束，針對執行狀況進行檢視。

3. 退休制度與其實施情形：

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，辦理退休事宜。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

舉凡員工出缺勤、加班、休假及退休等，本公司皆依據相關法令制定合理之各項規章，以維護員工各項權益。為了解同仁對管理、福利之制度相關意見，定期召開勞資會議，透過勞方代表的分區負責人，鼓勵同仁參與並提供建議，勞資雙方相互溝通，致力維持雙方之共贏和諧之勞資關係，截止目前尚無勞資糾紛及有損公司權益之損失發生。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司透過建置相關資訊安全管理措施並進行風險評估，以提升資料保護及設備使用安全、強化同仁間之資訊安全意識。採取之主要因應措施如下：

1. 內部控制制度之「資訊循環」中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期檢討內控制度之有效性，以保障資通安全。

2. 稽核人員每年對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。

3. 為確保資料之保護及機密性，程式及資料存取均須經適當之核決及授權，以防範機密資料外流之風險。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	全球人壽保險股份有限公司	111/11/1~113/10/31	廠辦租賃	無
租賃合約	全球人壽保險股份有限公司	112/2/1~115/10/31	廠辦租賃	無
租賃合約	施雅珍	112/3/31~113/2/29	辦公室租賃	無
租賃合約	Korman/Lederer Management Co.	2021/9/1~2023/8/31	辦公室租賃	無
租賃合約	45 Hintz Owner LP	2022/10/1~2027/11/30	辦公室租賃	無
租賃合約	上海漕河涇新興技術開發區科技創業中心有限公司	2023/1/1~2023/12/31	辦公室租賃	無
授信合約	玉山商業銀行	2022/10/20~ 2023/10/20	短期借款合同	無
經銷合約	LVision Consulting	2021/9/13~	歐洲市場推廣合約	無
技術合作、授權合約	INSYDE SOFTWARE CORP.	2023/1/9~2024/1/8	技術授權合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產				449,987	640,821	850,129	823,680
不動產、廠房及設備				2,369	8,462	7,534	6,608
無形資產				2,154	1,245	2,941	3,799
其他資產				40,692	42,035	56,033	80,974
資產總額				495,202	692,563	916,637	915,061
流動負債	分配前			144,709	277,270	257,858	334,359
	分配後			200,759	358,396	388,212	334,359
非流動負債				17,850	8,308	24,451	44,602
負債總額	分配前			162,559	285,578	282,309	378,961
	分配後			218,609	366,704	412,663	378,961
歸屬於母公司業主之權益				332,643	406,985	634,328	536,100
股 本				190,000	202,735	226,356	226,356
資本公積				5,316	7,839	119,058	119,398
保留盈餘	分配前			137,441	197,558	284,543	186,013
	分配後			71,941	106,291	154,189	186,013
其他權益				(114)	(1,147)	4,371	4,333
非控制權益				-	-	-	-
權益總額	分配前			332,643	406,985	634,328	536,100
	分配後			276,593	325,859	503,974	536,100

註：本公司自 109 年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故 107~108 年度不適用。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		不適用	不適用	367,460	534,434	699,190
不動產、廠房及設備				1,838	7,831	6,627
無形資產				2,154	1,245	2,941
其他資產				107,638	121,772	161,471
資產總額				479,090	665,282	870,229
流動負債	分配前			131,140	255,063	218,816
	分配後			187,190	336,189	349,170
非流動負債				15,307	3,234	17,085
負債總額	分配前			146,447	258,297	235,901
	分配後			202,497	339,423	366,255
歸屬於母公司業主之權益				332,643	406,985	634,328
股本				190,000	202,735	226,356
資本公積				5,316	7,839	119,058
保留盈餘	分配前			137,441	197,558	284,543
	分配後			71,941	106,291	154,189
其他權益				(114)	(1,147)	4,371
庫藏股票				-	-	-
非控制權益				-	-	-
權益總額	分配前			332,643	406,985	634,328
	分配後			276,593	325,859	503,974

註：本公司自 109 年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故 107~108 年度不適用。

(三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					112 年 第一季
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	不適用	不適用	715,452	976,885	1,281,909	287,602
營業毛利			310,752	400,213	535,964	111,547
營業損益			101,995	168,414	227,220	45,519
營業外收入及支出			1,090	(5,422)	8,494	(3,067)
稅前淨利			103,085	162,992	235,714	42,452
繼續營業單位本期淨利			78,380	125,617	178,252	31,778
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利			78,380	125,617	178,252	31,778
本期其他綜合損益(稅後淨額)			63	(1,033)	5,518	(38)
本期綜合損益總額			78,443	124,584	183,770	31,740
淨利歸屬於母公司業主			72,480	125,617	178,252	31,778
淨利歸屬於非控制權益			5,900	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主			72,366	124,584	183,770	31,740
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益			6,077	-	-	-
每股盈餘			3.82	6.27	8.15	1.40

註：本公司自 109 年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故 107~108 年度不適用。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	不適用	不適用	588,533	838,722	1,041,187
營業毛利			235,601	291,449	406,086
營業損益			71,229	117,245	186,459
營業外收入及支出			15,544	30,541	33,876
稅前淨利			86,773	147,786	220,335
繼續營業單位本期淨利			72,480	125,617	178,252
停業單位損失			-	-	-
本期淨利			72,480	125,617	178,252
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(114)	(1,033)	5,518
本期綜合損益總額			72,366	124,584	183,770
淨利歸屬於母公司業主			72,480	125,617	178,252
淨利歸屬於非控制權益			-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主			72,366	124,584	183,770
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益			-	-	-
每股盈餘			3.82	6.27	8.15

註：本公司自 109 年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故 107~108 年度不適用。

(五)簡明資產負債表-我國企業會計準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		311,122	364,907	不適用	不適用	不適用
不動產、廠房及設備		2,252	2,738			
無形資產		2,031	1,227			
其他資產		18,153	53,381			
資產總額		333,558	422,253			
流動負債	分配前	106,224	122,738			
	分配後	147,224	161,758			
非流動負債		-	2,913			
負債總額	分配前	106,224	125,651			
	分配後	147,224	164,671			
股本		125,000	169,910			
資本公積		-	3,202			
保留盈餘	分配前	102,492	126,288			
	分配後	20,492	67,758			
其他權益		(158)	(2,798)			
庫藏股票		-	-			
權益總額	分配前	227,334	296,602			
	分配後	186,334	257,582			

註1：本公司107~108年度之財務資料係經會計師查核簽證；自109年度起採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：107~108年度未編製合併簡明資產負債表。

(六)簡明綜合損益表-我國企業會計準則(個體)

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		580,439	644,109	不適用	不適用	不適用
營業毛利		235,674	268,527			
營業損益		99,528	111,363			
營業外收益及費損		13,092	16,441			
稅前損益		112,620	127,804			
繼續營業單位損益		91,849	105,796			
停業單位損益		-	-			
本期損益		91,849	105,796			
本期其他綜合損益		308	(2,640)			
本期綜合損益總額		92,157	103,156			
每股盈餘		7.35	6.28			

註1：本公司107~108年度之財務資料係經會計師查核簽證；自109年度起採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：107~108年度未編製合併綜合損益表。

(七)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107	致遠聯合會計師事務所	厲斌珏	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤、寇惠植	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤、寇惠植	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤、寇惠植	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	不適用	32.83	41.23	30.80	41.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)			14,794.98	4,907.74	8,744.08	8,787.86
償債能力	流動比率(%)			310.96	231.12	329.69	246.35
	速動比率(%)			197.35	112.03	208.86	166.15
	利息保障倍數(%)			16,943.95	30,227.91	53,915.98	16,303.05
經營能力	應收款項週轉率(次)			10.88	14.45	15.66	12.08
	平均收現日數(日)			34	25	23	30
	存貨週轉率(次)			2.16	2.08	1.99	1.92
	應付款項週轉率(次)			6.46	6.70	7.20	2.52
	平均銷貨日數(日)			169	176	183	190
	不動產、廠房及設備與使用權資產週轉率(次)			25.05	32.13	38.23	23.83
獲利能力	總資產週轉率(次)			1.49	1.64	1.59	1.26
	資產報酬率(%)			16.47	21.22	22.20	13.96
	權益報酬率(%)			24.80	33.97	34.24	21.72
	稅前純益占實收資本比率(%)			54.26	80.40	104.13	75.02
	純益率(%)			10.96	12.86	13.91	11.05
現金流量	每股盈餘(純損)(元)			3.82	6.27	8.15	1.40
	現金流量比率(%)			75.88	34.44	78.03	13.63
	現金流量允當比率(%)			註2	註2	註2	註2
槓桿度	現金再投資比率(%)			22.37	10.22	19.47	8.91
	營運槓桿度			2.94	2.42	2.31	2.54
	財務槓桿度			1.01	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率下降：主要係111年執行現金增資導致資產總額增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係111年執行現金增資發行普通股溢價影響資本公積增加所致。
- 3.流動比率上升、速動比率上升：主要係111年執行現金增資導致流動資產增加所致。
- 4.利息保障倍數上升：主要係111年稅前淨利增加所致。
- 5.稅前純益占實收資本比率上升：主要係111年稅前淨利增加所致。

- 6.每股盈餘上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- 7.現金流量比率上升：主要係 111 年公司營收成長帶動獲利增加、備料進貨減少影響應付帳款減少，綜上所述致使營業活動淨現金流入增加、現金流量比率上升。
- 8.現金再投資比率上升：主要係 111 年營收成長帶動獲利增加、備料進貨減少致使應付帳款減少，影響營業活動淨現金流入增加所致。

註1：本公司自109年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故107~108年度不適用。

註2：因未有最近五年度資料，故該比率不予計算。

註3：本表之計算公式如下：

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。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	不適用	不適用	30.57	38.83	27.11
	長期資金占不動產、廠房及設備、使用權資產比率(%)				1,329.73	2,065.45	2,742.79
償債能力	流動比率(%)				280.20	209.53	319.53
	速動比率(%)				173.51	105.73	195.58
	利息保障倍數(%)				17,665.38	47,772.90	139,552.53
經營能力	應收款項週轉率(次)				11.11	14.81	15.49
	平均收現日數(日)				33	25	24
	存貨週轉率(次)				2.13	2.32	2.04
	應付款項週轉率(次)				6.18	6.21	6.18
	平均銷貨日數(日)				171	157	179
	不動產、廠房及設備與使用權資產週轉率(次)				25.52	36.44	47.75
	總資產週轉率(次)				1.28	1.47	1.36
獲利能力	資產報酬率(%)				15.87	22.00	23.23
	權益報酬率(%)				23.04	33.97	34.24
	稅前純益占實收資本比率(%)				45.67	72.90	97.34
	純益率(%)				12.32	14.98	17.12
	每股盈餘(純損)(元)				3.64	5.97	8.15
現金流量	現金流量比率(%)				62.18	38.94	60.58
	現金流量允當比率(%)				註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)				17.99	15.49	10.70
槓桿度	營運槓桿度				3.23	2.78	2.23
	財務槓桿度				1.01	1.00	1.00

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)

- 負債占資產比率下降：主要係 111 年執行現金增資導致資產總額增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係 111 年執行現金增資發行普通股溢價影響資本公積增加所致。
- 流動比率上升、速動比率上升：主要係 111 年執行現金增資導致流動資產增加所致。
- 利息保障倍數上升：主要係 111 年稅前淨利增加所致。
- 稅前純益占實收資本比率上升：主要係 111 年稅前淨利增加所致。
- 每股盈餘上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- 現金流量比率上升：主要係 111 年公司營收成長帶動獲利增加，備料進貨減少影響應付帳款減少，綜上所述致使營業活動淨現金流入增加、現金流量比率上升。
- 現金再投資比率上升：主要係 111 年營收成長帶動獲利增加、備料進貨減少致使應付帳款減少，影響營業活動淨現金流入增加所致。

註1：本公司自109年度起採用國際財務報導準則並經會計師查核簽證或核閱，故107~108年度不適用。

註2：因未有最近五年度資料，故該比率不予計算。

註3：本表之計算公式詳財務分析-國際財務報導準則(合併)之註3。

(三)財務分析-我國企業會計準則(個體)

分析項目(註4)		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)		31.85	29.76	不適用	不適用	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		10,094.76	10,939.19			
償債能力	流動比率(%)		292.89	297.31			
	速動比率(%)		156.39	174.55			
	利息保障倍數(%)		38,147.30	1,161,954.55			
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.18	9.42			
	平均收現日數(日)		45	39			
	存貨週轉率(次)		2.42	2.30			
	應付款項週轉率(次)		7.73	6.88			
	平均銷貨日數(日)		151	159			
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		370.65	258.16			
	總資產週轉率(次)		1.97	1.70			
獲利能力	資產報酬率(%)		31.30	28.00			
	權益報酬率(%)		48.60	40.39			
	占實收資本比率(%)	營業利益	79.62	65.54			
		稅前純益	90.10	75.22			
	純益率(%)		15.82	16.43			
	每股盈餘(純損)(元)		7.35	6.28			
現金流量	現金流量比率(%)		57.78	109.59			
	現金流量允當比率(%)		註3	註3			
	現金再投資比率(%)		9.95	39.43			
槓桿度	營運槓桿度		2.20	2.32			
	財務槓桿度		1.00	1.00			

註1：本公司107~108年度之財務資料係經會計師查核簽證；自109年度起採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：107~108年度未編製合併財務報表。

註3：因未有最近五年度資料，故該比率不予計算。

註4：本表之計算公式詳財務分析-國際財務報導準則(合併)之註3。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

宸曜科技股份有限公司 審計委員會審查報告

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表，其中財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所郭欣頤、寇惠植會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本審計委員會查核竣事，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，報請 鑒核。

此致

宸曜科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：賴子睿



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。

請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	850,129	640,821	209,308	32.66
不動產廠房及設備	7,534	8,462	(928)	(10.97)
無形資產	2,941	1,245	1,696	136.22
其他資產	56,033	42,035	13,998	33.30
資產總額	916,637	692,563	224,074	32.35
流動負債	257,858	277,270	(19,412)	(7.00)
非流動負債	24,451	8,308	16,143	194.31
負債總額	282,309	285,578	(3,269)	(1.14)
股本	226,356	202,735	23,621	11.65
資本公積	119,058	7,839	111,219	1,418.79
保留盈餘	284,543	197,558	86,985	44.03
其他權益	4,371	(1,147)	5,518	(481.08)
權益總額	634,328	406,985	227,343	55.86
重大變動分析說明(最近兩年度增減變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)： 1.流動資產上升：主係 111 年度執行現金增資、獲利增加，現金及約當現金隨之增加所致。 2.其他資產上升：主係租賃資產續簽合約致使使用權資產增加，以及備抵存貨跌價損失增加致使遞延所得稅資產增加所致。 3.資產總額上升：主要係 111 年度流動資產增加所致。 4.非流動負債上升：主要係 111 年租賃資產續簽合約致使租賃負債-非流動增加所致。 5.資本公積上升：主要係主要係 111 年度執行現金增資所致。 6.保留盈餘、權益總額上升：主要係 111 年度營業收入及獲利成長所致。				

二、財務績效

(一)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

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額	1,281,909	976,885	305,024	31.22
營業成本	745,945	576,672	169,273	29.35
營業毛利	535,964	400,213	135,751	33.92
營業費用	308,744	231,799	76,945	33.19
營業淨利	227,220	168,414	58,806	34.92
營業外收入及支出	8,494	(5,422)	13,916	(256.66)
稅前淨利	235,714	162,992	72,722	44.62
所得稅費用	57,462	37,375	20,087	53.74
本期淨利	178,252	125,617	52,635	41.90
本期其他綜合損益	5,518	(1,033)	6,551	(634.17)
本期綜合損益總額	183,770	124,584	59,186	47.51
本期歸屬於母公司業主淨利	178,252	125,617	52,635	41.90
本期歸屬於母公司業主綜合損益	183,770	124,584	59,186	47.51
最近兩年度重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
1.因 111 年度出貨量增加，致使營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利均隨之增加。				
2.營業費用：主係 111 年度積極拓展市場、出貨量增加影響銷售相關費用增加，以及本公司營運擴張，用人費用隨之增加所致。				
3.營業外收入及支出：主係 111 年度匯率波動影響外幣兌換損益所致。				
4.因 111 年度獲利成長，致使所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益均隨之增加。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、客戶預估之需求及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，訂定年度出貨目標，並預估未來業績將會持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增（減） 變動	增（減） 比例
營業活動之淨現金流入	201,213	95,495	105,718	110.71
投資活動之淨現金流出	(5,230)	(11,543)	6,313	(54.69)
籌資活動之淨現金流入(出)	25,403	(67,411)	92,814	137.68
增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：				
1.營業活動：主要係 111 年本公司營收成長帶動獲利增加、備料進貨減少影響應付帳款減少所致。				
2.投資活動：主要係 110 年增加租賃改良，111 年無此情形所致。				
3.籌資活動：主要係 111 年執行現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計劃：無此情事。

(三)未來一年(112 年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	全年來自投資 及融資活動現 金流入(出)量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
458,385	102,845	(114,999)	446,231	—	—
1.現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主要係預期公司營業收入成長、獲利增加所致。					
(2)投資活動：主要係海外子公司盈餘匯回所致。					
(3)籌資活動：主要係發放現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司目前轉投資政策以業務相關為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」等相關規定辦理。上述辦法或程序均經董事會或股東會決議通過。

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	轉投資事業	111年度認列 獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要 原因、改善計畫
宸曜科技股份有限公司	NEOUSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC.	22,798	於美洲地區之銷售據點， 111年營運狀況良好。
宸曜科技股份有限公司	INNOVATION PATH INT'L LTD.	(113)	本公司透過100%持有之 INNOVATION PATH INT'L LTD. 及 SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD. 間接 投資宸聯科技(上海)有限 公司，為中國地區之銷售 據點，111年銷售因疫情因 素影響而減少，未來視疫 情趨緩需求回升後搭配新 機種推出增加銷售量。
INNOVATION PATH INT'L LTD.	SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	(89)	
SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	宸聯科技(上海)有限 公司	(30)	

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司目前營運以自有資金為主，故利率變動對本公司及子公司之影響尚屬有限。此外，本公司及子公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司及子公司整體營運不致產生重大影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司主要係以外銷為主，且主要以美元報價，而進貨以國內廠商為主，計價幣別主要為美元及新臺幣，故美元匯率變動對本公司及子公司之損益有一定之影響性。111年度及112年第一季兌換損益分別為兌換利益5,060千元及兌換損失2,880千元，占營業收入淨額之比率分別為0.39%及(1.00)%，未來隨著營業規模逐漸擴大，為降低匯率變動對公司損益產生之影響，本公司及子公司將持續採取下列因應措施：

- A. 業務單位向客戶報價時，考慮匯率走勢，提出較穩健之報價，並控管收款期間，以避免匯率之變動對公司利潤產生重大之變動。
- B. 強化與國內供應商關係，視匯率走勢，適度以外幣支付貨款產生自然避險效果，以降低匯兌風險。

C. 財務單位蒐集匯率變動相關資訊，隨時注意其走勢及變化，以決定適當之結匯時點，做好匯率之風險管理。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司及子公司損益有重大影響之情事。未來將持續密切觀察市場價格波動及物價指數之變化，與客戶和供應商維繫良好關係，並視通貨膨脹對本公司及子公司之影響，適當調整銷售策略，以降低其對本公司及子公司損益之影響。

(二)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：

本公司及子公司專注於本業發展及採務實原則經營，財務規劃及運作均秉持穩健保守之原則，並無從事高風險、高槓桿投資之行為，且最近年度及截至年報刊印日止，亦無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。未來若因業務所需有從事資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易之必要，本公司及子公司將依「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

自成立以來，本公司致力於提供高可靠性電腦平台用於各類垂直應用領域。過去十數年間，本公司累積了諸如寬溫無風扇系統設計、抗震動/衝擊減震結構、GPU散熱最佳化、防水防塵可擴充電腦架構等眾多核心技術，以確保產品在各種惡劣環境下穩定運作。另外透過整合不同垂直應用所需的 I/O 功能，本公司成功切入了機器視覺、自動化設備、車載運算、自動駕駛/輔助駕駛、安防監控等各式應用領域。

展望未來，本公司仍將以高可靠性平台整合垂直應用 I/O 作為核心產品策略。除持續開發各項技術用以解決工業電腦在應用場域所面臨的高低溫、震動衝擊、電源供應不穩、粉塵/水/鹽分等環境挑戰，如用於車載電腦與自動駕駛領域所需的車用乙太網與功能性安全 (functional safety)、用於工業 4.0 與物聯網的分散式 I/O、用於人工智慧邊緣運算的低功耗 AI 推論平台，以及用於提高嵌入式平台可用性 (availability) 的具備預防性維護之自我診斷功能等垂直市場應用技術。在接下來推出的新世代電腦平台中依需求納入這些核心技術，提高產品在各垂直應用領域的附加價值並創造競爭者難以進入的藍海。

2.預計投入之研發費用

本公司每年依據年度技術與產品開發編列研發預算與配置人力資源。同時為確保技術與產品優勢，本公司隨時觀察市場上新技術、新元件、新應用的動態變化，彈性配置研發資源，以確保在產品與技術的領先優勢。

(四)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：

本公司及子公司之營運管理均遵循國內外相關法令及規範執行，並隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，蒐集相關資訊提供經營管理決策參考，以提早對集團財務業務採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動對本公司及子公司造成財務業務重大影響之情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司產品研發團隊在過去十數年間建立了眾多核心技術用於高可靠性嵌入式平台的研發，同時亦累積了一定數量的專利以保證產品的獨特性以及與競爭對手的差異化。科技產業本身就是一個迅速變化的市場，在這樣動態環境下要維繫產品的高度競爭力與高附加價值，其重點在於隨時關注技術發展演進與市場變化的趨勢，並且保持與大量新創應用客戶的高頻率與高強度交流，藉此能在潛力應用發展的前期便開始投入資源並迅速提供解決方案。本公司定期透過市場反饋與整體環境分析，完善相關因應措施之規劃，故目前並無重大科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持不斷創新與誠信經營之理念，配合市場脈動並以滿足客戶需求為企業使命，提供專業、優質的客製化服務及快速、穩定與高品質的產品解決方案。作為兼具創新及技術能力的產品公司，本公司以自有品牌「NEOUSYS」行銷市場，維持良好之企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。未來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定，秉持審慎態度進行效益評估及風險控管，以確保公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面

本公司及子公司111年度及112年第一季對主要供應商之進貨金額占整體進貨總額均未逾20%，並無進貨集中之情事。且本公司長期以來與供應商建立穩健的合作關係，除向大廠進貨外亦與經銷商建立良好關係，以降低供貨來源不穩定之風險。

2.銷貨方面

本公司及子公司111年度及112年第一季對主要銷貨客戶之銷貨金額占整體銷貨淨額均未逾20%，並無銷貨集中之情事。本公司除維持現有客戶關係外，亦積極拓展新客源。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近年度及截至年報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：美商益華電腦科技股份有限公司（下稱「益華電腦」）於 111 年 12 月 6 日提出調解聲請，於聲請中單方泛稱本公司未經益華電腦之授權使用益華電腦的電腦程式。益華電腦與本公司已於 112 年 3 月 31 日達成調解，由本公司繼續向益華電腦採購軟體，益華電腦同意亦不再對本公司為其他請求或主張，故本公司目前並無違反著作權、專利權、商標權或其他智慧財產權之情事。
- 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，最近年度及截至年報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：無此情形。
- 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，最近年度及截至年報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：無此情形。

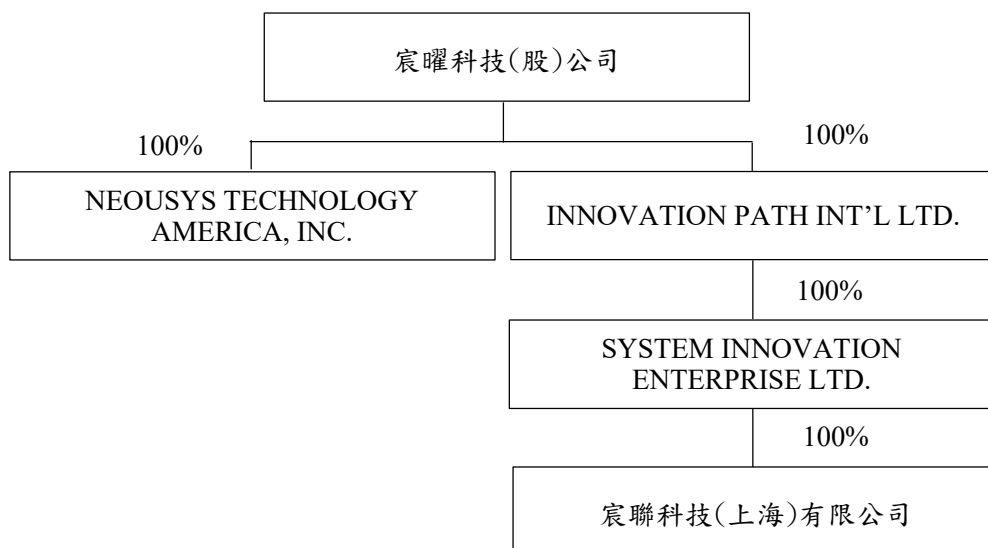
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書(111.12.31)

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元 / 美金千元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
NEOUSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC.	103.03	3384 Commercial Avenue, Northbrook, IL 60062, USA	6,974 (USD 275)	工業電腦及其零組件銷售相關服務
INNOVATION PATH INT'L LTD.	107.09	25 Guzman Street, Belama Phase 1, Belize City, Belize	28,671 (USD 930)	投資
SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	107.09	No. 4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	27,862 (USD 915)	投資
宸聯科技(上海)有限公司	108.02	上海市徐匯區漕河涇開發區，桂平路680號33號4樓429室	27,405 (USD 900)	工業電腦及其零組件銷售相關服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業間之分工情形：

本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為工業電腦之研發、製造及銷售業務等。另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。

關係企業間往來分工情形：本公司所研發製造之產品經由 NTA、NTC 等子公司進行國際市場銷售及售後服務。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣千元／股／％

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 或 出 資 額	持 股 或 出 資 比 例
NEOUSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC.	董事長 董事 總經理	宸曜科技股份有限公司 代表人：高明和 王杉 王杉	220,000 股 6,974 千元	100
INNOVATION PATH INT'L LTD.	董事	宸曜科技股份有限公司 代表人：倪浩然	930,000 股 28,671 千元	100
SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	董事	INNOVATION PATH INT'L LTD. 代表人：胡正濤	915,000 股 28,100 千元	100
宸聯科技(上海) 有限公司	董事 監察人 執行長	SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD. 代表人：胡正濤 藍林忠 劉國安	27,639 千元 (註)	100

註：係有限公司無股數

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 (損) 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (純 損) / 元 稅 後
NEOUSYS TECHNOLOGY AMERICA, INC.	6,974	108,201	48,776	59,425	274,505	32,313	22,798	3.27
INNOVATION PATH INT'L LTD.	28,671	84,283	—	84,283	—	(39)	(113)	(0.00)
SYSTEM	28,100	83,992	—	83,992	—	(43)	(89)	(0.00)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 (損) 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (純 損) / 元 稅 後
INNOVATION ENTERPRISE LTD.								
宸聯科技(上海) 有 限公司	27,639	114,425	30,740	83,685	243,956	8,529	(30)	—

(二)關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書

本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形:無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形:無此情形。

四、其他必要補充說明事項:無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無此情形。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宸曜科技股份有限公司



董 事 長：高明和



日 期：民國一一二年三月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

宸曜科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宸曜科技股份有限公司及其子公司(宸曜集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宸曜集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與宸曜集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宸曜集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

宸曜集團之收入主要為工業電腦與週邊產品之銷售及服務收入，由於銷售客戶及交易數量眾多，且收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列之測試為本會計師執行宸曜集團財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對前十大銷貨客戶屬於關係人且交易金額重大者及新增為前十大銷貨客戶之收入進行分析、檢視重大新增合約，並瞭解合約條款以評估有無重大異常、評估收入認列（包括銷售折讓及退回）會計處理之合理性、評估收入之內部控制制度設計及執行之有效性以及檢視對客戶交貨條件，測試年度結束日前後一段期間之銷售樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)存貨之評價；存貨之相關資訊，請詳合併財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

宸曜集團係依據成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價損失，考量工業電腦受科技環境變化迅速及產業特性所影響，而具料件眾多之特性，因此存有淨變現價值低於帳面價值之風險；且存貨備抵跌價損失之會計估計涉及管理階層之主觀判斷而具高度不確定性，故存貨評價之測試為本會計師執行宸曜集團財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨跌價及呆滯提列是否依相關公報規定辦理、評估存貨庫齡歸屬期間之正確性，並分析各期存貨庫齡變化情形、評估存貨呆滯提列政策之合理性及是否已按公司既定之會計政策、考量以往提列備抵存貨呆滯之情形，並依該資訊為基準與實際報廢損失比較，以分析其合理性以及評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

宸曜科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宸曜集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宸曜集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宸曜集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宸曜集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭欣頤

寇惠桓



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0930106739號

民國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

技股份有 限公 司及子
合 伴 資 產 負 債 表
年 度 一 一 〇 年 十 二 月

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產總計

請詳閱後附財務報告附註)



董事長：高明和

經理人：高明和



會計主管：石宇君

宸曜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十二))	\$ 1,281,909	100	976,885	100
5000	營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(七)及(十三))	745,945	58	576,672	59
	營業毛利	535,964	42	400,213	41
	營業費用(附註六(四)、(五)、(七)及(十三))：				
6100	推銷費用	154,568	12	114,180	12
6200	管理費用	73,275	6	51,784	5
6300	研究發展費用	69,691	5	62,109	6
6450	預期信用減損損失(附註六(二))	11,210	1	3,726	-
	營業費用合計	308,744	24	231,799	23
	營業利益	227,220	18	168,414	18
	營業外收入及支出(附註六(十四))：				
7100	利息收入	770	-	151	-
7010	其他收入	1,825	-	103	-
7020	其他利益及損失	6,337	-	(5,135)	(1)
7050	財務成本	(438)	-	(541)	-
	營業外收入及支出合計	8,494	-	(5,422)	(1)
7900	稅前淨利	235,714	18	162,992	17
7951	減：所得稅費用(附註六(八))	57,462	4	37,375	4
	本期淨利	178,252	14	125,617	13
8300	其他綜合損益(附註六(九))：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,518	-	(1,033)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	5,518	-	(1,033)	-
8300	本期其他綜合損益	5,518	-	(1,033)	-
	本期綜合損益總額	\$ 183,770	14	124,584	13
	每股盈餘(附註六(十一))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.15		5.97	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.59		5.65	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高明和



經理人：高明和



會計主管：石宇君



宸曜科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額	
\$ 190,000	5,316	30,150	107,291	137,441	(114)	332,643	
-	-	-	125,617	125,617	-	125,617	
-	-	-	-	-	(1,033)	(1,033)	
-	-	-	125,617	125,617	(1,033)	124,584	
-	-	7,288	(7,288)	-	-	-	
-	-	-	(56,050)	(56,050)	-	(56,050)	
9,450	-	-	(9,450)	(9,450)	-	-	
-	1,644	-	-	-	-	1,644	
550	414	-	-	-	-	964	
2,735	465	-	-	-	-	3,200	
202,735	7,839	37,438	160,120	197,558	(1,147)	406,985	
-	-	-	178,252	178,252	-	178,252	
-	-	-	-	-	5,518	5,518	
-	-	-	178,252	178,252	5,518	183,770	
-	-	12,242	(12,242)	-	-	-	
-	-	-	(81,126)	(81,126)	-	(81,126)	
10,141	-	-	(10,141)	(10,141)	-	-	
11,700	107,640	-	-	-	-	119,340	
-	1,853	-	-	-	-	1,853	
1,700	1,712	-	-	-	-	3,412	
80	14	-	-	-	-	94	
\$ 226,356	119,058	49,680	234,863	284,543	4,371	634,328	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：高明和



經理人：高明和



會計主管：石宇君

宸曜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 235,714	162,992
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,080	17,356
攤銷費用	1,562	1,091
預期信用減損損失	11,210	3,726
利息費用	438	541
利息收入	(770)	(151)
股份基礎給付酬勞成本	1,853	1,644
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6	9
未實現外幣兌換損失	2,988	1,199
租約修改利益	(1,344)	-
收益費損項目合計	37,023	25,415
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款增加	(18,874)	(11,009)
其他應收款減少(增加)	1,596	(3,138)
存貨減少(增加)	20,045	(166,470)
預付款項(增加)減少	(1,407)	674
其他流動資產減少(增加)	13	(310)
其他非流動資產減少	2,026	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,399	(180,253)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(25,001)	30,020
應付帳款(減少)增加	(31,035)	66,075
其他應付款增加	22,792	27,672
負債準備增加	873	321
其他流動負債(減少)增加	(1,813)	1,561
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(34,184)	125,649
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(30,785)	(54,604)
調整項目合計	6,238	(29,189)
營運產生之現金流入	241,952	133,803
收取之利息	770	151
支付之利息	(438)	(541)
支付之所得稅	(41,071)	(37,918)
營業活動之淨現金流入	201,213	95,495
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,725)	(7,895)
處分不動產、廠房及設備	-	2
存出保證金增加	(1,273)	(739)
取得無形資產	(3,258)	(182)
其他非流動資產減少(增加)	2,026	(2,729)
投資活動之淨現金流出	(5,230)	(11,543)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(16,317)	(15,525)
發放現金股利	(81,126)	(56,050)
現金增資	119,340	-
員工執行認股權	94	3,200
員工酬勞轉增資	3,412	964
籌資活動之淨現金流入(流出)	25,403	(67,411)
匯率變動對現金及約當現金之影響	585	(2,255)
本期現金及約當現金增加數	221,971	14,286
期初現金及約當現金餘額	236,414	222,128
期末現金及約當現金餘額	\$ 458,385	236,414

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高明和



經理人：高明和



會計主管：石宇君



宸曜科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宸曜科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十九年七月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區中正路868-3號15樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為工業控制產品、應用電腦及工業電腦之製造、加工及買賣等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	Neousys Technology	工業電腦及	100%	100%	
	America Inc.	其零組件銷			
		售相關服務			
本公司	INNOVATION PATH	投資	100%	100%	
	INT'L LTD.				
INNOVATION PATH INT'L LTD.	SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	投資	100%	100%	
SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	宸聯科技(上海)有限公司	工業電腦及其零組件銷售相關服務	100%	100%	

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」（為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者），合併公司視為該債務證券之信用風險低。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)機器設備：1～3年
- (2)辦公設備：1～3年
- (3)租賃改良：1～3年
- (4)其他設備：1～3年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值並於必要時適當調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

合併公司取得其他無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)電腦軟體成本：1～3年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，並於必要時適當調整。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司產品銷售之平均授信期間為六十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於認列收入時調整預期退貨部分，認列退款負債。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式（期望值）估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

合併公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶銷售商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之員工酬勞及員工認股權。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金及零用金	\$ 84	82
活期存款	458,301	236,332
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 458,385</u>	<u>236,414</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 90,578	73,123
減：備抵損失	(14,269)	(4,398)
應收帳款淨額	<u>\$ 76,309</u>	<u>68,725</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 52,412	2.427%	1,272
逾期30天以下	20,686	5.153%	1,066
逾期31~90天	7,070	28.18%	1,992
逾期91~180天	1,431	67.09%	960
逾期181天以上	8,979	100%	8,979
	<u>\$ 90,578</u>		<u>14,269</u>

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 46,020	0.46%	213
逾期30天以下	15,407	1.30%	201
逾期31~90天	8,579	20.61%	1,768
逾期91~180天	2,511	64.12%	1,610
逾期181天以上	606	100%	606
	<u>\$ 73,123</u>		<u>4,398</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,398	693
認列之減損損失	11,210	3,726
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,420)	-
外幣換算損益	81	(21)
期末餘額	<u>\$ 14,269</u>	<u>4,398</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之應收帳款皆未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十五)。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 160,065	189,578
在 製 品	91,542	56,199
製 成 品	55,292	81,167
	<u>\$ 306,899</u>	<u>326,944</u>

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失34,272千元及13,043千元，以及報廢損失5,327千元及3,542千元，並已認列為銷貨成本。

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為706,346千元及560,087千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 4,776	2,223	7,281	444	14,724
增 添	507	654	1,361	203	2,725
處 分	(3)	(132)	-	-	(135)
匯率變動之影響	77	66	-	-	143
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,357</u>	<u>2,811</u>	<u>8,642</u>	<u>647</u>	<u>17,457</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,907	1,530	2,026	444	6,907
增 添	1,922	718	5,255	-	7,895
處 分	(32)	(8)	-	-	(40)
匯率變動之影響	(21)	(17)	-	-	(38)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,776</u>	<u>2,223</u>	<u>7,281</u>	<u>444</u>	<u>14,724</u>
折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 2,490	1,147	2,311	314	6,262
本年度折舊	807	566	2,215	68	3,656
處 分	(3)	(126)	-	-	(129)
匯率變動之影響	77	57	-	-	134
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,371</u>	<u>1,644</u>	<u>4,526</u>	<u>382</u>	<u>9,923</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 1,875	857	1,575	231	4,538
本年度折舊	660	310	736	83	1,789
處 分	(24)	(5)	-	-	(29)
匯率變動之影響	(21)	(15)	-	-	(36)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,490</u>	<u>1,147</u>	<u>2,311</u>	<u>314</u>	<u>6,262</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 1,986</u>	<u>1,167</u>	<u>4,116</u>	<u>265</u>	<u>7,534</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 2,286</u>	<u>1,076</u>	<u>4,970</u>	<u>130</u>	<u>8,462</u>

1. 擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備皆未有提供作質押擔保之情形。

(五) 使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 50,538
增 添	25,192
減 少	(607)
匯率變動之影響	793
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 75,916</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 41,805
增 添	8,849
匯率變動之影響	(116)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,538</u>
使用權資產之折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 28,942
提列折舊	17,424
減 少	(224)
匯率變動之影響	298
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 46,440</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 13,420
提列折舊	15,567
匯率變動之影響	(45)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 28,942</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

房 屋
及 建 築

帳面價值：

民國111年12月31日	\$ 29,476
民國110年12月31日	\$ 21,596

(六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$ 11,511	16,330
非流動	\$ 18,180	5,708

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 436	541
低價值租賃之費用	\$ 367	136

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 17,120	16,202

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所等用途，辦公處所之租賃期間通常為二年至三年。

2.其他租賃

合併公司承租影印機等辦公設備屬低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列之規定而不認列相關使用權資產及租賃負債。

(七)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之國內公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,480千元及5,726千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之海外子公司民國一一一年度及一一〇年度依當地政府規定認列之退休金費用分別為1,546千元及1,397千元。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 61,262	42,039
遞延所得稅利益	(3,800)	(4,664)
所得稅費用	<u>\$ 57,462</u>	<u>37,375</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 235,714</u>	<u>162,992</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 47,143	35,598
外國轄區稅率影響數	9,379	1,882
前期高估	(5)	(110)
未分配盈餘加徵稅額	945	5
合 計	<u>\$ 57,462</u>	<u>37,375</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益
民國111年1月1日	\$ -
借記/(貸記)損益表	3,071
民國111年12月31日	<u>\$ 3,071</u>

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	未實現之 兌換損失	其他	合計
民國111年1月1日	\$ 6,870	5,000	229	600	12,699
(借記)/貸記損益表	5,085	1,243	405	138	6,871
民國111年12月31日	<u>\$ 11,955</u>	<u>6,243</u>	<u>634</u>	<u>738</u>	<u>19,570</u>
民國110年1月1日	\$ 4,897	1,671	1,027	440	8,035
(借記)/貸記損益表	1,973	3,329	(798)	160	4,664
民國110年12月31日	<u>\$ 6,870</u>	<u>5,000</u>	<u>229</u>	<u>600</u>	<u>12,699</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)未認列之遞延所得稅負債：

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之部份暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 91,136</u>	<u>83,806</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 18,227</u>	<u>16,761</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(九)資本及其他權益

1. 普通股

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司額定資本額分別為500,000千元及300,000千元，實收資本額分別為226,356千元及202,735千元，每股面額10元，已發行股份分別為22,636千股及20,274千股。

本公司於民國一一〇年四月二十八日經董事會決議以55千股之股票，發放員工酬勞964千元，並於民國一一〇年六月二十五日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股945千股，每股面額10元，合計9,450千元，增資基準日為民國一一〇年七月十六日。

本公司之員工分別於民國一一一年度及一一〇年度執行員工認股權，所認購之普通股股數分別為8千股及274千股，每股行使價格均為11.7元，合計股款分別為94千股及3,200千元，增資基準日分別為民國一一一年四月十五日及民國一一〇年十二月二十四日。

本公司於民國一一一年四月十五日經董事會決議以170千股之股票，發放員工酬勞3,412千元，並於民國一一一年六月十七日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股1,014千股，每股面額10元，合計10,141千元，增資基準日為民國一一一年七月十二日。

本公司復於民國一一一年七月八日經董事會決議，以每股102元之價格辦理現金增資發行普通股1,170千股，每股面額10元，合計119,340千元，增資基準日為民國一一一年八月十二日。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 116,084	6,655
員工認股權	2,974	1,184
	\$ 119,058	7,839

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司盈餘之分配原則上不低於當年度稅後淨利百分之十五，除依上述之規定辦理者外，分派股利時，其中股票股利不高於股東股利總額百分之八十，現金股利不低於股東股利總額的百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月十七日及民國一一〇年六月二十五日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.00	<u>81,126</u>	2.95	<u>56,050</u>
股票	\$ 0.50	<u>10,141</u>	0.4973	<u>9,450</u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國111年1月1日餘額	\$ (1,147)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>5,518</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,371</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (114)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(1,033)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,147)</u>

(十) 股份基礎給付

員工認股權計畫

1. 合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之股份基礎給付交易如下：

	權益交割	
	員工認股權憑證	員工認股權憑證
給與日	109.04.01	111.01.01
給與數量	563千股	525千股
合約期間	4年	4年
授予對象	全體員工	全體員工
既得條件	1. 自給與日起屆滿18個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 2. 自給與日起屆滿36個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。	1. 自給與日起屆滿18個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 2. 自給與日起屆滿36個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	111年度給與		109年度給與	
	員工認股憑證	員工認股憑證	員工認股憑證	員工認股憑證
	既得期間 (18個月)	既得期間 (36個月)	既得期間 (18個月)	既得期間 (36個月)
給與日公允價值(元)	\$ 4.69	5.17	7.83	8.23
給與日股價(元)	-	-	-	-
執行價格(元)	22.00	22.00	19.00	19.00
預期波動率(%)	26.64%	26.27%	24.54%	24.63%
認股權存續期間(年)	2.75	3.50	2.75	3.50
無風險利率(%)	0.49%	0.52%	0.40%	0.40%

(2)員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	111年度		110年度	
	員工認股權憑證		員工認股權憑證	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 11.70	241	14.80	563
本期給與數量	22.00	525	-	-
本期喪失數量	(22.00)	(35)	(11.70)	(48)
本期執行數量	(11.70)	(8)	(11.70)	(274)
12月31日流通在外數量	15.11	723	11.70	241
12月31日可執行數量	-	-	11.70	8

(3)員工費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度因員工認股權憑證認列之酬勞費用為1,853千元及1,644千元。

(十一)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 178,252	125,617

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

普通股加權平均流通在外股數

	111年度	110年度
1月1日已發行普通股	\$ 20,274	19,000
股票股利之影響	1,014	1,959
員工酬勞轉增資之影響	122	38
員工行使認股權之影響	7	56
現金增資發行新股之影響	455	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 21,872	21,053
基本每股盈餘(元)	\$ 8.15	5.97

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 178,252	125,617
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 178,252	125,617
普通股加權平均流通在外股數(基本)	21,872	21,053
員工酬勞之影響	1,565	1,125
員工認股權之影響	46	41
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	23,483	22,219
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.59	5.65

(十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
美 洲	\$ 386,657	227,629
歐 洲	371,704	285,887
大陸地區	243,976	253,025
其他亞洲	185,755	130,106
台 灣	93,817	80,172
其 他	-	66
合 計	\$ 1,281,909	976,885
主要產品：		
強固型無風扇寬溫工業電腦	\$ 613,092	445,690
AI邊緣運算電腦	429,803	324,762
垂直市場應用電腦	154,035	149,126
I/O卡、週邊產品及其他	84,979	57,307
合 計	\$ 1,281,909	976,885

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款	\$ 90,578	73,123	62,114
減：備抵損失	(14,269)	(4,398)	(693)
合 計	<u>\$ 76,309</u>	<u>68,725</u>	<u>61,421</u>
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債	<u>\$ 15,907</u>	<u>40,908</u>	<u>10,888</u>

合約負債主係因產品銷售之預收貨款所產生，將於相關產品交付客戶時轉列為收入。

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額為36,905千元及8,466千元。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為34,539千元及23,412千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,000千元及500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中酬勞以股票發放者，係分別依據民國一一二年三月二十四日董事會決議分派員工及董事、監察人酬勞前一日之普通股成交均價每股166.42元及民國一一〇年度財務報告淨值20.07元為計算基礎，計分別配發36千股及170千股，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 745	126
其他利息收入	25	25
	<u>\$ 770</u>	<u>151</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
什項收入	\$ 1,825	103

3.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (6)	(9)
租賃修改利益	1,344	-
外幣兌換利益(損失)	5,060	(5,049)
其他損失	(61)	(77)
	<u>\$ 6,337</u>	<u>(5,135)</u>

4.財務成本

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
租賃負債利息攤銷	\$ 436	541
其他	2	-
	<u>\$ 438</u>	<u>541</u>

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	\$ 458,385	236,414
應收帳款	76,309	68,725
其他應收款	3,369	4,965
合 計	<u>\$ 538,063</u>	<u>310,104</u>

(2)金融負債

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款	\$ 88,048	119,083
其他應付款	98,438	75,646
租賃負債	26,691	22,038
合 計	<u>\$ 213,177</u>	<u>216,767</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額包含應收帳款、其他應收款，金額分別為79,678千元及73,690千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款係由多個客戶組成，未有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

合併公司之其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七)），合併公司於民國一一年度及一一〇年度經評估無需提列其他應收款之減損損失。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 88,048	(88,048)	(88,048)	-	-	-	-
其他應付款	98,438	(98,438)	(98,438)	-	-	-	-
租賃負債	26,691	(30,676)	(6,533)	(5,505)	(14,036)	(3,197)	(1,405)
	<u>\$ 213,177</u>	<u>(217,162)</u>	<u>(193,019)</u>	<u>(5,505)</u>	<u>(14,036)</u>	<u>(3,197)</u>	<u>(1,405)</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 119,083	(119,083)	(119,083)	-	-	-	-
其他應付款	75,646	(75,646)	(75,646)	-	-	-	-
租賃負債	22,038	(22,494)	(8,775)	(7,892)	(4,479)	(1,348)	-
	<u>\$ 216,767</u>	<u>(217,223)</u>	<u>(203,504)</u>	<u>(7,892)</u>	<u>(4,479)</u>	<u>(1,348)</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,356	30.710	318,033	5,976	27.680	165,416
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	201	30.710	6,173	950	27.680	26,296

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加3,119千元及1,391千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為利益5,060千元及損失5,049千元。

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司未有變動利率之借款，故利率之變動對於合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利未造成影響。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 458,385	-	-	-	-
應收帳款	76,309	-	-	-	-
其他應收款	3,369	-	-	-	-
合 計	\$ 538,063	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 88,048	-	-	-	-
其他應付款	98,438	-	-	-	-
租賃負債	26,691	-	-	-	-
合 計	\$ 213,177	-	-	-	-
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 236,414	-	-	-	-
應收帳款	68,725	-	-	-	-
其他應收款	4,965	-	-	-	-
合 計	\$ 310,104	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 119,083	-	-	-	-
其他應付款	75,646	-	-	-	-
租賃負債	22,038	-	-	-	-
合 計	\$ 216,767	-	-	-	-

(十六)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會下設立董事長室及集團營運中心負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

董事會監督管理階層執行監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。為協助董事會，內部稽核人員定期或不定期進行覆核風險管理控制，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。於可取得之情形下，合併公司之覆核包含外部之評等及銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，包含於該個別客戶之授信限額。此限額經定期覆核，對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

與合併公司交易之客戶不常發生違約損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

合併公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予其他第三方。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。合併公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

(3)其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約。

(十七)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 282,309	285,578
減：現金及約當現金	(458,385)	(236,414)
淨負債	<u>\$ (176,076)</u>	<u>49,164</u>
權益總額	<u>\$ 634,328</u>	<u>406,985</u>
調整後資本	<u>\$ 458,252</u>	<u>456,149</u>
負債資本比率	<u>(38.42)%</u>	<u>10.78%</u>

合併公司民國一一一年十二月三十一日負債資本比率下降，主係合併公司於民國一一一年八月辦理現金增資11,700千元，致使現金及約當現金及權益總額增加。

(十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	增	加	匯率變動	租賃給付 之變動
租賃負債	\$ 22,038	(16,317)	25,192		505	(1,727)
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 22,038</u>	<u>(16,317)</u>	<u>25,192</u>		<u>505</u>	<u>(1,727)</u>

	非現金之變動				
	110.1.1	現金流量	增	加	匯率變動
租賃負債	\$ 28,789	(15,525)		8,849	(75)
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 28,789</u>	<u>(15,525)</u>		<u>8,849</u>	<u>(75)</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 28,461	22,891
退職後福利	842	751
	<u>\$ 29,303</u>	<u>23,642</u>

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
定期存單(表列其他流動資產)	關稅保證	\$ 500	500

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	34,522	170,745	205,267	30,233	144,994	175,227
勞健保費用	2,938	15,492	18,430	2,363	10,205	12,568
退休金費用	1,421	6,605	8,026	1,155	5,968	7,123
董事酬金	-	1,000	1,000	-	500	500
其他員工福利費用	1,314	13,910	15,224	1,046	6,962	8,008
折舊費用	8,788	12,292	21,080	8,242	9,114	17,356
攤銷費用	2	1,560	1,562	8	1,083	1,091

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Neousys Technology America Inc.	母子公司	(銷貨)	(172,753)	(16.59)%	月結60天	-	-	26,356	37.83%	註
Neousys Technology America Inc.	本公司	母子公司	進貨	172,753	89.74%	月結60天	-	-	(26,356)	(99.90)%	註
本公司	宸聯科技(上海)有限公司	母子公司	(銷貨)	(104,986)	(10.08)%	月結90天	-	-	6,743	9.68%	註
宸聯科技(上海)有限公司	本公司	母子公司	進貨	104,986	64.05%	月結90天	-	-	(6,743)	(89.64)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Neousys Technology America Inc.	1	銷貨收入	172,753	比照一般條件	13.48%
0	本公司	Neousys Technology America Inc.	1	應收帳款－關係人	26,356	月結60天	2.88%
0	本公司	宸聯科技(上海)有限公司	1	銷貨收入	104,986	比照一般條件	8.19%
0	本公司	宸聯科技(上海)有限公司	1	應收帳款－關係人	6,743	月結90天	0.74%

註一：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/股數：股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持 股 或 出 賣 情 形	被投資公司		本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		本期損益	投資損益	備註	
本公司	Neousys Technology America Inc.	美國	工業電腦及其零組件銷售相關服務	6,974	6,974	220,000	100.00%	53,566	100.00%	22,798	22,798	註1、2	
本公司	INNOVATION PATH INT'L LTD.	貝里斯	投資	28,671	28,671	930,000	100.00%	66,223	100.00%	(113)	(113)	註1、2	
INNOVATION PATH INT'L LTD.	SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	塞席爾	投資	28,100 (USD915)	28,100 (USD915)	915,000	100.00%	83,992 (USD2,735)	100.00%	(89) (USD-3)	(89) (USD-3)	註1、2	

註1：依民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710換算。民國一一年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.804。

註2：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	被投資公司 本期損益 (註2)(註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	本期認列 投資損益 (註2)(註3)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
宸聯科技(上海)有限公司	工業電腦及其零組件銷售相關服務	27,639 (USD900) 註2	(二) 註1	27,639 (USD900)	-	-	27,639 (USD900)	(30) (USD-1)	100.00%	100.00%	(30) (USD-1)	83,685 (USD2,725)	-

註1：係透過第三地區投資設立100%持股之子公司再投資大陸公司。

註2：係依民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710換算；民國一一年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.804。

註3：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
27,639 (USD900)	27,639 (USD900)	380,596

註：民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)應報導部門損益及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司主要係經營工業電腦之製造、加工與買賣，屬單一產業，營運決策者係以地區作為公司整體之經營活動、決策及評估績效之依據，故營業部門及應報導部門係以地區別作為區分。

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年度					
	台 灣 事業部	美 國 事業部	大 陸 事業部	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 763,448	274,505	243,956	-	1,281,909
部門間收入	277,739	-	-	(277,739)	-
收入總計	<u>\$ 1,041,187</u>	<u>274,505</u>	<u>243,956</u>	<u>(277,739)</u>	<u>1,281,909</u>
應報導部門損益	<u>\$ 220,335</u>	<u>31,787</u>	<u>6,277</u>	<u>(22,685)</u>	<u>235,714</u>
110年度					
	台 灣 事業部	美 國 事業部	大 陸 事業部	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 555,559	168,317	253,009	-	976,885
部門間收入	283,163	-	-	(283,163)	-
收入總計	<u>\$ 838,722</u>	<u>168,317</u>	<u>253,009</u>	<u>(283,163)</u>	<u>976,885</u>
應報導部門損益	<u>\$ 147,786</u>	<u>16,017</u>	<u>35,606</u>	<u>(36,417)</u>	<u>162,992</u>

合併公司應報導部門資產/負債之衡量金額未提供予營運決策用，故未予揭露資產/負債之衡量金額。

宸曜科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
工業電腦銷售收入	\$ 969,711	813,308
週邊產品銷售及服務收入	312,198	163,577
合 計	<u>\$ 1,281,909</u>	<u>976,885</u>

(三)地區資訊

合併公司地區別非流動資產資訊如下，係依據資產所在地理位置歸類。

<u>地區別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
非流動資產：		
台灣	\$ 31,680	27,644
美國	8,946	1,772
大陸	6,312	9,627
合 計	<u>\$ 46,938</u>	<u>39,043</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、存出保證金及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司對單一客戶之銷貨金額，未達營業收入金額百分之十以上，故無重要客戶資訊提供。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

宸曜科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宸曜科技股份有限公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宸曜科技股份有限公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宸曜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，對宸曜科技股份有限公司民國一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十三)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

宸曜科技股份有限公司之收入主要為工業電腦與週邊產品之銷售及服務收入，由於銷售客戶及交易數量眾多，且收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列之測試為本會計師執行宸曜科技股份有限公司財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對前十大銷貨客戶屬於關係人且交易金額重大者及新增為前十大銷貨客戶之收入進行分析、檢視重大新增合約，並瞭解合約條款以評估有無重大異常、評估收入認列（包括銷售折讓及退回）會計處理之合理性、評估收入之內部控制制度設計及執行之有效性以及檢視對客戶交貨條件，測試年度結束日前後一段期間之銷售樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)存貨之評價；存貨之相關資訊，請詳個體財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

宸曜科技股份有限公司係依據成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價損失，考量工業電腦受科技環境變化迅速及產業特性所影響，而具料件眾多之特性，因此存有淨變現價值低於帳面價值之風險；且存貨備抵跌價損失之會計估計涉及管理階層之主觀判斷而具高度不確定性，故存貨評價之測試為本會計師執行宸曜科技股份有限公司財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨跌價及呆滯提列是否依相關公報規定辦理、評估存貨庫齡歸屬期間之正確性，並分析各期存貨庫齡變化情形、評估存貨呆滯提列政策之合理性及是否已按公司既定之會計政策、考量以往提列備抵存貨呆滯之情形，並依該資訊為基準與實際報廢損失比較，以分析其合理性以及評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宸曜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宸曜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。

宸曜科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宸曜科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭欣頤

寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0930106739號

民國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日



宸澤科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：			負債及權益			
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十六))	\$ 354,898	41	2170 應付帳款(附註六(十六))	\$ 87,254	10	118,708 18
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十三)及(十六))	36,569	4	2200 其他應付款(附註六(十六))	81,839	9	64,481 10
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十三)及(十六))	33,099	4	2230 本期所得稅負債(附註六(九))	32,357	4	20,020 3
1200 其他應收款(附註六(十六))	2,890	-	2130 合約負債－流動(附註六(十三))	8,448	1	38,308 6
130X 存貨(附註六(三))	267,322	31	2250 負債準備－流動	1,872	-	1,422 -
1410 預付款項	3,911	-	2280 租賃負債－流動(附註六(七)、(十六)及(十九))	6,360	1	11,690 2
1470 其他流動資產(附註八)	501	-	2300 其他流動負債	686	-	434 -
流動資產合計	699,190	80	流動負債合計	218,816	25	255,063 39
非流動資產：			非流動負債：			
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	119,789	14	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	3,071	-	- -
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	6,627	1	2527 合約負債－非流動(附註六(十三))	3,200	1	2,600 -
1755 使用權資產(附註六(六))	17,123	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(七)、(十六)及(十九))	10,814	1	634 -
1780 無形資產	2,941	-	非流動負債合計	17,085	2	3,234 -
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	19,570	2	負債總計	235,901	27	258,297 39
1900 其他非流動資產	4,989	1	權益(附註六(十)及(十一))：			
非流動資產合計	171,039	20	3100 股本			
			3200 資本公積	226,356	26	202,735 30
			保留盈餘：	119,058	13	7,839 1
			3310 法定盈餘公積	49,680	6	37,438 6
			3350 未分配盈餘	234,863	27	160,120 24
			保留盈餘合計	284,543	33	197,558 30
			3400 其他權益	4,371	1	(1,147) -
			權益總計	634,328	73	406,985 61
資產總計	\$ 870,229	100	負債及權益總計	\$ 870,229	100	665,282 100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：高明和



經理人：高明和



會計主管：石字君

民國一〇一一年及一〇一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,041,187	100	838,722	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(六)、(八)及(十四))	636,182	61	530,626	63
營業毛利	405,005	39	308,096	37
5910 減:未實現銷貨損益	23,920	2	25,001	3
5920 加:已實現銷貨損益	25,001	2	8,354	1
營業毛利	406,086	39	291,449	35
營業費用(附註六(五)、(六)、(八)及(十四)):				
6100 推銷費用	100,213	9	75,428	9
6200 管理費用	49,946	5	36,297	4
6300 研究發展費用	69,690	7	62,109	8
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(二))	(222)	-	370	-
營業費用合計	219,627	21	174,204	21
營業利益	186,459	18	117,245	14
營業外收入及支出(附註六(十五)):				
7100 利息收入	683	-	74	-
7010 其他收入	779	-	74	-
7020 其他利益及損失	9,887	1	(5,713)	-
7050 財務成本	(158)	-	(310)	-
7375 採用權益法認列之子公司損益之份額	22,685	2	36,416	4
營業外收入及支出合計	33,876	3	30,541	4
7900 稅前淨利	220,335	21	147,786	18
7951 減:所得稅費用(附註六(九))	42,083	4	22,169	3
本期淨利	178,252	17	125,617	15
8300 其他綜合損益(附註六(十)):				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,518	1	(1,033)	-
8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	5,518	1	(1,033)	-
8300 本期其他綜合損益	5,518	1	(1,033)	-
本期綜合損益總額	\$ 183,770	18	124,584	15
每股盈餘(附註六(十二))				
基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 8.15		5.97	
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 7.59		5.65	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:高明和



經理人:高明和



會計主管:石宇君



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 190,000	5,316	30,150	107,291	137,441	332,643
本期淨利	-	-	-	125,617	125,617	125,617
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,033)
本期綜合損益總額	-	-	-	125,617	125,617	124,584
提列法定盈餘公積	-	-	7,288	(7,288)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(56,050)	(56,050)	(56,050)
普通股股票股利	9,450	-	-	(9,450)	(9,450)	-
股份基礎給付交易	-	1,644	-	-	-	1,644
員工酬勞轉增資	550	414	-	-	-	964
員工行使認股權	2,735	465	-	-	-	3,200
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	202,735	7,839	37,438	160,120	197,558	406,985
本期淨利	-	-	-	178,252	178,252	178,252
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,518
本期綜合損益總額	-	-	-	178,252	178,252	183,770
提列法定盈餘公積	-	-	12,242	(12,242)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(81,126)	(81,126)	(81,126)
普通股股票股利	10,141	-	-	(10,141)	(10,141)	-
現金增資	11,700	107,640	-	-	-	119,340
股份基礎給付交易	-	1,853	-	-	-	1,853
員工酬勞轉增資	1,700	1,712	-	-	-	3,412
員工行使認股權	80	14	-	-	-	94
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 226,356	119,058	49,680	234,863	284,543	634,328

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：高明和

經理人：高明和

會計主管：石宇君

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 220,335	147,786
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,658	13,868
攤銷費用	1,562	1,091
預期信用減損(迴轉利益)損失	(222)	370
利息費用	158	310
利息收入	(683)	(74)
股份基礎給付酬勞成本	1,853	1,644
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(22,685)	(36,416)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6	8
未實現銷貨利益	23,920	25,001
已實現銷貨利益	(25,001)	(8,354)
未實現外幣兌換損失	2,988	1,142
收益費損項目合計	(2,446)	(1,410)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款增加	(9,324)	(1,761)
應收帳款－關係人減少(增加)	4,747	(14,222)
其他應收款減少(增加)	2,075	(3,138)
存貨增加	(5,028)	(125,965)
預付款項(增加)減少	(1,453)	1,133
其他流動資產減少(增加)	13	(310)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(8,970)	(144,263)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(29,260)	30,020
應付帳款(減少)增加	(32,166)	66,851
其他應付款增加	17,376	22,691
負債準備增加	450	206
其他流動負債增加	252	150
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(43,348)	119,918
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(52,318)	(24,345)
調整項目合計	(54,764)	(25,755)
營運產生之現金流入	165,571	122,031
收取之利息	683	74
支付之利息	(158)	(310)
支付之所得稅	(33,546)	(22,476)
營業活動之淨現金流入	132,550	99,319
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(556)
取得不動產、廠房及設備	(2,070)	(7,570)
存出保證金增加	(219)	(6)
取得無形資產	(3,258)	(182)
其他非流動資產減少(增加)	1,768	(2,472)
投資活動之淨現金流出	(3,779)	(10,786)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(12,633)	(12,217)
發放現金股利	(81,126)	(56,050)
現金增資	119,340	-
員工執行認股權	94	3,200
員工酬勞轉增資	3,412	964
籌資活動之淨現金流入(流出)	29,087	(64,103)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,075)	(1,198)
本期現金及約當現金增加數	154,783	23,232
期初現金及約當現金餘額	200,115	176,883
期末現金及約當現金餘額	\$ 354,898	200,115

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：高明和



經理人：高明和



會計主管：石宇君



宸曜科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宸曜科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十九年七月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區中正路868-3號15樓。本公司主要營業項目為工業控制產品、應用電腦及工業電腦之製造、加工及買賣等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國一一二年三月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」（為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者），本公司視為該債務證券之信用風險低。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)機器設備：1～3年
- (2)辦公設備：1～3年
- (3)租賃改良：1～3年
- (4)其他設備：1～3年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得其他無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)電腦軟體成本：1～3年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司產品銷售之平均授信期間為六十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於認列收入時調整預期退貨部分，認列退款負債。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式（期望值）估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

本公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶銷售商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之員工酬勞及員工認股權。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金及零用金	\$ 85	81
活期存款	354,813	200,034
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 354,898</u>	<u>200,115</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款(含關係人)	\$ 69,902	64,544
減：備抵損失	(234)	(456)
應收帳款淨額	<u>\$ 69,668</u>	<u>64,088</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 59,655	0.055%	33
逾期30天以下	9,936	0.90%	89
逾期31~90天	228	12.65%	29
逾期91~180天	-	81.12%	-
逾期181天以上	83	100%	83
	<u>\$ 69,902</u>		<u>234</u>
	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 62,239	0.12%	77
逾期30天以下	1,361	1.18%	16
逾期31~90天	562	16.55%	93
逾期91~180天	299	62.48%	187
逾期181天以上	83	100%	83
	<u>\$ 64,544</u>		<u>456</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 456	86
認列之減損(迴轉利益)損失	(222)	370
期末餘額	<u>\$ 234</u>	<u>456</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之應收帳款皆未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十六)。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 160,065	189,578
在 製 品	91,542	56,199
製 成 品	15,715	16,517
	<u>\$ 267,322</u>	<u>262,294</u>

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失分別為25,428千元及9,866千元，以及報廢損失5,327千元及3,542千元，並已認列為銷貨成本。

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為616,081千元及524,302千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	<u>\$ 119,789</u>	<u>90,505</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 4,069	674	7,281	444	12,468
增 添	507	-	1,361	202	2,070
處 分	-	(32)	-	-	(32)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,576</u>	<u>642</u>	<u>8,642</u>	<u>646</u>	<u>14,506</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,180	280	2,026	444	4,930
增 添	1,921	394	5,255	-	7,570
處 分	(32)	-	-	-	(32)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,069</u>	<u>674</u>	<u>7,281</u>	<u>444</u>	<u>12,468</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總計
折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,783	229	2,311	314	4,637
本年度折舊	808	178	2,215	67	3,268
處分	-	(26)	-	-	(26)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,591</u>	<u>381</u>	<u>4,526</u>	<u>381</u>	<u>7,879</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,148	138	1,575	231	3,092
本年度折舊	659	91	736	83	1,569
處分	(24)	-	-	-	(24)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,783</u>	<u>229</u>	<u>2,311</u>	<u>314</u>	<u>4,637</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 1,985</u>	<u>261</u>	<u>4,116</u>	<u>265</u>	<u>6,627</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 2,286</u>	<u>445</u>	<u>4,970</u>	<u>130</u>	<u>7,831</u>

1.擔保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備皆未有提供作質押擔保之情形。

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋 及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 36,078
增添	<u>17,483</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 53,561</u>
民國110年1月1日(即民國110年12月31日餘額)	<u>\$ 36,078</u>
使用權資產之折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 24,048
提列折舊	<u>12,390</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 36,438</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 11,749
提列折舊	<u>12,299</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 24,048</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 17,123</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 12,030</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$ 6,360	11,690
非流動	\$ 10,814	634

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 156	310
低價值租賃資產之費用	\$ 121	94

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 12,910	12,621

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所等用途，辦公處所之租賃期間通常為二至三年。

2.其他租賃

本公司承租影印機等辦公設備屬低價值租賃，本公司選擇適用豁免認列之規定而不認列相關使用權資產及租賃負債。

(八)員工福利

確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司之國內公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,480千元及5,726千元，已提撥至勞工保險局。

(九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 45,883	26,833
遞延所得稅利益	(3,800)	(4,664)
所得稅費用	\$ 42,083	22,169

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 220,335</u>	<u>147,786</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 44,067	29,557
外國轄區稅率影響數	(1,459)	-
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(1,465)	(7,283)
前期高估	(5)	(110)
未分配盈餘加徵稅額	945	5
合 計	<u>\$ 42,083</u>	<u>22,169</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益
民國111年1月1日	\$ -
借記/(貸記)損益表	3,071
民國111年12月31日	<u>\$ 3,071</u>

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	未實現之 兌換損失	其他	合計
民國111年1月1日	\$ 6,870	5,000	229	600	12,699
(借記)/貸記損益表	5,085	1,243	405	138	6,871
民國111年12月31日	<u>\$ 11,955</u>	<u>6,243</u>	<u>634</u>	<u>738</u>	<u>19,570</u>
民國110年1月1日	\$ 4,897	1,671	1,027	440	8,035
(借記)/貸記損益表	1,973	3,329	(798)	160	4,664
民國110年12月31日	<u>\$ 6,870</u>	<u>5,000</u>	<u>229</u>	<u>600</u>	<u>12,699</u>

(2) 未認列之遞延所得稅負債：

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之部份暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 91,136</u>	<u>83,806</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 18,227</u>	<u>16,761</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)資本及其他權益

1.普通股

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司額定資本額分別為500,000千元及300,000千元，實收資本額分別為226,356千元及202,735千元，每股面額10元，已發行股份分別為22,636千股及20,274千股。

本公司於民國一〇年四月二十八日經董事會決議以55千股之股票，發放員工酬勞964千元，並於民國一〇年六月二十五日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股945千股，每股面額10元，合計9,450千元，增資基準日為民國一〇年七月十六日。

本公司之員工分別於民國一一年度及一〇年度執行員工認股權，所認購之普通股股數分別為8千股及274千股，每股行使價格均為11.7元，合計股款分別為94千股及3,200千元，增資基準日分別為民國一一年四月十五日及民國一〇年十二月二十四日。

本公司於民國一一年四月十五日經董事會決議以170千股之股票，發放員工酬勞3,412千元，並於民國一一年六月十七日經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股1,014千股，每股面額10元，合計10,141千元，增資基準日為民國一一年七月十二日。

本公司復於民國一一年七月八日經董事會決議，以每股102元之價格辦理現金增資發行普通股1,170千股，每股面額10元，合計119,340千元，增資基準日為民國一一年八月十二日。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 116,084	6,655
員工認股權	2,974	1,184
	<u>\$ 119,058</u>	<u>7,839</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司盈餘之分配原則上不低於當年度稅後淨利百分之十五，除依上述之規定辦理者外，分派股利時，其中股票股利不高於股東股利總額百分之八十，現金股利不低於股東股利總額的百分之二十。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月十七日及民國一一〇年六月二十五日經股東會決議民國一一〇年及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.00	<u>81,126</u>	2.95	<u>56,050</u>
股票	\$ 0.50	<u>10,141</u>	0.4973	<u>9,450</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國111年1月1日餘額	\$ (1,147)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>5,518</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,371</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年1月1日餘額	\$ (114)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,033)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,147)</u>

(十一)股份基礎給付

員工認股權計畫

1.本公司於民國一一一年度及一一〇年度之股份基礎給付交易如下：

	權益交割	
	員工認股權憑證	員工認股權憑證
給與日	109.04.01	111.01.01
給與數量	563千股	525千股
合約期間	4年	4年
授予對象	全體員工	全體員工
既得條件	1.自給與日起屆滿18個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 2.自給與日起屆滿36個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。	
	1.自給與日起屆滿18個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之50%為限，行使認股權利。 2.自給與日起屆滿36個月後，可就被授予本員工股權憑證數量之100%為限，行使認股權利。	

(1)給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	111年度給與		109年度給與	
	員工認股 憑證	員工認 股憑證	員工認股 憑證	員工認股 憑證
	既得期間 (18個月)	既得期間 (36個月)	既得期間 (18個月)	既得期間 (36個月)
給與日公允價值(元)	\$ 4.69	5.17	7.83	8.23
給與日股價(元)	-	-	-	-
執行價格(元)	22.00	22.00	19.00	19.00
預期波動率(%)	26.64%	26.27%	24.54%	24.63%
認股權存續期間(年)	2.75	3.50	2.75	3.50
無風險利率(%)	0.49%	0.52%	0.40%	0.40%

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	111年度		110年度	
	員工認股權憑證		員工認股權憑證	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 11.70	241	14.80	563
本期給與數量	22.00	525	-	-
本期喪失數量	(22.00)	(35)	(11.70)	(48)
本期執行數量	(11.70)	(8)	(11.70)	(274)
12月31日流通在外數量	15.11	<u>723</u>	11.70	<u>241</u>
12月31日可執行數量	-	<u>-</u>	11.70	<u>8</u>

(3)員工費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度因員工認股權憑證認列之酬勞費用為1,853千元及1,644千元。

(十二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 178,252</u>	<u>125,617</u>
(2)普通股加權平均流通在外股數		
	111年度	110年度
1月1日已發行普通股	\$ 20,274	19,000
股票股利之影響	1,014	1,959
員工酬勞轉增資之影響	122	38
員工行使認股權之影響	7	56
現金增資發行新股之影響	455	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 21,872</u>	<u>21,053</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 8.15</u>	<u>5.97</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 178,252	125,617
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 178,252	125,617
普通股加權平均流通在外股數(基本)	21,872	21,053
員工酬勞之影響	1,565	1,125
員工認股權之影響	46	41
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	23,483	22,219
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.59	5.65

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
歐洲	\$ 371,704	285,887
美洲	284,904	186,084
其他亞洲	185,756	130,106
大陸地區	105,006	156,408
台灣	93,817	80,172
其他	-	65
合計	\$ 1,041,187	838,722
主要產品：		
強固型無風扇寬溫工業電腦	\$ 527,878	389,329
AI邊緣運算電腦	273,472	226,713
垂直市場應用電腦	140,376	137,329
I/O卡、週邊產品及其他	99,461	85,351
合計	\$ 1,041,187	838,722

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 69,902	64,544	48,712
減：備抵損失	(234)	(456)	(86)
合計	\$ 69,668	64,088	48,626
合約負債	\$ 11,648	40,908	10,888

合約負債主係因產品銷售之預收貨款所產生，將於相關產品交付客戶時轉列為收入。

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為36,905千元及8,466千元。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為34,539千元及23,412千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,000千元及500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中酬勞以股票發放者，係分別依據民國一一二年三月二十四日董事會決議分派員工及董事、監察人酬勞前一日之普通股成交均價每股166.42元及民國一一〇年度財務報告淨值20.07元為計算基礎，計分別配發36千股及170千股，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 637	74
其他利息收入	46	-
	<u>\$ 683</u>	<u>74</u>

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
什項收入	\$ 779	74

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (6)	(8)
外幣兌換利益(損失)	9,893	(5,705)
	<u>\$ 9,887</u>	<u>(5,713)</u>

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
租賃負債利息攤銷	\$ 156	310
其他	2	-
	<u>\$ 158</u>	<u>310</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	\$ 354,898	200,115
應收帳款(含關係人)	69,668	64,088
其他應收款	2,890	4,965
合 計	<u>\$ 427,456</u>	<u>269,168</u>

(2)金融負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款	\$ 87,254	118,708
其他應付款	81,839	64,481
租賃負債	17,174	12,324
合 計	<u>\$ 186,267</u>	<u>195,513</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額包含應收帳款及其他應收款，金額分別為72,558千元及69,053千元。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收票據及帳款係由多個客戶組成，未有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

本公司之其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))，本公司於民國一一一年度及一一〇年度經評估無需提列其他應收款之減損損失。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 87,254	(87,254)	(87,254)	-	-	-	-
其他應付款	81,839	(81,839)	(81,839)	-	-	-	-
租賃負債	17,174	(17,654)	(3,637)	(3,004)	(11,013)	-	-
	\$ 186,267	(186,747)	(172,730)	(3,004)	(11,013)	-	-
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 118,708	(118,708)	(118,708)	-	-	-	-
其他應付款	64,481	(64,481)	(64,481)	-	-	-	-
租賃負債	12,324	(12,422)	(6,341)	(5,447)	(634)	-	-
	\$ 195,513	(195,611)	(189,530)	(5,447)	(634)	-	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 11,434	30.710	351,138	7,343	27.680	203,254
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,060	30.710	32,553	1,837	27.680	50,848

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少3,186千元及1,524千元。兩期分析係採用相同基礎。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為9,893千元及(5,705)千元。

5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

本公司未有變動利率之借款，故利率之變動對於本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利未造成影響。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

111.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$	354,898	-	-	-
應收帳款(含關係人)		69,668	-	-	-
其他應收款		2,890	-	-	-
合 計	\$	427,456	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$	87,254	-	-	-
其他應付款		81,839	-	-	-
租賃負債		17,174	-	-	-
合 計	\$	186,267	-	-	-
110.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$	200,115	-	-	-
應收帳款(含關係人)		64,088	-	-	-
其他應收款		4,965	-	-	-
合 計	\$	269,168	-	-	-

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 118,708	-	-	-	-
其他應付款	64,481	-	-	-	-
租賃負債	12,324	-	-	-	-
合 計	\$ 195,513	-	-	-	-

(十七)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會下設立董事長室及集團營運中心負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

董事會監督管理階層執行監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。為協助董事會，內部稽核人員定期或不定期進行覆核風險管理控制，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。於可取得之情形下，本公司之覆核包含外部之評等及銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，包含於該個別客戶之授信限額。此限額經定期覆核，對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

與本公司交易之客戶不常發生違約損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

本公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證予其他第三方。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

(3)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約。

(十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 235,901	258,297
減：現金及約當現金	(354,898)	(200,115)
淨負債	<u>\$ (118,997)</u>	<u>58,182</u>
權益總額	<u>\$ 634,328</u>	<u>406,985</u>
調整後資本	<u>\$ 515,331</u>	<u>465,167</u>
負債資本比率	<u>(23.09)%</u>	<u>12.51%</u>

本公司民國一一一年十二月三十一日負債資本比率下降，主係本公司於民國一一一年八月辦理現金增資11,700千元，致使現金及約當現金及權益總額增加。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動 增 加	111.12.31
租賃負債	\$ 12,324	(12,633)	17,483	17,174
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,324</u>	<u>(12,633)</u>	<u>17,483</u>	<u>17,174</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動 增 加	110.12.31
租賃負債	\$ 24,541	(12,217)	-	12,324
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 24,541</u>	<u>(12,217)</u>	<u>-</u>	<u>12,324</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Neousys Technology America Inc. (以下簡稱Neousys)	本公司之子公司
宸聯科技(上海)有限公司(以下簡稱宸聯科技)	本公司之子公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司－Neousys	\$ 172,753	126,771	26,356	24,553
子公司－宸聯科技	104,986	156,392	6,743	13,293
	<u>\$ 277,739</u>	<u>283,163</u>	<u>33,099</u>	<u>37,846</u>

本公司銷售予子公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為月結60天至90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 28,461	22,891
退職後福利	842	751
	<u>\$ 29,303</u>	<u>23,642</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
定期存單(表列其他流動資產)	關稅保證	<u>\$ 500</u>	<u>500</u>

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	34,522	132,501	167,023	30,233	112,583	142,816
勞健保費用	2,938	9,576	12,514	2,363	8,503	10,866
退休金費用	1,421	5,059	6,480	1,155	4,571	5,726
董事酬金	-	1,000	1,000	-	500	500
其他員工福利費用	1,314	5,984	7,298	1,047	4,378	5,425
折舊費用	8,788	6,870	15,658	8,240	5,628	13,868
攤銷費用	2	1,560	1,562	8	1,083	1,091

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數分別為148人及131人，其中未兼任員工之董事分別為6人及2人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	Neousys Technology America Inc.	母子公司	(銷貨)	(172,753)	(16.59)%	月結60天	-	-	26,356	37.83%	
Neousys Technology America Inc.	本公司	母子公司	進貨	172,753	89.74%	月結60天	-	-	(26,356)	99.90%	
本公司	宸聯科技(上海)有限公司	母子公司	(銷貨)	(104,986)	(10.08)%	月結90天	-	-	6,743	9.68%	
宸聯科技(上海)有限公司	本公司	母子公司	進貨	104,986	64.05%	月結90天	-	-	(6,743)	89.64%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Neousys Technology America Inc.	美國	工業電腦及其零組件銷售相關服務	6,974	6,974	220,000	100.00%	53,566	22,798	22,798	註1
本公司	INNOVATION PATH INTL LTD.	貝里斯	投資	28,671	28,671	930,000	100.00%	66,223	(113)	(113)	註1
INNOVATION PATH INTL LTD.	SYSTEM INNOVATION ENTERPRISE LTD.	塞席爾	投資	28,100 (USD915)	28,100 (USD915)	915,000	100.00%	83,992 (USD2,735)	(89) (USD-3)	(89) (USD-3)	註1

註1：依民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710換算。民國一一年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.804。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益(註2)(註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)(註3)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
宸聯科技(上海)有限公司	工業電腦及其零組件銷售相關服務	27,639 (USD900) 註2	(二) 註1	27,639 (USD900)	-	-	27,639 (USD900)	(30) (USD-1)	100.00%	(30) (USD-1)	83,685 (USD2,725)	-

註1：係透過第三地區投資設立100%持股之子公司再投資大陸公司。

註2：係依民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710換算；民國一一年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.804。

註3：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

宸曜科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
27,639 (USD900)	27,639 (USD900)	380,596

註：民國一一年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.710。

3.重大交易事項：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。



宸曜科技股份有限公司



董事長 高明和



Worldwide Office

Neosys Technology Taipei Headquarter

15F., No.868-3, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe Dist., New Taipei City, 23586, Taiwan
Tel: +886-2-22236182 Fax: +886-2-22236183
E-mail: sales@neosys-tech.com

Neosys Technology America, Inc.

3384 Commercial Avenue, Northbrook,
IL 60062, USA
Tel: +1-847-656-3298
E-mail: sales@neosys-tech.com

Neosys Technology China Co., Ltd.

Room 431, Building 33, Gulping Road 680,
Shanghai, 200233, China
Tel: +86-2161155366
E-mail: sales.cn@neosys-tech.com