



天凱科技股份有限公司 TSKY CO., LTD.

109年度年報

中華民國一一〇年五月二十八日 刊印

年報查詢網站請至公開資訊觀測站: https://mops.twse.com.tw

一、本公司發言人及代理發言人

本公司發言人

姓 名: 黄 啟 東 職 稱: 財會經理 電 話: (03) 550-2626

e-mail: ir@tsky.com.tw

代理發言人

姓 名:許均稜

職 稱:資深業務經理 電 話:(03)550-2626 e-mail:ir@tsky.com.tw

二、公司地址及電話

公司地址:新竹縣竹北市自強南路 8 號 21F-2

電 話:(03)550-2626

三、辦理股票過戶機構

名 稱:華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址:臺北市松山區民生東路四段 54 號 4 樓

電 話:(02)2718-6425

網 址: http://www.entrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱:立本台灣聯合會計師事務所

簽證會計師:王慕凡、陶鴻文

地 址:台中市南屯區文心路一段306號6樓

電 話:(04) 2329-1290 網 址:www.bdo.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式: 無。

六、公司網址: http://www.tsky.com.tw

目錄

壹	、致股東報告書	. 1
貳	、公司簡介	. 3
	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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	. 9
	三、最近年度(109年度)給付董事、審計委員會、總經理及副總經理之酬金	13
	四、公司治理運作情形	18
	五、會計師公費資訊	29
	六、更換會計師資訊:無。	30
	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:無。	30
	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	+
	之股東股權移轉及股權質押變動情形:	30
	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:	31
	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:	32
肆	、募資情形	33
	一、公司資本及股份	33
	二、公司債(含海外公司債)辦理情形:	36
	三、特別股辦理情形:	36
	四、參與發行海外存託憑證辦理情形:	36
	五、員工認股權憑證辦理情形:	37
	六、限制員工權利新股辦理情形:	37

	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:	37
	八、資金運用計畫執行情形:	37
伍、	、營運概況	38
	一、業務內容	38
	二、市場及產銷概況	47
	三、最近二年度從業員工人數	53
	四、環保支出資訊	53
	五、勞資關係	53
	六、重要契約:	54
陸	、財務概況	55
	一、最近五年度簡明財務資料	55
	二、最近五年度財務分析	59
	三、審計委員會審查報告書:	64
	四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告:	65
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:	65
	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:	65
柒 、	、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	66
	(一)財務狀況	66
	(二)財務績效	66
	(三)現金流量	67
	(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響:	67
	(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計	畫
		68
	(六)風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	68
	(七)其他重要事項:	70
捌	、特別記載事項	71

一、關係企業相關資料 71
二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形: 71
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: 71
四、其他必要補充說明事項:71
五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生本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: 71
附件一 109 年度合併會計師查核報告及財務報表
附件二 109 年度個體會計師查核報告及財務報表

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生,大家好:

歡迎各位參與本年度的股東常會,謹將 109年度的營運成果及本年度之營業計劃向各位股東報告如下:

一、前言

回顧 109 年全球經濟因受武漢肺炎疫情影響,致使全球經濟缺乏成長動能。但一年來公司本著『精益求精』為經營方針,各項產品的研發突破創新,代工廠出貨品質督導精確,整體而言本公司營運及財務、業務等方面依然持續呈現穩定態勢。

本公司主要營業項目為多媒體穿戴式裝置產品及無線通信設備之主要零組件等業 務,公司具相當豐富之經驗及專業能力,可以因應客戶的需求予以進行設計規劃,以符 合各戶多樣化的需求趨勢。

過去一年由於美元對台幣的匯率持續疲軟及上半年受武漢肺炎影響,因此109年度 合併營業收入為新台幣223,191仟元,較前一年度232,183仟元減少3.87%;合併稅後淨 利為5,043仟元,較前一年度8,801仟元減少42.70%。

兹將過去一年來之營運狀況及一一○年度營運計劃概要報告如下:

二、109年度營運結果

(一)、營收與稅後淨利

單位:新台幣仟元

年度 科目	108年度	109年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	\$232, 183	\$223, 191	\$(8, 992)	(3.87)%
營業毛利	47, 200	50, 811	3, 611	7.65%
稅後淨利	8, 801	5, 043	(3,758)	(42.70)%

- (二)、預算執行情形:一○九年度未公開財務預測,整體營運均依公司內部制定的 營業目標規畫進行。
- (三)、財務收支及獲利能力分析:109年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- (四)、研究發展狀況

- 本公司於109年度投入之研究費用為新台幣8,531仟元,約佔營業淨額
 82%。研發要因應客戶產品需求的多元性變化,維持產品開發之競爭優勢,目前也推動自有品牌業務,預期未來研發費用將會持續增加。
- 2、研發人員隨時注意產業相關之科技改變及技術發展之變化,以掌握產業動態及最新發展趨勢,並持續加強提升自行之研發能力,以減輕科技改變及產業變化對本公司可能產生之影響以保有市場競爭力,進而提高獲利空間。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司多年來深耕於天線與穿戴式裝置產品的研發與應用,研發與設計是我們 對客戶的主要服務項目,也是營運之核心所在,不斷地推陳創新是公司成長的 主要動力。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司將以過去銷售實績為基礎,展望本年度,雖受到新型冠狀病度嚴重衝擊, 對市場的需求面造成一定的影響及不確定性。公司按策略佈局穩健經營,持續 開發新產品,積極評估與應對市場的變化與機會,預估 110年度仍維持營收與 獲利的成長。

(三)產銷政策

- 1、提升研發能力與人力,特別在基站天線與穿戴式裝置等自主核心能力。
- 2、掌握市場的動態,嚴格控管生產成本與存貨庫存,準時達成客戶出貨要求。
- 3、提供客戶滿意的產品品質與服務,讓公司跟隨客戶一起成長。

(四)未來公司發展策略

- 1、著重5G產業成長,本公司未來主要著重發展相關無線通訊射頻關鍵天線技術。
- 2、加強無線通訊領域的技術層次,以建立高度競爭門檻。
- (五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響。公司面對外部市場競爭、證券主管機關頒布的新的法令、國外環保法令,以及全球瞬息萬

變 經營環境,確實影響公司營運表現。本公司為因應上述各環境變化,除遵循證券主管機關頒布的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令外,將致力強化供應鏈整合,提升零組件自製率,改良生產製程、擴大產能以降低生產成本,並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃,以提升公司整體的競爭力。

最後本公司全體經營團隊非常感謝各位股東之支持,期望新的一年能繼續給予 鼓勵與指導。

敬祝

身體健康、萬事如意!

董事長:劉明湘



總經理:劉明湘



會計主管:黃啟東



貳、公司簡介

一、設立日期:

中華民國九十五年三月三日 營利事業統一編號:28104929

二、公司沿革:

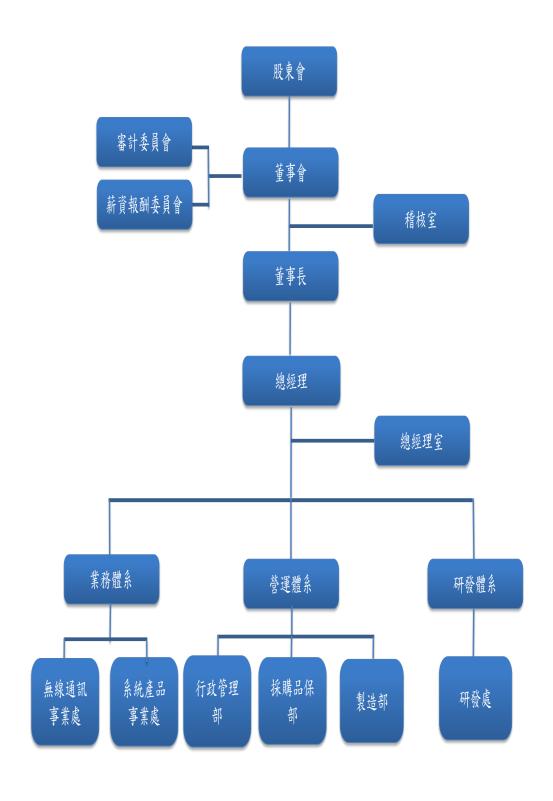
年 度	重要記事
	● 3 月公司正式成立,並落籍新竹市金山二十五街,實收資本額新台幣
	1,000 仟元整。
	● 現金增資新台幣 19,000 仟元整,增資後實收資本額新台幣 20,000 仟
95年	元整。
	● 推出 USB 數位電視棒產品。
	● 成立掌上型數位電視研發小組及顧問團隊。
	● 推出 5 吋掌上型數位電視。
	● 開始自行研發省電型數位電視並行銷歐洲。
	●申請通過第95219627號『具有天線之可攜式數位電視機的保護套結
96年	構』專利。
	● 債權抵繳股款新台幣 13,500 仟元整,增資後實收資本額新台幣 33,500
	仟元整。
	● 推出超節能 3.5 吋數位電視。
	● 成立無線通訊事業處。
97年	● 現金增資新台幣 10,000 仟元整,增資後實收資本額新台幣 43,500 仟
7, 1	元整。
	● 推出全世界第一台超薄型7吋掌上型數位電視。
	● 公司搬遷至竹北市嘉政九街。
	● 4 月現金增資新台幣 16,500 仟元整,增資後實收資本額新台幣 60,000
	仟元整。
98年	●歐洲雜誌評比掌上型數位電視第一名。
,	● 推出全世界第一台超薄型雙天線 8 吋掌上型電視。
	● 12 月減資新台幣 30,000 仟元彌補虧損並同時辦理現金增資新台幣
	30,000 仟元整,減增資完成後實收資本額維持新台幣 60,000 仟元整。
	● 公司搬遷進駐竹北市指標性愛因斯坦商業辦公大樓。
99年	●成立 HD 掌上型數位電視研發小組。
	● 現金增資新台幣 25,000 仟元整,增資後實收資本額新台幣 85,000 仟
100 5	元整。
100年	● HD 掌上型數位電視研發並成功上市。
101年	● 新增行車紀錄器產品線。
102年	● 單月業績突破新台幣 21,000 仟元整。
102 5	●併購 GPS 部門,開拓多媒體事業處業務。
103年	● 現金增資新台幣 35,000 仟元整,增資後實收資本額新台幣 120,000 仟三數。
	仟元整。 - B N 抽 始次
104年	● 盈餘轉增資新台幣 13,200 仟元及員工認股權轉換新台幣 15,000 仟元
105 5	元整,增資後實收資本額新台幣 148,200 仟元整。
105年	● 4月現金增資新台幣 20,000 仟元整,增資後實收資本額新台幣 168,200

年 度	重要記事
	仟元整。
	● 6 月盈餘轉增資新台幣 8,410 仟元整,增資後實收資本額新台幣
	176,610 仟元整。
	●公司購置商辦並搬遷進駐竹北市指標性愛因斯坦商業辦公大樓 21
	樓。
106年	● 變更減少所營事業及修正章程變更登記。
107年	● 因業務需求透過設立於薩摩亞之 TSKY Investment Co., LTD, 間接在
107-7	大陸地區轉投資耿巨電子科技(上海)有限公司。
	● 因中美貿易戰並配合公司整體營運計劃及策略之調整,擬註銷子公司
	TSKY Investment Co.,LTD 及其轉投資之耿巨電子科技(上海)有限公
108年	司。
	● 獲選:經濟部工業局 108 年度品牌台灣發展計畫第二期潛力品牌企業
	診斷輔導。
	● 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。
109年	● 成立審計委員會、薪資報酬委員會。
	● 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票。

参、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構:



(二)各主要部門所營業務

(二)谷王安部门所	
主要部門	所營業務
董事會	●訂定風險管理政策、架構及文化;確保風險管理機制之有效性
王丁日	及進行資源分配。
	●檢查評估內部控制制度之妥當性,監督其有效運作。
	●負責全公司業務、財務、營運狀況之稽核、異常分析及適時提
	供改善建議方案。
稽核室	●檢查保護公司資產安全,協助管理階層落實公司內部規章及各
	項規定之遵行。
	●稽核工作之計劃執行,以確保內部控制制度得以持續並有效實
	施,以提高經營績效。
	前瞻性規劃及執行、制定營運策略、負責各部門橫向溝通。
總經理室	執行各部門之協調、溝通等相關事宜。
	監督並控制本公司日常之營業及運作。
	●負責產品推廣、行銷、銷售及營運管理等相關業務。
	●市場開發及資訊蒐集。
無線通訊事業處	●客戶之抱怨處理等相關業務。
	●售後服務及技術支援。
	●負責產品推廣、行銷、銷售及營運管理等相關業務。
	●市場開發及資訊蒐集。
系統產品事業處	●客戶之抱怨處理等相關業務。
	●售後服務及技術支援。
	●管理制度制定、人力資源規劃、固定資產管理、總務及庶務統籌執行。
	● 化生物及制度、人力員(你死國、自足員產官達、總務及思務就壽報行)。● 人事制度之建立與管理,包括:薪資政策、員工福利、勞資關
	係、職涯諮商、組織規劃發展、教育訓練、勞工法令遵循。
行政管理部	● 資金調度、銀行往來、預算編製及相關會計帳務處理、成本控制規劃、資產
	設置及財務投資管理、股務作業、財務及管理制度。
	●資訊通訊系統、企業資源系統及設計開發系統之規劃、建立及
	維護之執行。
	●網際網路之安全控管、硬體維護及系統復原之執行。
	●原料採購之詢、比、議價作業及供應商之管理。 ■ これば、
採購品保部	●原物料、零件採購控制及降低成本及倉儲與物流管理。
410014 20 44001	●成本及庫存金額之控制。
	●品質管制各項事宜之規劃執行、品管制度之推行、文件管制中心管理。
	●依據所排訂之生產計劃執行製造符合客戶品質要求的產品。
	製造生產計劃之排訂,委外廠商之管理及評鑑,生產製造流程
	改善及不良品分析與維修進度掌控。
	●原料、半成品、製成品進料倉庫之管控及進出帳作業管理與發料作業執行。
製造部	●規劃品質管理及相關知識,售後服務之執行。
12-51	●公司內外之品質異常事項的管理及追蹤,不符規定之材料協調處理。
	●對於不會規定之產品保權責進行重工、報廢、扣留等處置。
	●協助管理單位辦理委外廠商及供應商技術之調查、評估及其所
	提供產品之驗證與承認。

主要部門	所營業務
	●產品之設計、研發、試作等作業。
	●新產品之設計、開發及產品功能提升。
研發處	●產品之製程之研發改善及製程改善並異常問題分析排除。
	●售後服務及技術技援。
	●技術資料之蒐集、建立與保管作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料:

1.董事及監察人

110年05月02日;單位:股%

職稱	國籍或註	姓名	性別	選任日期	任期		選 任持有股	•	現持有限	在股數	配偶、未 女現在	持有股	利用他人 持有服		主 要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務			掌以內關 董事或監													
	册地		251	I K	扨	近江山州	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係													
董事長	中華民國	劉明湘	男	107.6.12	三年	95.2.22	282,959	1.6%	362,959	1.97%	179,580	0.97	2,919,725	15.83	萬能科大-工業設計系 天瀚科技(股)公司專案經理	總經理 恆睿投資有限公司董事 長	資深業 務經理	許均稜	夫妻													
董事 (註1)	中華民國	吳正同	男	107.6.12	三年	95.4.20	1,165,500	6.6%	1,713,000	9.29%	-	-	1	-	東海大學企業管理科 天凱科技股份有限公司董事長 勝捷光電股份有限公司董事 正文科技股份有限公司監察人	采威國際資訊股份有限 公司副董事長	無	無	無													
	事 民國	恆睿投資 有限公司						_										1	107.6.12	1,178,000	6.67%	2,919,725	15.83%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事		代表人:許均稜	女	107.6.12	年	107.6.12	99,580	0.56%	179,580	0.97%	362,959	1.97%	-	-	台灣大學國際企業學系 技嘉科技股份有限公司 PC產業市場部副理	資深業務經理	董事長 兼總經 理	劉明湘	夫妻													
董事 (註1)	中華 民國	孫采苓	女	107.6.12	三年	104.6.16	378,069	2.14%	351,069	1.90%	-	-	-	-	南亞技術學院應用外語科	惟翔商行負責人	無	無	無													
董事	中華民國	林永豪	男	107.6.12	三年	104.6.16	56,137	0.26%	56,137	0.3%	-	-	-	-	明新科大電子系 瑞昱半導體資訊工程經理	佑勝科技有限公司 技術支援工程師	無	無	無													
董事 (註2)	中華民國	周永銘	男	109.9.30	三年	109.9.30	58,275	0.32%	58,275	0.32	-	-	-	-	交大電子所博士 工研院光電所計畫主持人 天瀚科技副處長 和澤電子副總	指旺科技董事長	無	無	無													
監察人 (註1)	中華民國	施朱美	女	107.6.12	三年	104.6.16	62,947	0.36%	61,947	0.34%	-	-	-	-	元培科學技術學院資訊管理系 點序科技副理 銀燦科技副理	恆奕實業有限公司經理	無	無	無													

職稱	國籍 或註	姓名	性別	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		名義	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			
	册地		771	口奶	朔	送任日期	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係	
監察人(註1)	中華民國	吳金書	男	107.6.12	三年	104.6.16	206,850	1.17%	275,850	1.50%	-	-	-	-	勤益工專機械工程科 光寶科技股份有限公司工程師 鴻海精密工業股份有限公司工程 師 虹光精密工業股份有限公司工程 師 天瀚科技股份有限公司專案經理 天凱科技股份有限公司專案經理	荃立精密股份有限公司 專案經理	無	無	無	
獨立董事(註2)	中華民國	黄文德	男	109.9.30		109.9.30	-	ı	-	-	-	-	+	-	淡江大學商學院暨管理學院 高階主管管理碩士學程 宏碁股份有限公司 品質暨服務總處資深品保經理	-	無	無	無	
獨立 董事 (註2)	中華民國	黄瓊玉	男	109.9.30		109.9.30	-	-	-	-	-	-	-	-	台大經濟系 益鼎創投投資管理公司協理 中信信託創業投資(股)公司副總	芯测科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	
獨立 董事 (註2)	中華民國	唐淑芬	女	109.9.30		109.9.30	-	-	-	-	-	-	-	-	交大電機資訊所 台灣超捷國際(股)公司	系統菁英科技(股)公司 副總經理	無	無	無	

註1:109年9月30日改選解任

註 2:109 年 9 月 30 日改選新任

註 3:董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應說明其原因、合理性及未來改善措施之相關資訊: 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,惟為強化董事會之獨立性, 本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理,此外,本公司未有過半數董事兼任經理人之情形,亦設置三席獨立董事以提升董事會職能及強化監督功能。

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

110年05月02日

法	人	股	東	名	稱 (註 1)	法	人	股	東	之	主	要	股	東 ((註 2)
	恆	睿投	資有限	1.公司						劉月	月湘(100%	(ó)		

(2)主要股東為法人者其主要股東:不適用。

3.董事、審計委員會所具專業知識及獨立性之情形

110年05月02日

		有五年以上工作 及下列專業資格	經驗					符	合獨	立性	情形	(註	.)			兼任 其他
1	務、會業務公須須 財務公須須 以須 以 別 、 司相 公 人 專院 人 專院	律師、會計師或 其他與公司 以 教所需之國家 老試及終領右	商務 務 或 務 所 或 務 所 公 務 所 會 司 須 經 縣 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	公發公獨董家開行司立事數
劉明湘	-	-	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	-
吳正同(註 1)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
恆睿投資有限 公司代表人 許均稜	-	-	✓		√		✓	✓	✓	√	✓	✓		√	✓	-
孫采苓(註1)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
周永銘(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	√	✓	✓	✓	✓	✓	√	✓	√	-
林永豪	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√	✓	✓	-
黄文德(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√	✓	✓	-
黄瓊玉(註 2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√	✓	✓	1
唐淑芬(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

- 註1:109年9月30日改選解任
- 註 2:109 年 9 月 30 日改選新任
- 註3:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"✓"。
- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國 法令設置之獨立董事相互兼任 者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司 董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或 其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本 法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相 關服務之專業人士、獨資、合 夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及 其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪 資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別 委員會成員,不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料:

110年05月02日;單位:股;%

-							1						1			
					持有月	3.公	配偶、未成	年子女持	利用他人	名義			具配偶或二	親等以內	關係之	經理人
					44.71 14	21//	有股	份	持有股	份		目前兼任其	;	經理人		取得員
職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	主要經(學)歷	他公司之職 務	職稱	姓名	關係	工認股 權憑證 情形
總經理	劉明湘	男	中華民國	95.3.3	362,959	1.97%	179,580	0.97%	2,919,725		萬能科技大學工業設計系 天瀚科技(股)公司 專案經理	_	資深業務 經理	許均稜	夫妻	_
資深 業務經理	許均稜	女	中華民國	107.4.18	179,580	0.97%	362,959	1.97%	-		台灣大學國際企業學系 技嘉科技股份有限公司 PC 產業市場部副理	_	總經理	劉明湘	夫妻	_
財會經理	黃啟東	男	中華民國	109.4.13	_	-	_	_	_	_	中原大學會計系 嘉晶電子股份有限公司 稽核 朗曦科技股份有限公司 會計主管	_	_	_	_	_
研發 經理	陳奕任 (註 1)	男	中華民國	108.5.6	_	-	-	-	-	_	元智大學通訊所 安潔電子股份有限公司 研發經理 權億科技股份有限公司 專案經理	_	-	-	-	_
研發經理	許漢仁 (註 2)	男	中華民國	110.03.26	103,000	0.56%	-	_	-	_	俄克拉荷馬中央大學應用數學所 康博科技有限公司 產品經理	_	-	_	_	_

註 1:110.03.26 職務調整解任。 註 2:110.03.26 職務調整就任。

註 3: 董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應說明其原因、合理性及未來改善措施之相關資訊: 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 為強化董事會之獨立性,本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理,此外,本公司未有過半數董事兼任經理人之情形,亦設置三席獨立董事以提升董事會職能及 強化監督功能。

三、最近年度(109年度)給付董事、審計委員會、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元;%

					童	事酬金									兼任員二	匚領取相關	剛金				• 10 10 10 1	
職稱	職稱 姓名		Ħ(A)	J(A) 退職退休金(B)		董事酬勞(C) 業務執行費用 (D)				薪資、支費等	獎金及特 (E)	及特 退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例		來自子公		
		本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本名	公司		告內所有		財務 報告	· 司以 外轉 投資
		公司	內所 有公 司	公司	內所 有公司	公司	內所 有公 司	公司	內所 有公 司	公司	內所 有公 司	公司	內所 有公 司	公司	內所 有公 司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	內所 有公 司	事業酬金
董事長	劉明湘																					
董事	吳正同(註 1)																					
董事	恆睿投資有限公司 代表人許均稜	_	_	_	_	193	193	140	140	6.6%	6.6%	2,986	2,986	_	_	150	_	150	_	68.79%	68.79%	無
董事	孫采苓(註 1)																					
董事	林永豪																					
董事	周永銘(註 2)																					
獨立董事	黄文徳(註 2)																					
獨立董事	黄瓊玉(註 2)	-	-	-	_	135	135	100	100	4.7%	4.7%	_	_	-	-	_	-	-	_	4.7%	4.7%	-
獨立董事	唐淑芬(註 2)		1= 10. 1						1													

^{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、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:不適用。

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:無。

註1:109年9月30日改選解任

註2:109年9月30日改選新任

酬金級距表

		:	董事姓名			
給付本公司各個董事酬金級距	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Ⅰ	本公司	財務報告內所有公司J		
低於 2,000,000 元	代表人許均稜、林永豪、周		均稜、林永豪、周永銘、黄	恆睿投資有限公司代表人許均稜、 林永豪、周永銘、黃文德、黃瓊玉、 唐淑芬		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			劉明湘	劉明湘		
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	7人	7人	7人	7人		

(二)監察人之酬金:

單位:新台幣仟元

					A、B及(有無領取來				
職稱	<u></u> 姓名	報酬(A)		酬 勞(B)		業務執行費用(C)		稅後純益之比例		自子公司以
		本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所有	本公司	財務報告內所	外轉投資事
			有公司		有公司		公司	,	有公司	業酬金
監察人	施朱美	_	_	40	40	40	40	1.59%	1.59%	無
監察人	吳金書							2.027,0	3.0,7,0	,,,,

酬金級距表

	監察	人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金	總額(A+B+C)
	本公司	財務報告內所有公司D
低於1,000,000元	施朱美、吳金書	施朱美、吳金書
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	2

(三)總經理及副總經理之酬金:

單位:新台幣仟元

		薪貢	斧 (A)	退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及 占稅後純益	有無領取來 自子公司以		
職稱	姓名		財務報告內		財務報告		財務報告	本	公司	財務報告內戶	f有公司		財務報告內	外轉投資事	
		本公司	所有公司	1	本公司	內所有公 司	本公司	內所有公 司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	所有公司	業酬金
總經理	劉明湘	1,776	1,776	_		603	603	150	ı	150	-	50.15%	50.15%	無	

酬金級距表

=		
从儿上八司夕何倾应拥卫司倾应拥到人们叮	總經理及副	總經理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 —	本公司	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	劉明湘	劉明湘
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	1	1

- (四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。
 - 1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益 比例之分析:

		108年		109年
職稱	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董 事	55.72%	55.72%	56.75%	68.79%
監察人	0.85%	0.85%	1.59%	1.59%
總經理及 副總經理(註)	31.87%	31.87%	50.15%	50.15%

註:劉明湘董事長兼任總經理。

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

(1)董事及監察人:

本公司給付董事及監察人之酬金政策係訂於公司章程,並經股東會通過。本公司董事及監察人執行本公司職務時,其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有盈餘時,依公司章程之規定分配酬勞。

(2)總經理、副總經理:

本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利,本公司給付酬金之政策,係依其學歷、經歷,參考同業薪資水準,並評估於公司職務之權責及貢獻度,及該年度公司之經營成果,予以合理之報酬,應足以表彰其所承擔的責任及風險。

綜上所述,本公司支付予董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂 立酬金之程序,與經營績效有正面之關聯性,並將視實際經營狀況及相關法 令適時檢討酬金制度,以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊:

109年度董事會開會<u>8</u>次(A),列席情形如下:

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	劉明湘	8	0	100%	
董事	吳正同	3	0	60%	109.9.30改 選解任
董事	恆睿投資有限公司 代表人:許均稜	8	0	100%	
董事	孫采苓	4	0	80%	109.9.30改選 解任
董事	林永豪	8	0	100%	
董事	周永銘	2	0	67%	109.9.30改選 新任
獨立董事	黄文德	3	0	100%	109.9.30改選 新任
獨立董事	黄瓊玉	3	0	100%	109.9.30改選 新任
獨立董事	唐淑芬	2	0	67%	109.9.30改選 新任

其他應記載事項:

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及 公司對獨立董事意見之處理:
 - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。
 - (二)除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。 揭露於本年報股東會及董事會之重要決議。
- 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:

第六屆第三次董事會,討論「一○九年度年終獎金分配案」,董事長劉明湘因兼任公司總經理與 本議案有自身利害關係,迴避討論與表決。

- 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,董事會評鑑執行情形:不適用。
- 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。

董事會運作依照「董事會議事規則」之規定辦理,執行情形良好;財會及稽核主管定期於董事會報告財務與稽核狀況;並於109.9.30成立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形:

審計委員會於109.9.30成立,109年度審計委會開會3次(A),獨立董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席 次數	實際出列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	黄瓊玉	3	0	100%	109.9.30就任
獨立董事	黃文德	3	0	100%	109.9.30就任
獨立董事	唐淑芬	3	0	100%	109.9.30就任

其他應記載事項:

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期	戦 案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆第一次 109.9.30	推選第一屆審計委員會之召集人及會議主席案。	全體委員同意通過推舉黃瓊玉委員擔 任本委員會召集人暨會議主席。	無
第一屆第二次 109.10.16	制定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票買賣作業程序」。	全體審計委員同意通過。	無
第一届第三次 109,12,24	 制定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」 本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」執行情形報告。 訂定本公司民國110年度之稽核計畫。 修訂本公司內部控制制度-研發循環之增修訂案。 本公司一○年度財務預算案。 	1. 全體審計委員同意通過。 2. 全體審計委員同意通過。 3. 全體審計委員同意通過。 4. 全體審計委員同意通過。 5. 全體審計委員同意通過。	無

- (二)除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:本年度無此情形。
- 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:本年度 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 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。 審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性,以及管理階層的定期報告,平時以電話或電子郵件溝通,可 有效監督公司內部控制。

監察人參與董事會運作情形:本公司改為設置審計委員會,故不適用。

(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:

			運作情形(註1)	與上市上櫃公
評估項目	是	否	摘要說明	司治理實務守 則差異情形及 原因
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則 訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」,本著公司治理 實務守則的精神來推動各項公司治理的運作。	如摘要說明
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股 東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜,並 依程序實施?	V		(一)本公司已設置發言人制度,負責對外與投資人之 聯繫與溝通,並有財務主管及股務代理機構處理 股務及股東疑義與建議事宜。若涉及法律問題, 則委請專業律師妥適處理。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要 股東及主要股東之最終控制者名 單?	V		(二)本公司透過股務代理機構提供之股東名冊隨時 掌握董監事、經理人及持股百分之十以上之大股 東持股情形及其之最終控制者名單,並依規定按 月申報董、監事及大股東持股異動情形。	
(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		(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」及「子公司之監督與管理辦法」且依本公司內部控制制度辦理,確實落實執行風險控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		(四)本公司員工及董監事除了應遵守證券交易法規定外,本公司亦訂有「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」,以防範內線交易之發生。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化 方針及落實執行?	V		(一)本公司董事會成員組成,包含財務、經營管理、 產業經歷背景等,且具備執行業務之知識與技 能。本公司在考慮及篩選董事候選人時,基於多 元化方針,衡量各候選人之學經歷、誠信度及專 業背景與資格等,以期落實董事會多元化之目 標。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及 審計委員會外,是否自願設置其他各 類功能性委員會?	V		(二)本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會外,為推動公司治理,並針對公司重大經營策略之擬定、執行與追蹤檢討。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及 其評估方式,每年並定期進行績效評 估,且將績效評估之結果提報董事 會,並運用於個別董事薪資報酬及提	V		(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法,未來將視 公司實際需要及法令規定辦理。	(三)如摘要說明
名續任之參考? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立 性?	V	**	(四)本公司所聘任之簽證會計師及其會計師事務所 皆非本公司關係人且無利害關係,並嚴守獨立 性。	(四)無重大差異
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	本公司目前尚未配置公司治理主管,由財務部主管協助董事、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及公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助安排董事會成員進修課程等事宜。	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公
評估項目	是	否	摘要說明	司治理實務守 則差異情形及 原因
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有服務信箱(ir@tsky·com·tw),做為利害關係人提出建議與溝通之窗口,進而妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題,並規劃於網站設置利害關係人專區。另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊,供利害關係人檢視,並針對可能對利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息。	
、、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東 會事務?	V		本公司已委任專業股務代理機構「華南永昌綜合證券 股份有限公司」,代辦各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及 公司治理資訊?	V		(一)本公司設立官網(網址 : www.tsky.com.tw)並依 規定將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭 露於公開資訊觀測站,並規劃於公司網站設置投 資人專區,適時揭露公司相關訊息。	
(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)本公司為英文網站,並有專人負責公司資訊蒐集 及揭露,並設置發言人及提供相關資訊,同時依 規定將公司資訊揭露於公開資訊觀測站。	(二)無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月 內公告並申報年度財務報告,及於規 定期限前提早公告並申報第一、二、 三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)本公司依規定公告並申報財務報告與各月份營運情形,並於規定期限前提早完成公告申報作業。	(三)無重大差異
、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		說明如下: 1.本公司以誠信原則對待員工,並依法令及內部相關管理辦法,提供員工安全、健康的工作環境,並度反映員工與管理階層直接進行溝通,適度反映員工意見。 2.本公司依法令規定誠實公開公司資訊,且設有服務信箱(ir@tsky.com.tw) 將依規定於公開為之權益,以保障投資者及利害關係人之權益,以保障投資者及利害關係人之權益,以保障投資者及利害關係人之權益,以保障投資者及利害關係人之權益,之專業協力廠商與材料供應商,讓本公司籍由長期累積之經驗與合作,挑選信譽優良好。 3.本公司藉由長期累積之經驗與合作,挑選信譽優良好善盡企業對股東之責任。 3.本公司藉由長期累積之經驗與合作,挑選信譽優良好善盡企業對股東之責任。 3.本公司籍由長期累積之經驗與合作,批選信譽優良好。 4.董事及監察人進修之情形:本公司將依董事、監察人進修推行要點之規定辦理。 5.風險管理政策風險衡量標準之執行情形:本公司時稅。對流程外並持續評估與改善,以降低企業風內。 6.客戶政策之執行情形:本公司以期長遠合作關係,以期長遠合作關係,以期長遠合作關係,以期長遠合作關係,對訴及需求,持續提升服務品質,以期長遠合作關係,對訴及監察人購買責任保險之情形:本公司將規	

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(未列入受評公司者無需填列):本公司未列入受評公司。

(四)薪資報酬委員會組成,職責及運作情形:

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別		是否	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格					符合獨立性情形(註)									
	條件 姓名	財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校	法官、檢察官、檢察官, 一、會計解於或其之 一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、	務、財務、 會計或公司 業務所須之	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	發司報員員行薪酬會家數		
獨立董事	黃文德	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
獨立董事	黃瓊玉	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
獨立董事	唐淑芬	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		

- 註 1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"V"。
- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立 董事相互兼任者,不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬 同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司 與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。
- (2)薪資報酬委員會運作情形資訊
 - 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 - 二、本屆委員任期:109年9月30日至112年9月30日,最近年度薪資報酬委員會開會1次(A),

委員資格及出席情形如下:

	X 12 2 17 17	•			
職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席 次數	實際出列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	黄瓊玉	1	0	100%	109.9.30就任
獨立董事	黃文德	1	0	100%	109. 9. 30就任
獨立董事	唐淑芬	1	0	100%	109.9.30就任

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)。本年度無此情 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。本年度無此情形。

薪資報酬委員會 日期	議 案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
第一屆第一次 109.9.30	 推選第一屆審計委員會之召集人及會 議主席案。 	 全體委員同意通過推舉黃瓊玉委員 擔任本委員會召集人暨會議主席。 通過本公司經理人109年度年終獎 金發放案。 	無

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因:

評估項目			運作情形(註1)	與上市上櫃公 司企業社會責
	是	否	摘要說明(註2)	任實務守則差 異情形及原因
一、公司是否依重大性原則,進行與公司 營運相關之環境、社會及公司治理議 題之風險評估,並訂定相關風險管理 政策或策略?(註3)			本公司雖尚未訂定相關風險管理政策或策略,惟各部門 主管級單位主管已於日常管理作業中,進行風險評估及管 控。對於可造成企業經營重大不確定性因素,總經理均會 召集權責及相關單位主管商議,並視需要徵詢外部顧問意 見,以評估風險極盡早提出防範因應措施。	尚無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專 (兼)職單位,並由董事會授權高階 管理階層處理,及向董事會報告處理 情形?			本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位,未來將 視實際需要設置推動企業社會責任單位。	尚無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合 適之環境管理制度?	V		(一)本公司尚未建立環境管理制度,未來將視實際需要擬 訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案。	尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源 之利用效率,並使用對環境負荷 衝擊低之再生物料?			(二)本公司鼓勵員工落實資源分類,廢紙再利用,日常與 製程之 廢棄物皆交由合格之回收、清運業者處理,以 減少對環境之衝擊。	尚無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業 現在及未來的潛在風險與機 會,並採取氣候相關議題之因應 措施?	V		(三)本公司所屬之產業受氣候變遷影響較低,惟持續觀察 氣候變 遷對企業的影響,適時提出因應措施。	尚無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體 排放量、用水量及廢棄物總重 量,並制定節能減碳、溫室氣體 減量、減少用水或其他廢棄物管 理之政策?	V		(四)本公司倡導能源節約,隨手關燈、節約用水、電子化表單、減少使用一次性餐具及杯具,強化員工對於環境保護的意識,以期有效利用能源。	尚無重大差異。

評估項目			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責	
	是	否	摘要說明(註2)	任實務守則差 異情形及原因	
四、社會議題				尚無重大差異。	
(一)公司是否依照相關法規及國際 人權公約,制定相關之管理政策 與程序?	V		(一)本公司依據勞動基準法及相關法令訂定工作規則及 各項管理規章,保障員工權益。		
(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		(二)本公司依法提撥退休金,員工福利措施包括薪酬、休假、獎金等,並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬其中包括員工紅利及員工認股。	尚無重大差異。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之 工作環境,並對員工定期實施安 全與健康教育?	V		(三)本公司之工作環境係純辦公大樓,日常安全維護及大樓管理,均委由大樓管理公司依其制訂之管理標準規範辦理,除與警察治安單位連線戒備,並配置保全人員戒守辦公場所安全,並於各工作區域定期進行環境消毒及安全設備檢查與維護。	尚無重大差異。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯 能力發展培訓計畫?	V		(四)本公司重視人才的培育及職涯能力的發展,依工作所需提供相關職能領域之教育訓練及進修。	尚無重大差異。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司提供顧客優質及安全的產品,並提供客戶客訴管道,保障客戶權益。	尚無重大差異。	
(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		(六)本公司內部控制制度已規範相關採購作業程序,亦規 範供應商考核評分項目及標準,要求供應商遵循相關 規範。	如摘	
	責任		本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司已訂定「企 業社會責任實務 守則」,未來製 實際不會責任報告 書。 與所訂守則之差	
異情形:本公司目前尚未訂定「企業社會責任實務守則」,未來將視實際需求訂定。					

異情形:本公司目前尚未訂定「企業社會責任實務守則」,未來將視實際需求訂定。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:無。

- 註 2:公司已編製企業社會責任報告書者,運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。
- 註 3: 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 1:運作情形如勾選「是」,請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形;運作情形如勾選「否」,請解釋原因並說明未來採行相關政策、 策略及措施之計畫。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因:

(六)復行誠信經営情形及與上	巾_	上札	匱公司誠信經營守則差異情形及原因:	
			運作情形	與上市上櫃公
評估項目				司誠信經營守
计估块日	是	否	摘要說明	則差異情形及
				原因
一、訂定誠信經營政策及方案	v			
(一)公司是否制訂經董事會通過	•		(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及 行為	尚無重大差異
之誠信經營政策,並於規章及			指南」及「道	
對外文件中明示誠信經營之			德行為準則」並 經董事會通過,以落實董	
政策、作法,以及董事會與高			事及經理 人對經營政策之承諾。	
階管理階層積極落實經營政				
策之承諾?				
(二)公司是否建立不誠信行為風	V		(二)董事及經理人應循「誠信經營作業程序及	尚無重大差異
險之評估機制,定期分析及	•		行為指南」及「道德行為準則」於從事商	
評估營業範圍內具較高不誠			業行為之過程中,不得	
信行為風險之營業活動,並				
據以訂定防範不誠信行為方				
案,且至少涵蓋「上市上櫃				
公司誠信經營守則」第七條				
第二項各款行為之防範措				
施?				
(三)公司是否於防範不誠信行為	V		(三)本公司訂有「道德行為準則」作為員工於	尚無重大差異
方案內明定作業程序、行為指			執行業務之倫理標準,以杜絕公司內外一	
南、違規之懲戒及申訴制度,			切非法行為,並每年定期依營運環境評估	
且落實執行,並定期檢討修正			是否調整。	
前揭方案?				
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠	V		(一)本公司與他人建立商業關係前,會先行評	尚無重大差異
信紀錄,並於其與往來交易對			估代理商、供應商、客戶或其他商業往來	
象簽訂之契約中明定誠信行			對象之合法性、誠信經營政策,以及是否	
為條款?			曾涉有不誠信行為之紀錄,以確保其商業	
			經營方式公平、透明且不會要求、提供或	
			收受	
(二)公司是否設置隸屬董事會之	V		(二)本公司設置稽核單位依據風險評估結果定	尚無重大差異
推動企業誠信經營專責單			期或不定期進行內部稽核,落實監督機制	
位,並定期(至少一年一次)向			及風險控管,並做成稽核報告提報董事會。	
董事會報告其誠信經營政策				
與防範不誠信行為方案及監				
督執行情形?				
(三)公司是否制定防止利益衝突	V		(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利	尚無重大差異
政策、提供適當陳述管道,並			益迴避制度,對董事會所列議案,與其自	
落實執行?			身或其代表之法人有利害關係,致有害於	
			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其表決權。	
	_			

			でル it T/	出土!		
			運作情形	與上市上櫃公		
評估項目	_	_	11 12	司誠信經營守		
	是	否	摘要說明	則差異情形及		
				原因		
(四)公司是否為落實誠信經營已建	V		(四)本公司訂定有效之會計制度及內控制度,	尚無重大差異		
立有效的會計制度、內部控制			內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情			
制度,並由內部稽核單位依不			形,以確保誠信經營之落實。			
誠信行為風險之評估結果,擬						
訂相關稽核計畫,並據以查核						
防範不誠信行為方案之遵循情						
形,或委託會計師執行查核?						
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之	V		(五)本公司舉辦對新進員工辦理教育訓練中即	尚無重大差異		
內、外部之教育訓練?			包含誠信經營項目的宣導,另亦利用各項			
			集會宣導誠信經營之責任。			
			7 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1			
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	V		 (一)本公司若有疑似違反「道德行為準則」或	出無重大差異		
勵制度,並建立便利檢舉管			「誠信經營守則」之情事,同仁均有義務	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *		
道,及針對被檢舉對象指派適			向管理階層或相關單位舉報,對於檢舉違			
當之受理專責人員?			法情事或參與調查過程之同仁與相關人			
			員,本公司將予以保護以避免因此遭受不			
			公平之報復與對待,檢舉事項經調查後若			
			其內容屬實且可減少公司損害,呈報董事			
			會並建議酌發獎金。			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之			(二)公司「誠信經營守則」已明訂接獲檢舉均			
調查標準作業程序、調查完成			完全保密並以嚴謹態度進行查實,以及調			
後應採取之後續措施及相關保			查發現呈報之程序。			
密機制?						
(三)公司是否採取保護檢舉人不	V		(三)「誠信經營守則」明訂檢舉程序,其申訴	尚無重大差異		
因檢舉而遭受不當處置之措			處理原則即為「公司不得因員工提出申			
施?			訴,而予以解僱、調職或為其他不利之處			
			置」。公司嚴格禁止對善意檢舉人或協助			
			調查之人實施任何形式之報復手段。			
四、加強資訊揭露						
公司是否於其網站及公開資訊觀	V		在公司網站及公開資訊觀測站,揭露誠信經營	尚無重大差異		
測站,揭露其所定誠信經營守則內			守則內容,以利股東及利害關係人等參考。	, = / · · · /		
容及推動成效?			A STATE OF THE PROPERTY OF THE			
WATER MAN.						
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	F與所訂守則之		
差異情形:本公司為建立誠信之企業文化,以健全經營,依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制訂並						
落實「誠信經營守則」,並遵守該守則運作,並無差異。						

			運作情形	與上市上櫃公
評估項目	是	否	摘要說明	司誠信經營守 則差異情形及
			, 2 % %	原因

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:

- 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃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要求。
- 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度,對董事會所列之議案,與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害於公司利益之虞者,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其表決權;董事間亦應自律,不得相互支援。
- 3. 本公司訂有「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」明訂本公司董事、經理人及受僱 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 訊亦不得向其他人洩露。

0

- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:
 - 本公司已訂定公司治理守則及相關規章,並揭露於公開資訊觀測站。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊,得一併揭露: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:請參閱第 174-175 頁。
 - 2.委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。
- (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、公司對其內部人員 違反內部控制制度規定之處罰、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:

1.股東會重要決議事項:

會議日期	會議名稱	重要決議事項
109.06.09	股東常會	通過108年度決算表冊報告。 通過108年度員工及董監酬勞分配情形報告。 通過108年度財務報表及營業報告書。 通過108年度盈餘分配案。 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業處理準則」部分條文案。 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
109.09.30	股東臨時會	通過修訂本公司「董事會議事規範」報告。 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業處理準則」部分條文案。 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」並更名「董事選舉辦法」 案。 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 完成全面改選董事案。(任期自109年9月30日至112年9月29日止)

2.董事會重要決議事項:

會議日期	會議名稱	重要決議事項
109.3.27	109年第一次董事會	1.通過109年度預算案。 2.通過108年內部控制制度自行評估結果案。 3.通過108年度財務報表等決算表冊案。 4.通過申請兆豐商銀綜合額度參仟萬元案。 5.通過申請股票公開發行案。 6.通過修訂本公司相關管理辦法案。 7.通過處份子公司TSKY INVESTMENT CO., LTD(Samoa)股權案。 8.通過108年度盈餘分配案。 9.通過發放本公司108年度員工及董監酬勞案。 10.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 11.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業處理準則」部分條文案。 12.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 13.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 14.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 15.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 15.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。
109.5.29	109年第二次董事會	1.通過本公司會計主管任免案。
109.7.31	109年第三次董事會	1.通過本公司申請登錄興櫃案。 2.通過本公司全面換發無實體之換股基準日及相關事宜案。 3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4.通過受理獨立董事候選人。 5.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業處理準則」部分條文案。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7.通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 8.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 9.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 10.通過訂定本公司「薪酬委員會組織規程」案。 11.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 12.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。
109.8.10	109年第四次董事會	1.通過本公司全面改選董事案。 2.通過修正本公司109年度第一次股東臨時會相關事宜。
109.8.25	109年第五次董事會	1.通過本公司108年度盈餘除息基準日相關事宜。
109.9.30	第六屆第一次董事會	 1.通過選任本公司第六屆董事長案。 2.通過設置本公司審計委員會案。 3.通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會成員案。
109.10.16	第六屆第二次董事會	1.通過制定本公司「申請暫停及恢復與櫃股票櫃檯買賣作業程序」。
109.12.24	第六屆第三次董事會	 1.通過制定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」。 2.通過申請銀行授信額度。 3.通過本公司一〇年度財務預算案。 4.通過本公司經理人年終獎金分配案。 5.通過本公司內部控制制度-研發循環之修訂案。

會議日期	會議名稱	重要決議事項
		6. 通過本公司110年度稽核計劃案。
		7. 通過訂定本公司108年度員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變 更登記之增資基準日案。
		1.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
		2.通過本公司申股票上櫃案。
		3.通過辦理本公司初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄
		優先認購權案。
110.3.26	第六屆第四次董事會	4. 通過本公司民國一○九年度內部控制制度自行評估結果。
110.3.20	另八佰 界四	5. 通過制定本公司「道德行為準則」。
		6. 通過制定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。
		7. 通過制定本公司「誠信經營守則」。
		8. 通過制定本公司「企業社會責任實務守則」。
		9. 通過制定本公司「公司治理實務守則」。
		1.通過本公司109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
110.4.12	第二尺符工小芝市	2.通過本公司109年度營業報告書與財務報表案。
110.4.12	第六屆第五次董事會	3.通過本公司109年度盈餘分配案。
		4.通過訂定本公司110年股東常會相關事宜案。

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

110年5月28日

	職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
-	研發主管	陳奕任	108.5.6	110.3.26	內部職務調整

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱 會計師		币姓名	會計師查核期間
立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡	陶鴻文	109.01.01~109.12.31

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於備註欄說明更換原因。

單位:新臺幣仟元

				1 - 11 - 11 - 1
金額級	公費項目 距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於2,000仟元	750	350	1,100
2	2,000仟元(含)~4,000仟元	-	-	-

3	4,000仟元(含)~6,000仟元	-	-	-
4	6,000仟元(含)~8,000仟元	-	-	-
5	8,000仟元(含)~10,000仟元	-	-	-
6	10,000仟元(含)以上	-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者, 應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:

會計師公費資訊

金額單位:新臺幣仟元

會計師	會計師姓名	審計	非審計公費				會計師		
事務所名稱			制度	工商		其他		查核期間	備註
			設計	登記	資源	(註)	,		
立本台灣聯合	王慕凡	750	250				1 100	100年 立	
會計師事務所	陶鴻文	730	350	-	_		1,100	109年度	

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者:無
- 六、更換會計師資訊:無。
- 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:無。
- 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)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形:

	姓名	109	年度	110 年度截至 05 月 02 日止		
職稱		持有股數 増 (減) 數	質押股數 増 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 増 (減) 數	
董事長兼總經理	劉明湘	80,000	-	-	-	
董事	吳正同(註1)	547,500	-	不適用	不適用	
董事	恆睿投資有限公司	1,741,725	-	-	-	
董事	孫采苓(註1)	-	-	不適用	不適用	
董事	林永豪	-	-	10,000	-	
董事	周永銘	-		-	-	
監察人	施朱美(註1)	-	-	不適用	不適用	
監察人	吳金書(註1)	-	-	不適用	不適用	
獨立董事	黄瓊玉(註2)	-		-	-	
獨立董事	黄文德(註2)	-		-	-	

獨立董事	唐淑芬(註2)	-		-	-
財會經理	黄啟東	-		-	-
研發經理	陳奕任(註3)	-	-	-	-
研發經理	許漢仁(註4)	19,027	-	-	-
大股東	正文投資股份有限公司 (註5)	500,000		不適用	不適用

註1:109.9.30改選解任。 註2:109.9.30改選新任。 註3:110.03.26 職務調整解任。 註4:110.03.26 職務調整就任。 註5:109.11.16 解任大股東一職。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊:

110年5月28日;單位:股;新台幣元

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 人及持股比例超過百分之十股 東之關係	股數	交易價格
正文投資股份	處分	109.11.16	全球創業投資有限	無	500,000	23
有限公司	處分		公司		,	

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊: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:

110年05月02日;單位:股;%

姓名	本人 持有股				前十大股東相互間具 係人或為配偶、二親 所之親屬關係者,其 或姓名及關係		二親等以	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	
恆睿投資有限公司	2,919,725	15.82%	-	-	-	-	-	-	
恆睿投資有限公司 代表人:劉明相	362,959	1.96%	179,580	0.97%	2,919,725	15.82%	-	-	
連華榮	1,777,387	9.63%	-	-	-	-	連莊投資有限 公司 代表人:林貞 月	夫妻	
吳正同	1,713,000	9.28%	-	-	-	-	-	-	
張文怡	838,500	4.54%	-	-	-	-	-	-	
賴明輝	727,475	3.94%	-	-	-	-	-	-	
蕭慧文	631,701	3.42%	-	-	-	-	-	-	
連莊投資有限公司	589,370	3.19%	-	-	-	-	-	-	
連莊投資有限公司 代表人:林貞月	-	-	1,777,387	9.63%	-	-	連華榮	夫妻	
張秀如	520,000	2.81%	-	-	-	-	-	-	
孫宇昕	501,165	2.71%	-	-	-	-	-	-	
全球創業投資股份有限公司	500,000	2.71%	-	-	-	-	-	-	

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:無。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類:

110年05月02日;單位:股

股份		備註			
種 類	流動在外的股份	流動在外的股份 未發行股份 合 計			
普通股	18,446,000 股	31,554,000 股	50,000,000 股	109.11.18 登錄興櫃股票。	

2.股本形成經過:

(1)股本變動之情形

110年05月02日;單位:股;新台幣元

	發行	核定	股本	實收	股本		備註	
年月	價格	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
95.3	10	400,000	4,000,000	100,000	1,000,000	現金增資 1,000,000	無	註1
95.4	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 19,000,000	無	註2
96.7	10	5,000,000	50,000,000	3,350,000	33,500,000	無	債權抵繳股款 13,500,000	註3
97.6	10	5,000,000	50,000,000	4,350,000	43,500,000	現金增資 10,000,000	無	註4
98.4	10	10,000,000	100,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 16,500,000	無	註5
98.12	10	10,000,000	100,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資30,000,000減資彌補虧損30,000,000	無	註6
99.12	10	10,000,000	100,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 25,000,000	無	註7
103.10	10	50,000,000	500,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 35,000,000	無	註8
104.07	10	50,000,000	500,000,000	14,820,000	148,200,000	盈餘轉增資 13,200,000 認股權憑證轉換 15,000,000	無	註9
105.04	10	50,000,000	500,000,000	16,820,000	168,200,000	現金增資 20,000,000	無	註10
105.06	10	50,000,000	500,000,000	17,661,000	176,610,000	盈餘轉增資 8,410,000	無	註11
110.01	10	50,000,000	500,000,000	18,446,000	184,460,000	認股權憑證轉換 7,850,000	無	註12

註1:95年3月3日經授中字第09531790240號 註3:96年7月13日經授中字第09632444650號 註5:98年4月6日經授中字第09832040680號 註7:99年12月23日經授中字第09933012090號 註9:104年7月17日經授中字第10433558510號 註11:105年6月7日經授中字第10533786840號 註12:110年1月8日經授中字第1033017380號

3.總括申報制度相關資訊:無。

(二)股東結構

110年05月02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		3	5	658	1	667
持有股數		293,476	4,071,920	14,064,604	16,000	18,446,000
持股比例		1.59%	22.08%	76.24%	0.09%	100.00%

(三)股權分散情形

110年05月02日;單位:人;股;%

	持股	分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	~	999	68	11,918	0.06
1,000	~	5,000	426	843,475	4.57
5,001	~	10,000	75	605,044	3.28
10,001	~	15,000	22	294,500	1.60
15,001	~	20,000	9	152,832	0.83
20,001	~	30,000	16	439,687	2.38
30,001	~	40,000	4	134,210	0.73
40,001	~	50,000	6	260,563	1.41
50,001	~	100,000	10	710,341	3.85
100,001	~	200,000	12	1,571,446	8.52
200,001	~	400,000	9	2,703,661	14.66
400,001	~	600,000	4	2,110,535	11.44
600,001	~	800,000	2	1,359,176	7.37
800,001	~	1,000,000	1	838,500	4.55
1,0	00,001	以上	3	6,410,112	34.75
	合	計	667	18,446,,000	100.00

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

110年5月02日:單位:股;%

股份	持有股數	持有比例(%)
主要股東名稱		
恆睿投資有限公司	2,919,725	15.83
連華榮	1,777,387	9.64
吳正同	1,713,000	9.29
張文怡	838,500	4.55
賴明輝	727,475	3.94
蕭慧文	631,701	3.42
連莊投資有限公司	589,370	3.20
張秀如	530,000	2.82
孫宇昕	501,165	2.72
全球創業投資(股)公司	500,000	2.71

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

			7 12 11 11 11 11
項目	年度	108年度	109年度
每股	最高	未上市櫃	31.25
市價	最低	未上市櫃	20.00
(註1)	平均	未上市櫃	22.17
每股	分配前	12.31	11.9
淨值	分配後	11.51	11.5
每股	加權平均股數(仟股)	17,661	17,676
盈餘	每股盈餘	0.50	0.28
⊭ nn	現金股利	0.8	0.4(註2)
毎股	無償 盈餘配股	-	-
股利	配股 資本公積配股	-	-
投資	本益比	未上市櫃	79.18
報酬分析	本利比	未上市櫃	55.43
(註1)	現金股利殖利率	未上市櫃	0.018

註1:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註2:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註3:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註4:109年度盈餘分配業經110年4月12日董事會決議通過每股配發0.4元現金股利,尚待股東常會承認。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策:

依本公司章程規定,本公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,必要時並得依法提列或迴轉特別盈餘公積後,其餘額得加計 以前年度未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會決議分派之。

茲因本公司正值營運成長期,考量未來營運發展計劃、財務結構及股東權益,股東紅利採股票股利及現金股利相互配合方式發放,擬訂盈餘分配案時,現金股利分配之比例以不低於當年盈餘分派股利總額百分之十。惟實際分派比率,仍應依股東會決議辦理。

2.本年度擬(已)議之股利分配情形:

本公司於109年度盈餘分配案業經110年4月12日董事會通過,擬議分配情形如下:

單位:新台幣元

項目	金額_小計	金額_合計
期初未分配盈餘		3,588,574
加:本期稅後純益	5,043,149	
小計	5,043,149	
扣除10%法定盈餘公積	(504,315)	
本期可分配盈餘		4,538,834
累積可供盈餘分配		8,127,408
股東紅利-現金(每股配發0.4元)	(7,378,400)	
盈餘分配小計		(7,378,400)
期末未分配盈餘		749,008

(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:

本公司110年4月12日董事會決議通過之109年度盈餘分配案並無分派股票股利,故不適用。

- (八)員工、董事及監察人酬勞:
 - 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:
 - 本公司如有獲利,應提撥百分之五至十為員工酬勞及不得高於百分之三為董事監察人酬勞。
 - 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議 實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數 之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
 - (1)董事會通過之擬議以股票或現金分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異,應揭露差異數、原因及處理情形:

本公司109年度員工及董監事酬勞分派案已於110年4月12日經董事會決議通過,擬分配予員工及董事之現金酬勞分別為973仟元及195仟元,與認列費用年度估列金額並無差異。

- (2)董事會擬議以股票分派員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例: 本公司109年度並未以股票分派員工酬勞,故不適用。
- 4.股東會報告分派酬勞情形及結果:

本公司已於110年4月12日經董事會決議通過分派109年度員工現金酬勞973仟元及董監事酬勞金額計194仟元,預計呈報110年6月30日股東常會。

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

本公司108年度員工、董事及監察人酬勞業於109年06月9日經股東常會決議通過,實際分派員工現金酬勞為新台幣814仟元及董監事酬勞為新台幣233仟元,皆與董事會通過之擬議分派情形一致。

(九)公司買回本公司股份情形:無。

- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形:無。
- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、參與發行海外存託憑證辦理情形:無。

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應揭露至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響:無此情形。
- (二)累積至年報刊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:

110年5月28日

				Th. 49			±L /-			1 -		77 20 4
				取得認股			執行				執行	
	職稱	姓名	取認數量	認數占發股總比股量已行份數率	認數量	認價格	認留金額	認數占發股總比股量已行份數率	認數量	認價格	認額	認數占發股總比股量已行份數率
經	總經理	劉明湘										
	資深 業務 經理	許均稜										
理	財會 經理	黄啟東 (註 1)	325,000	1.84%	325,000 單位	13 元	4,225,000	1 76%	_	_		_
	財務 經理	黄淑玲 (註 1)	單位	1.0170	単位	10 /0	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	11.070				
	研發 經理	陳奕任 (註 2)										
人	稽核 主管	周曉玲										
員	研發 經理	許漢仁 (註 3)										
	採購 副理	曾芳榕										
	業務 經理	孫宇侖										
	業務經 理	黄舒瑜										
	產出售員	劉敦維										
	工程師	羅曉娟	465,000 單位	2.63%	460,000	13	5,980,000	2.49%	_	_	_	_
	採資專製品	黄心怡										
	製造 副理	莊岑杰										
	業務助理	蔣稚羚										
	工程師	劉玉娟										
エ	業務 助理	林姝萍										

註1:原財務經理黃淑玲於109年4月30日請辭,接任主管黃啟東於109年5月董事會追認會計主管任命。

註 2:110.03.26 職務調整解任。

註3:110.03.26職務調整就任。

六、限制員工權利新股辦理情形:無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

八、資金運用計畫執行情形:無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1.業務內容
 - (1)所營事業之主要內容:

本公司所營事業如下:

- ① CC01020 電線及電纜製造業。
- ② CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- ③ CC01060 有線通信機械器材製造業業。
- ④ CC01070 無線通信機械器材製造業業。
- ⑤ F119010 電子材料批發業。
- ⑥ F219010 電子材料零售業。
- ⑦ F401010 國際貿易業。
- ⑧ F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- ⑨ ZZ99999除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。
- (2)公司目前之產品及其營業比重:

單位:新台幣仟元;%

文口叫	108-	年度	109 年度		
產品別	金額	金額 營業比重		營業比重	
天線	209,454	90.21%	196,348	87.97%	
穿戴式裝置	22,729	9.79%	26,843	12.03%	
其他	_		_	_	
合計	232,183	100.00%	223,191	100%	

- (3)公司目前之商品(服務)項目:
 - A.電子訊號連結裝置。
 - B.高中低頻無線裝置。
 - C.電子及通訊零件買賣。
 - D.衛星通訊產品。
 - E.穿戴式裝置設計(產品)
 - F.GPS應用設計(產品)
 - G.GPS穿戴式裝置應用設計(產品)
 - H.GPS運動手環
 - I.GPS三鐵運動手錶
 - J.GPS軌跡紀錄器
- (4)計畫開發之新商品(服務)

A.短期計畫:

- a.室內用天線
- b.户外形UHF天線
- c.無線路由器用IEEE802.11ac 天線模組

- e. LTE Small Cell
- f.筆記型電腦天線
- g.高增益平板天線
- h. LTE 基地台天線
- I.平板電腦天線
- j. GPS 天線整合(整合GPS/GLONASS、GPS/Compass 等應用)
- k. 2.4G/5.8G 雙頻雙極化高增益指向天線
- 1.小型PCB 超寬頻振子的開發
- m.全頻段室內優化天線
- n. Outdoor CPE 天線
- o.穿戴式裝置應用設計(產品)
- B.中長期計畫:
 - a.Tri-sector Base Sattion Antenna
 - b.WiFi/3G/4G/5G 整合模組
 - c.第五代行動通信5G 蜂巢基站天線
 - d.多頻全向性天線的開發
 - e.WiFi 多頻段多饋入點外部天線
 - f.WiFi 多頻段多饋嵌入式天線
 - g.LTE/4G 多頻多饋戶外天線
 - h.LTE high gain omni antenna
 - i.GPS穿戴式專業運動裝置應用產品系統開發

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

A.無線通訊:

天線為無線通訊設備必備之零組件,是電波進出通訊收發裝置之門戶。無線通訊發展迄今,無論外觀、技術、零組件如何更新,天線仍是不可或缺的一部份。無線通訊因不同的運用由低頻延伸至高頻,應用產品也由早期的國防軍事、電信通信設備,發展至資訊與消費性電子產品、2G、3G、4G、5G及衛星網路等。因應用產品的不同,收發天線也涵蓋了外露式天線、輕薄短小的隱藏式天線、通訊用蜂槽基站天線及中大型基站天線等。近年來無線通訊產業之蓬勃發展,本公司所提供之天線產品,涵蓋了無線路由器、無線橋接器、無線基地台等外接式天線及室內延伸式天線及戶外高增益天線、高中低頻無線裝置、無線通訊基站、蜂槽式通訊基站、城市訊號補訊基站、衛星通訊產品、電子訊號連結裝置、基地台天線等各式天線,其中以戶外基站、補訊基站及蜂槽式基站天線為本公司產品發展的主軸。

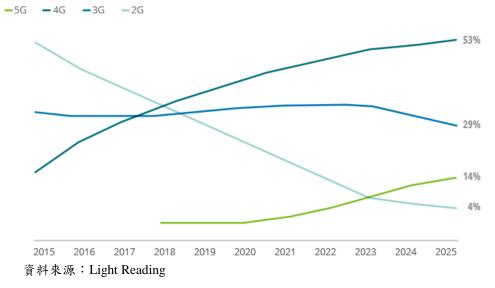
網路通訊已經成為多數人日常生活的一部分,其技術之演進對我們的生活

影響深遠。全球行動寬頻資料傳輸量快速成長,上網人口及網路速度越多越快速,由各種網路裝置創造出來的行動需求量爆增,第四代、第五代行動通訊技術的誕生,未來在萬物聯網、大量的科技產品與應用都將跟網路技術有關,將帶動更廣層面的相關產業發展。

本公司於十數年前即參與了第四代通訊LTE的前身WiMax的盛會,本公司 於當時即致力於研發戶外基站類天線並切入了小基站、基站與基地台的天 線市場,且大量生產單、多頻天線產品,或是固定傾角、電調傾角等各種 類別產品,早已累積大量的成熟技術。天線從3G、3.5G、WiMax到第四代 行動通訊 LTE 、5G基站天線、蜂槽式基站天線等,於各個商用頻段皆有 大量的實作與設計資料庫,已設計生產出數千種不同的天線,在研發能量、 出貨數量及種類皆為台灣前茅。

近年行動網路普及化以驚人速度成長,對資料傳輸頻寬需求也大幅提升,加上全球通訊產業隨著5G通訊開始萌芽,大力度的跨進5G已是全球的趨勢。根據全球行動通訊系統協會(GSMA)報告(如圖一),4G的全球用戶百分比要到2023年才會超越50%,距4G開始推行已有14年,意味者即使到了2025年,5G可能仍然會是一種相對專門技術,預測連線數應會達到12億,只佔全球行動非物聯網連線總數的14%,於不同國家或地區之間將會出現相當大的差異。預計在2025年將採用5G的全體用戶比例,美國是49%、日本是45%、歐洲是31%,中國則是約25%,而其他地區比例將只有個位數。因此,從現在開始未來的十年,預估對於各式基地台天線的需求將會倍數增長。另因高頻訊號覆蓋率區域較小,電信商必須建立更多的基站來提高訊號覆蓋率,商機無限。在整個無線產業市場及技術持續發展下,我們樂觀預期將帶動更多無線化產品及天線之龐大商機。

圖一:全球行動技術採用率之行動連線比例(不含蜂巢式物聯網)



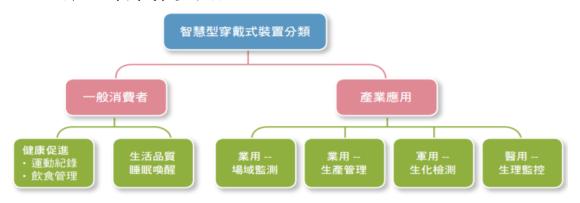
整體而言,隨著各國5G陸續進入商轉,加上資料中心、物聯網應用需求逐漸回溫,台灣廠商生產基地調整陸續到位,將有助於爭取品牌大廠轉單。但由於新型冠狀病毒肺炎疫情持續延燒,衝擊廠商營運出貨表現,預估2020年上半年相關無線通訊設備製造業景氣表現僅能呈現持平。但仍需持續觀察新型冠狀病毒疫情是否能有效控制,進一步帶動相關廠商產能逐漸回升。另外,美國持續對中國華為5G設備採取不友善政策,對於華為營運有一定程度之影響,恐將會影響各國布建5G基礎建設。

B.穿戴式裝置:

穿戴式裝置一般定義即為可被穿戴在身上的相關電子裝置,為人們提供智慧聯網的各種應用設備。目前智慧型穿戴式裝置的發展相當多元,主要可分成2大類(如圖二):一般消費者使用與特定產業應用。

本公司目前穿戴式裝置的應用發展,主要於2014年併入GPS部門,承接其 先前發展的非消費型軌跡紀錄器,與運動方面之手持機與手錶。產品發展 主要著力於專業領域如專業運用之三鐵運動訓練產品以及專業高爾夫球 產品,因上述產品之進入門檻較高,其主要的差異點皆為產品之內置軟體 及程序、開發時間甚長,並非短時間可以隨時切入,另產品的生命週期也 較長,此類應用擁有高毛利及特殊性,雖然市場規模目前較小,但整體仍 有相當的成長空間。

圖二:穿戴式裝置分類



資料來源:科學發展雜誌,2015年8月。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為天線、穿戴式裝置及其他之上、中、下游關聯性如下:

中游 上游 下游 (製造商) (零組件) (應用) 系統設計製造 A.電子零件(服務) 通路商 a.晶片設計 天線製造 系統整合業者 b.晶片製造 天線系統模組製造 電腦使用者 c.中央處理器 代工廠 d.記憶體 系統業者 生產製作 e.印刷電路板 通訊 測試組裝 B.組裝零件 GPS模組製造 消費性產品 a.模具成型 b.沖壓電鍍 智能物流

(3)產品之各種發展趨勢與競爭情形

A.天線:

C.相關配件

a. 包裝材料

b.電源適配器 c.感測裝置

本公司所有天線產品,絕大部分皆為客製化產品,針對不同的系統配置、外觀ID設計、設置環境、晶片等,皆須調整或重新設計天線。隨著5G時代的來臨,首波需求為手機天線,此非本公司經營之市場;惟第二波後即為本公司所營項目之基地台天線、補足訊號分布的蜂槽式基站天線,及各項無線應用終端產品的天線需求。本公司於產品研發上不斷推陳出新,以因應各項產品發展之需求。

運動穿戴

GPS系統

穿戴式裝置

目前產品之發展趨勢如下:(3G/4G/5G各式基站天線)

- (A)本公司基站類天線已出貨十數年,各類頻段與應用出貨種類與布局 甚廣,營收將近20%來自於多年來各型基站之維護訂單。
- (B)第四代4G基地台與蜂槽式基地台,目前約占55%的營業額,全球各項無線應用終端產品的發展,本公司的產品不斷推陳出新,目前產品之發展趨勢如下:

綜上所述,全球通訊產業轉向正成長,無線應用與建設的發展焦點將從覆蓋率移轉到容量、低延遲、用戶體驗,將可帶動運營商網路基礎建設相關產品及CA(載波聚合)、Wifi及LWA(LTE/Wifi Aggregation)等技術。未來並將結合不同產業的運用,朝向更多樣化及大眾化的方向發展。

本公司目前所服務之客戶產品,有90%以上為標案與專案,產品週期大都有3至5年,且因天線為關鍵功能元件,從本公司客戶、國外進口商至終端電信商,每段過程皆需整機認證,故一旦經終端電信商認證出貨,即不易變更供應商,所以產品銷售較為穩定。

B.穿戴式裝置:

目前穿戴裝置使用還是以與智慧手機搭配的手錶用最直覺且容易進入市場販售,因此其仍將占據穿戴式裝置市場主要地位,不過也因為具廣泛吸引力,該市場競爭較為激烈。

即便是穿戴式產品,也會出現產品分類的現象,這主要是因應消費者對產品價格和功能的不同需求而產生的差異。本公司切入的方向,主要以專業區隔之利基市場為主,未來產品之發展趨勢如下:

(A)專業運動手錶:

在目前的穿戴式健身裝置當中,運動手錶將還是未來短期內能夠維持銷量與價格的產品類別。尤其熱衷高爾夫運動、跑步、騎車以及游泳、潛水愛好者大都會選擇專業的運動手錶而非智慧手錶,因其使用介面、功能及耐用度皆是專為各類運動員的需求進行打造。本公司研發團隊在三鐵運動與高爾夫手錶累積了多年的經驗,再加上隨著感測器與演算法分析技術進步,運動手錶也正在提升其功能,更廣汎的應用可以創造更多的客群,以維持市場銷量及價格。

(B)GPS與感測器應用的穿戴裝置:

穿戴式裝置市場看似競爭激烈,但其實仍有極大的發展空間。許多手機大廠如蘋果、三星等,還是多以做手機的思維去做手錶,但實際卻無法滿足更多市場所需。本公司研發團隊多年的GPS開發經驗若再加上其他感測器,可擴增為其他應用裝置,例如可收集足球運動每位足球員的運動軌跡、跑動狀態與踢球力道,各項資訊匯集到大數據作運算,進而得到可為足球運動場上的戰術戰略參考。不只侷限在手錶或是手環等一般常見的產品,以應用面為思考走向更廣的市場滲透率。

(C)個人化的產品:

愈來愈多消費者更著重的是個人需求或個性化商品,故每個價格都應有相對應的產品,才能符合消費者需求。而本公司的優勢在於專業的GPS技術,以及過去運動手錶累積的經驗與數據資料,可以根據其他領域做更深入的產品開發。舉例來說,一開始的穿戴式裝置主要針對對於科技產品有強烈追求的男性消費者,加上功能合適的產品定位對這個群體來說,有其意義與價值。但隨著近期崛起的健身房運動風潮,在減肥與保持身材的誘因下,主要消費族群卻從原本以男性需求為主的市場開始轉移到女性需求,隨著潮流與使用客群而設計的穿戴產品才會是下一階段的市場所在。還另一部分族群,如兒童安全與老年照護...等應用市場,若能滿足這些族群,將有助於未來產品銷售的成長力度。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司承襲過往所奠定之無線通訊技術應用與設計技術,因應市場需求與產

業變革下,經多年在戶外天線、基地台天線及蜂槽式基站天線累積了非常多的設計經驗,在各個商轉頻段皆有大量的商品產出,因大量累積的天線設計資料庫並演化出業界少有的Outdoor天線設計系統,能夠非常快速的提供客戶優良的設計服務,使其產品能達到標案規格。

另外本公司於2018年起即與客戶共同開發第五代通訊天線系統,於6G以下以及毫米波頻段、設計導入已有數十個案件,如蜂槽式基站天線、基站天線、毫米波頻段天線、頻段可切換系統、主動式天線及主動式自動切換天線系統等皆已有產品產出。

系統產品部門的主要產品為GPS相關產品,目前主要運用在於:依班用之軌跡紀錄器、快遞系統軌跡紀錄器、會計系統之車輛軌跡里程紀錄器、登山用軌跡紀錄器、高爾夫球手錶、高爾夫球手持機、三鐵運動手錶及腳踏車軌跡紀錄器等產品,主要研發項目為核心之軌跡運行計算、運動流程、能量、程序紀錄等運算、運動相關資料庫建置及高爾夫球五凍資料庫建置。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位:人;%

年度	108-	年度	109-	年度
學歷	人數	比例	人數	比例
博士	_	_	_	_
碩士	2	28.57%	2	33.33%
大學(專)	5	71.43%	4	66.67%
高中	_	_	_	_
高中以下	_	_	_	_
合計	7	100.00%	6	100%

(3)最近五年度之研發費用

單位:新台幣仟元;%

年 度	投入之研發費用	營業收入淨額	占營業收入淨額之比例(%)
105(註1)	11,051	221,445	4.99
106(註1)	15,519	265,870	5.84
107(註2)	12,807	259,659	4.93
108(註2)	9,622	232,183	4.14
109(註2)	8,531	223,191	3.82

註1:105~106年度未出具合併財務報告,財務數據係會計師依「國際財務會計準則」查 核簽證之個別財務報告。

註2:財務數據係會計師依「國際財務會計準則」查核簽證之合併財務報告。

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

	近五平度開發成功之投術或產品	<u> </u>
年度	開發成功之技術或產品	功能及成效
	● Aria600X (Set Top Box)	●接到大廠 ODM 代工
	●B760HV2(Set Top Box)	●美國及世界大廠 Callaway 高
	• Kamai 600(Set Top Box)	爾夫領導品牌
	• A1100H(Set Top Box)	, , , , ,
105	• STB3721(Set Top Box)	●成功增力高爾夫運動產品線
100	• WAP-5020(AP Rotuer)	●出貨成長加大
	● LoRa GateWay	
	• AE1031(AP Router)	
	• M4G-2201(Indoor CPE)	
	• MiCAP-1321B2(AP CPE)	
	• CHE-13340W1 (AP Router)	●繼續開發多種 GPS 產品
	● CHE-13340W2(AP Router) ● PEK-2045K (Cable Modem)	●增加運動手環,足球機定位,
	● Logiteo-H0310A(Touch Panel PC)	望遠測距儀, 高爾夫揮桿錄影
	• AP Router	機等產品線
106	• MFM-800 (Digital Meter)	●營收增幅
	• MFM-3000 (Digital Meter)	- 石 八月 四
	• M4G-3406 (Outdoor CPE)	
	●M4G-3301(Outdoor CPE)	
	● M4G-2309 (Indoor CPE)	
	● PKE1449FS (Cable Modem)	●增加心跳偵測功能
	● PKE2049J(Cable Modem)	●増加彩色面板產品線
	● PKE-2140(Cable Modem)	●増加不同手錶造型設計
	•RTV9007VW (AP Router)	一
107	• RTV9008VW (AP Router)	
	• TEK-1334D(AP Router)	
	● 1708(Set Top Box) ● M4G-2308 (Indoor CPE)	
	● M4G-2308 (Indoor CPE) ● M4G-3302(Outdoor CPE)	
	●LTE7480 (Outdoor CPE)	● 此論美國信仰用 医液叶色 2016
	•LTE7490 (Outdoor CPE)	●新增美國/歐洲亞馬遜販售通路
	• AC2800(Cable Modem)	●新增自有品牌 Canmore 販售全
	●CBV390S5-AX6000(Cable	世界(歐洲,日本,美國,東南
	Modem)	亞, 澳洲, 非洲, 中國)
108	●EBM18925(AP Router)	
108	● Infinity401(AP Router)	
	● STC 3730 (Set Top Box)	
	•STC 3732 (Set Top Box)	
	• Robot	
	• XA402(Set Top Box)	
	• XA402H(Set Top Box)	
	● LTE7102(Outdoor CPE) ● LTE3212(Indoor CPE)	●新增全球彩色高爾夫球場圖資
109	●LTE3212(Indoor CPE) ●LTE7101(Outdoor CPE)	●新增高爾夫球場果嶺座標
109	●PG130(HG300)	
	• Golf course color maps	
	Join Course Color Illups	

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A.行銷策略

- (A)無線通訊:
 - a.深耕既有客戶,擴大合作範圍
 - b.提升OEM能力,以服務客戶需求為主向
 - c.以先前Outdoor天線之能量服務切入5G市場之客戶

(B)GPS:

- a. 繼續推廣自有品牌
- b. 繼續服務 ODM 品牌客戶
- c. 參與相關專業展覽

B. 生產、研發及產品發展方向

- a.繼續深耕基站天線專業,拉寬與競爭者的距離
- b.添購研發設備以因應高頻信號的量測與研發人員增加的需求
- c.繼續儲備RD研發人才
- d.導入雲端儲存,建立研發協同工作平台,來分類、蒐集產品生命週期 中所產出之技術文件、圖檔、表單,避免資訊誤用與保持資料的一致 性,藉以提升產品品質、縮短設計時間與減少變更錯誤
- e.持續深耕GOLF 品牌商之ODM服務

C. 營運管理政策

- a. 聚焦研發能量,繼續維持,專業領域之專業供應商
- b.強化品質監控系統,持續提升產品品質,加強客戶服務
- c.善用資訊管理系統,提升公司營運績效

(2)長期業務發展計畫

A. 行銷策略

- a.繼續深耕基站天線專業,藉由4G→5G→衛星網路→6G轉型發展,於不同時期積極開發新客戶
 - b.建立良好口碑,藉由原有客戶及廠商拓展新客戶
 - c.繼續開發運動專業領域,如足球、高爾夫、等新運動商機
 - d.整合策略夥伴之生產資源優勢,積極和客戶組成策略聯盟,以爭取更多 國際知名大廠客戶的訂單

B. 生產、研發及產品發展方向

- a.繼續深耕基站天線專業,藉由4G→5G→衛星網路→6G轉型發展,不斷 精進產品研發
- b.與客戶緊密合作,規劃長期產品合作計畫與藍圖,並預先進行產品設計, 縮短產品上市時間
- c.與供應商緊密合作並密切檢視價格與交期,以達到最低成本

C. 營運管理政策

a.垂直整合技術與製造能力,提供客戶全方位服務

b.尋找優秀夥伴,策略聯盟或投資併購,強化服務能力

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品銷售地區

單位:新台幣仟元;%

				•			
年度 地區		1083	年度	109年度			
		金額	%	金額	%		
	內銷	19,900	8.57	41,736	18.70		
	中國	201,981	86.99	170,192	76.25		
ы	日本	5,290	2.28	5,735	2.57		
外	歐洲	1,050	0.45	1,633	0.73		
銷	北美洲	665	0.29	1,423	0.64		
	其他	3,297	1.42	2,472	1.11		
	合計	232,183	100.00	223,191	100.00		

(2)市場佔有率

單位:新台幣仟元;%

=	'	
項目	108年度	109年度
我國天線總銷售額	3,166,206	2,909,824
本公司天線之銷售額	209,454	196,348
市佔率	6.62%	6.74%

資料來源:經濟部統計處,本公司整理。

根據經濟部統計處統計分析資料顯示,我國108年度及109年度天線銷售額分別為新台幣3,166,206仟元及2,909,824仟元,若以本公司108年度及109年度天線之銷售額計算,本公司於天線之市場佔有率分別為6.62%及6.74%,因此在業界上具有一定之地位。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.天線:

在5G時代下,智慧型手機、平板電腦、感測器、通訊模組、大小型基地台皆為主要產品,分別扮演著資料傳輸與接收的角色。在基地台部分,目前4G網路架構下,以巨型基地台為主要基地台建置類型,以強調提高行動數據網路速度為主;在5G網路架構下,由於巨型基地台都已建置完備,此時強調提供每位用戶、終端都可享有高速且穩定的網路連結,以國際重要業者的布局規畫,小型基地台將廣泛應用在各個場域中。根據工研院IEK Consulting預估,全球整體5G市場規模,將從今年的42.83億美元(約新台幣1,327億元),成長至2023年的2,302.64億美元(約新台幣7兆元),年複合成長率達171%。5G基地台建置數量是4G的1.5倍以上,推估2021年全球基地台市場將因5G轉為正成長。

B.穿戴式裝置:

隨著穿戴式裝置市場發展逐漸成熟,其應用市場逐漸分流。在這股發展趨勢

下,各大廠商也紛紛鎖定應用情境,推出更精準、可靠度更高的監測功能, 盼能強化產品在市場上的差異性。如Garmin公司生產之高爾夫球GPS手錶, 可提供精準的球道距離,以及數千幅免費預載的球道資訊圖,協助使用者進 行高爾夫練習;而鐵人三項手錶則內建多種運動模式,包括跑步(室內/戶外)、 自行車(室內/戶外)、游泳(泳池/開放水域)、越野滑雪、划槳運動、越野賽跑、 健行、強度訓練等各種運動,並提供進階跑步、騎乘及游泳動態資訊,如步 幅、觸地時間平衡、移動參數、功率分布及踩踏施力偏移等多項指標。使用 者進行多項運動訓練和二鐵、三鐵競賽時,只須按下按鈕就能切換至不同的 運動模式。根據國際研究顧問機構Gartner預測,2020年終端使用者在穿戴式 裝置的消費金額,可望達到520億美元,其中智慧手錶將拿下44%市占率。

(4)競爭利基

A.產品開發優勢

本公司於2009年即開始設計與產出Outdoor 天線並深耕於無線通訊產業之基站天線十餘年,累積大量的技術與應用開發,Wi-Fi基站、3G、3.5G、Wi-Max、LTE及蜂槽式基站天線皆有非常多的研究與產品產出,為台灣廠商在此一領域專業的少數專業ODM/OEM廠商,就2018-2019兩年的基地台天線出貨量即有近150萬組,堪可稱台灣業界之最。

而多媒體事業處也於103年10月擴大新產品線,除了GPS產品更開拓至穿戴式應用設計裝置等,將產品軸延伸至運動及健康管理,本公司在客戶進行產品設計時就與客戶共同開發,因而贏得許多世界級大廠客戶認可與信賴,不僅加速客戶開發速度,也增加新產品的市場競爭力。

B.生產產能優勢

本公司目前主要係委託國內及國外專業代工廠依產品特性別及銷售地區別進行分廠代工,配合客戶銷售提升生產機動性,可大幅縮短銷售時間並提升產品品質及產能。在長久合作關係下,不論產能、品質與交期上均表現穩定,故相較其他同業更有生產管理效率。

C.研發技術優勢

本公司深耕於無線通訊基站天線,各種量產及商轉頻段皆有產品,累積之基站天線資料庫於業界少有,能夠非常快速的提供客戶設計服務,幫助客戶解決天線RF設計方面的困難,協助中型客戶天線研發專業之不足,讓客戶在選定IC方案後能無後端天線設計之顧慮。

穿戴式裝置的研發、設計與製造技術,主要圍繞在GOLF運動、鐵人三項運動之專業項目,並與運動相關領域客戶合作開發製作已數年、為業界較少之致力於專業的運動程序開發商,產品主要針對差異化專業訓練之市場,並非一般現成方案產品。

D.積極創新以尋求不同的成長模式

本公司透過不斷地嘗試研發不同應用層面的產品、專業設計服務之商業模式

來建立核心競爭力,並同時加速擴大營運規模。此種信念造就各功能單位組 織的成員不拘泥於既有的工作流程,因而可隨公司經營的策略方向進行調整 與改善。

E.研發技術的掌握與專案管理的效率

新產品研發與服務的建構一直是公司引以為傲的核心競爭力。相較其他公司設計各種標準規格的產品,本公司更重視產業的需求。因為聚焦故能更瞭解應用環境,除了吸引產業先進合作的機會,也構築更高的競爭門檻。研發除了技術外,開發新產品所費時程與品質亦是重要的關鍵。專案管理成員不但對產品、設計等要有相當程度的認知外,還需孰悉備料、生產、產業知識及客戶溝通等廣泛領域。過去幾年ODM/ODM 累積的經驗與人才的培育,將會是未來發展的重要契機。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

在4G、5G蓬勃發展下的通訊產業與物聯網帶動工業4.0,萬物聯網及無線通訊已融入大眾生活中。、而正因為"無線",天線就扮演不可或缺的主要元件之一。公司憑藉多年耕耘在利基市場所累積的研發能量與堅強技術實力,並配合著靈活之客製化量產能力,堅強的生產經驗累積優勢的成本與品質控管能力。

B.不利因素

本公司以外銷為主,進銷貨以美金交易,故匯率變動對本公司獲利水準具有 影響。

C.不利因素因應對策

隨時注意匯率走勢,以適時調整產品成本與售價,對供應商亦採取美金報價 進出皆為美金之避險措施,以降低匯率變動產生之負面影響。

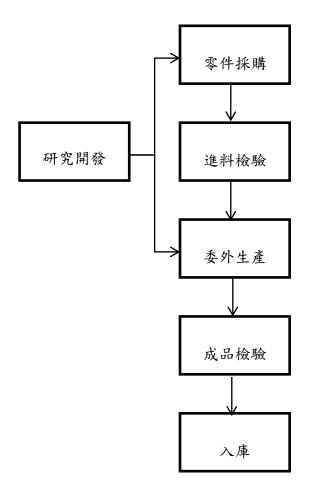
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

天線產品主要應用在智慧型手機、基地台LTE & WiFi訊號、藍芽天線、廣播、電視、點對點無線電通信等系統,天線的功能主要是用來傳送與接收無線訊號,當無線基地台要把RF信號發送到空氣中,或要接收其它設備所發出的訊號,都要倚賴天線配合來達成良好發射與接收效能。

穿戴式裝置產品主要用在運動及健康領域,包括三鐵運動、球技運動甚至是運動員訓練及健身管理等。

(2)產製過程



3.主要原料之供應狀況

本公司與各原料供應廠商均維持良好合作關係,並分散來源以確保供貨穩定性。 另本公司與各廠商皆有簽訂採購契約並每年進行廠商考核評鑑以確保貨物品質及 供貨穩定等;另本公司與IC廠商則維持策略夥伴關係。

- 4.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金 額與比例,並說明其增減變動原因。
 - 1. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元;%

		1	108年度		109年度				
項目	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率[%]		名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	
1	昆山華德昌	60,407	37.39	無	昆山啟馳	46,940	27.96	無	
2	正旭	47,803	29.59	無	昆山華徳昌	42,195	25.13	集	
3	昆山啟馳	19,184	11.87	無	昆山天之盛	32,119	19.13	集	
4	江蘇啟馳	16,328	10.11	無	新復興	14,395	8.55	诽	
	其他	17,852	11.04	無	其他	32,288	19.23	無	
	進貨淨額	161,574	100.00		進貨淨額	167,901	100		

增減變動原因:昆山啟馳及江蘇啟馳合併成昆山啟馳,故109年度進貨金額增加;天之盛為新廠商,因進 貨成本與品質較其他廠商優越。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料:

單位:新台幣仟元;%

	T				- A				
		108年	- 度		109年度				
項目	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率[%]		
1	正鵬	97,104	41.82	無	正鵬	100,251	44.92	無	
2	盟創(無錫)	57,802	24.90	無	盟創(無錫)	42,716	19.14	無	
3	安博	38,333	16.51	無	安博	21,293	9.54	無	
4	TS WORLDWIDE CO.,LTD.	2,560	1.10	無	正文	14,869	6.66	無	
5	其他	36,384	15.67		其他	44,062	19.74		
6	銷貨淨額	232,183	100.00	-	銷貨淨額	223,191	100.00		

增減變動原因:

1.安博:部份產品生產週期結束。
 2.正文:越南廠新設,出貨量上升。

3.盟創(無錫):因中美貿易戰影響,盟創對華為的訂單減少所致。

5.最近二年度生產量值:本公司無工廠之生產設備,故不適用。

6.最近二年度銷售量值

(1)最近二年度銷售量值表

單位:仟/PCS;新台幣仟元

						•		<u> </u>
新 年 度 售		108	年度			109	9年度	
量	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷
直 主要商品(或部門別)	量	值	里里	值	量	值	里里	值
天線	1,765	13,738	13,140	195,415	2,990	31,528	10,394	164,820
穿戴式裝置	11	6,162	33	16,868	16	10,208	28	16,635
其他	-	-	-	_		-		-
合計	1,776	19,900	13,173	212,283	3,006	41,736	10,422	181,455

三、最近二年度從業員工人數

單位:人;%

	年	度		108年度	109年度	110年度截至4月30日止
員	î	管理人	員	4	5	5
	業務人員		員	8	7	7
工	弁ス	製造人	員	4	5	5
人	石	开發人	員	7	6	6
數	扌	采購人	<u></u> 員	2	2	2
	合		計	25	25	25
平	均	年	歲	40.05	42.64	41.86
平服	務	年	均資	3.97	4.28	3.91
學	博		士	_	_	_
歷	碩		士	3	3	2
分	大		專	20	20	22
布	高		中	2	2	1
比 率	高	中以	下	_	_	_

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定,應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治或 應設立環保專責單位人員,其申領、繳納或設立情形之說明:不適用。
- 2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益:不適用。
- 3.最近二年度及截至年報刊印日止,公司改善環境污染之經過;其有污染糾紛事件者, 並應說明其處理經過:不適用。
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止,公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額,並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實):不適用。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘,競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計 之重大環保資本支出:不適用。

五、勞資關係

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

本公司勞資關係和諧、穩定,公司保持業務積極正向發展,並致力提升員工福利, 同時維持勞資溝通管道暢通,經由全體同仁共同努力,發揮個人的專才,使同仁及 公司同步成長,共享美好成果。

(1)各項員工福利措施:

本公司依勞動相關法令辦理勞工保險、全民健康保險,使同仁有所保障。由公司直接辦理之福利措施:

A.福利補助:結婚禮金、住院慰問、喪葬慰問等。

B.文康活動:尾牙活動安排、部門聚餐等。

C.其它補助:三節禮金、員工酬勞、績效獎金、團體保險、進修教育補助、汽機車位補助並備有定期保養、檢查之公務車輛,使同仁公出有相應保障等。

(2)員工進修及訓練制度:

本公司為提升人力資源素質與企業之核心競爭力,以達永續經營之目標,建立完整之教育訓練體系,以培養富有專業能力並兼具競爭力之人才。

- A.內部訓練:新進員工教育訓練、部門內部教育訓練、環境安全訓練、其他內 部專業講師課程、直接人員訓練、消防逃生訓練、工安訓練、業務基本訓練、 製程訓練、機器操作訓練等。
- B.外部訓練:各部門主管及員工依工作需求,申請派員參加外部企業機構舉辦之課程與訓練、客戶使用產品教育訓練、業務參加國際展覽推廣及產品展示等。

(3)退休制度與其實施狀況:

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施,依勞工退休金條例之規定, 凡新制施行後到職之員工,公司按每月薪資百分之六提繳退休金,儲存於勞工 退休金個人專戶,保障員工之權益。員工亦可自行選擇依每月薪資0~6%提撥至 個人退休金帳戶,並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜,本公司自成立至 今尚無員工退休之情況。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

本公司依勞基法訂定各項規定,以維護員工權益,本公司重視員工權益,勞資關係和諧,員工可透過開放溝通之方式或月會管道進行意見交流,對公司各項制度等問題採開放及雙向溝通方式,期使勞資雙方關係良好合諧及互動,並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。故歷年來勞資關係和諧,無重大勞資糾紛產生。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,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,應說明無法合理估計之事實:無。

六、重要契約:

契	約	性	質	當	事	人	契日	約	起	訖期	主	要	內	容	限	制	條	款
委託	開發			易領有	限公司		105年	9月10	0日生	三效		央藍 芝 通訊 體				Á	<u>.</u>	
代理	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		107年	107年1月2日生效			品銷售 関事項		金及	收到客戶款項後才 才提撥		後方						
銀行	借款			台灣土	地銀行		105.6.	7-120).6.7		長其	用借款	欠			Á	無	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

					単位・利	
年		最 近	五年月	度 財 務	資 料	(註1)
項	度目	105年	106年	107年	108年	109年
流 動	資 產	_	234,707	199,407	197,137	225,604
不動產、腐	5房及設備	_	59,538	55,905	53,458	50,186
無 形	資 産	_	30,211	30,211	30,211	30,211
其 他	資 産	_	16,311	13,390	2,714	6,260
資 産	總 額	_	340,767	298,913	283,520	312,261
法私名佳	分配前	_	91,035	63,322	51,226	78,158
流動負債	分配後	_	101,632	75,685	65,355	註3
非流重	め 負 債	_	30,017	15,808	14,863	14,517
左连编阵	分配前	_	121,052	79,130	66,089	92,675
負債總額	分配後	_	131,649	91,493	80,218	註3
歸屬於母2	公司業主之益	_	219,715	219,783	217,431	219,586
股	本	_	176,610	176,610	176,610	184,460
資本	公 積	_	16,870	16,870	17,087	20,504
保留	分配前	_	20,131	22,842	26,190	17,104
盈餘	分配後	_	9,534	10,479	12,061	註3
其 他	權 益	_	6,104	3,461	(2,456)	(2,482)
庫 藏	股 票	_	_	_	_	_
非控制	削權 益	_	_	_	_	_
權 益	分配前	_	219,715	219,783	217,431	219,586
總 額	分配後		209,118	207,420	203,302	註3

註1:本公司自民國107年度起開始適用編製合併財務報表。

註2:上開資料經會計師查核簽證。

註3:109年盈餘分配案尚未經股東會決議。

國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

							半位・利	L 11 11 7 0
	年	_			最近五	年度財	務資料	
項		目	度	105年	106年	107年	108年	109年
流	動	資	產	187,748	234,707	199,407	197,137	225,604
不重	動産、)	蔽房及	設備	62,328	59,538	55,905	53,458	50,186
無	形	資	產	30,211	30,211	30,211	30,211	30,211
其	他	資	產	14,021	16,311	13,390	2,714	6,260
資	產	總	額	294,308	340,767	298,913	283,520	312,261
** =	白么佳	分配	前	58,727	91,035	63,121	51,226	78,158
流	動負債	分配征	後	69,324	101,632	75,484	65,355	註2
非	流	動 負	債	18,312	30,017	16,009	14,863	14,517
/ <u>/</u> /	生仙斑	分配	前	77,039	121,052	79,130	66,089	92,675
貝1	責總額	分配征	後	87,636	131,649	91,493	80,218	註2
歸雄權	屬於母	公司業	主之益	217,269	219,715	219,783	217,431	219,586
J	没		本	176,610	176,610	176,610	176,610	184,460
3	資本	公	積	16,870	16,870	16,870	17,087	20,504
,	保留	分配	配前	18,246	20,131	22,842	26,190	17,104
	盈餘	分酉	配後	7,649	9,534	10,479	12,061	註2
- 5	其 他	權	益	5,543	6,104	3,461	(2,456)	(2,482)
).	車 藏	股	票	_	_	_	_	_
非	控	制 權	益	_	_	_	_	_
權	益	分配	配前	217,269	219,715	219,783	217,431	219,586
總	割	分配	配後	206,672	209,118	207,420	203,302	註2

註1:上開資料經會計師查核簽證。

註2:109年盈餘分配案待經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表

國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

				単位・ポ	1 10 11 11 20
年 度	最	近五年	度財務	資 料 (註1)
項目	105年	106年	107年	108年	109年
營 業 收 入	_	265,870	259,659	232,183	223,191
營 業 毛 利	_	67,516	56,537	47,200	50,811
營 業 損 益	_	20,479	12,907	12,579	13,870
營業外收入及支出	_	(5,201)	4,253	(1,992)	(5,305)
稅 前 淨 利	_	15,278	17,160	10,587	8,565
繼續營業單位本期淨利	_	12,482	13,308	8,801	5,043
停業單位損失	_	_	_	_	_
本期淨利(損)	_	12,482	13,308	8,801	5,043
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		561	(2,643)	993	(26)
本期綜合損益總額	_	13,043	10,665	9,794	5,017
淨利歸屬於母公司業主		12,482	13,308	8,801	5,043
淨利歸屬於非控制 益					_
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	_	13,043	10,665	9,794	5,017
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	_	_	_	_	_
每 股 盈 餘	_	0.71	0.75	0.50	0.28

註1:本公司自民國107年度起開始適用編製合併財務報表。

註2:上開資料經會計師查核簽證。

國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

				- 単位・利	- p r
年 度		最近五	年度財	務資料	
項目	105年	106年	107年	108年	109年
營 業 收 入	221,445	265,870	259,659	232,183	223,191
營 業 毛 利	57,974	67,516	56,537	47,200	50,811
營 業 損 益	15,212	20,479	13,276	12,751	13,870
營業外收入及支出	(1,227)	(5,201)	3,884	(2,164)	(5,305)
稅 前 淨 利	13,985	15,278	17,160	10,587	8,565
繼續營業單位本期淨利	12,855	12,482	13,308	8,801	5,043
停業單位損失	_	_	_	_	_
本期淨利(損)	12,855	12,482	13,308	8,801	5,043
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,475	561	(2,643)	993	(26)
本期綜合損益總額	15,330	13,043	10,665	9,794	5,017
淨利歸屬於母公司業主	12,855	12,482	13,308	8,801	5,043
淨利歸屬於非控制 權 益	_	_	_	_	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	15,330	13,043	10,665	9,794	5,017
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益			_	_	_
每 股 盈 餘	0.75	0.71	0.75	0.50	0.28

註:上開資料經會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

國際財務報導準則(合併)

	年 度	最近五年度財務分析				
分标	斤項目(註2)	105年	106年	107年	108年	109年
財務	負債占資產比率	_	35.52	26.47	23.31	29.68
游結構 (%)	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	_	419.45	421.41	434.54	466.47
償債	流動比率	_	257.82	314.91	384.84	288.65
能	速動比率	_	169.58	217.08	258.95	210.68
カ %	利息保障倍數	_	22.28	20.26	32.42	22.91
	應收款項週轉率(次)	_	2.99	2.86	2.64	2.52
	平均收現日數	_	122.07	127.62	138.26	145
經	存貨週轉率(次)	_	2.79	2.86	2.95	3.15
營	應付款項週轉率(次)	_	4.45	4.49	4.23	4.36
能力	平均銷貨日數	_	130.82	127.62	123.73	116
力	不動產、廠房及設備週轉率(次)	_	4.36	4.50	4.25	4.31
	總資產週轉率(次)	_	0.84	0.81	0.80	0.75
	資產報酬率(%)	_	4.12	4.38	3.11	1.80
獲	權益報酬率(%)	_	5.71	6.06	4.03	2.31
利能	稅前純益占實收 資本比率(%)	_	8.65	9.72	5.99	4.64
力	純益率(%)	_	4.69	5.13	3.79	2.26
	每股盈餘(元)		0.71	0.75	0.50	0.28
現。	現金流量比率(%)		-	100.01	19.23	(20.88)
金流	現金流量允當比率(%)		註1	註1	註1	註1
量	現金再投資比率(%)		(4.13)	21.63	(1.04)	(12.78)
槓桿	營運槓桿度	_	1.3	1.39	1.40	1.22
度	財務槓桿度	_	1.04	1.07	1.03	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

- 1. 流動比率:主要係 109 年銀行借款減少。
- 利息保障倍數:主要係 109 年獲利減少。
- 3. 資產報酬率:主要係109年獲利減少。
- 4. 權益報酬率:主要係109年獲利減少。
- 5. 稅前純益占實收資本比率:主要係 109 年獲利減少。
- 6. 純益率:主要係 109 年獲利減少。
- 7. 每股盈餘:主要係 109 年獲利減少。
- 8. 現金流量比率:主要係 109 年營業活動為現金流出。
- 9. 現金再投資比率:主要係 109 年獲利減少。
- 註1:本公司自民國107年度起開始適用編製合併財務報表,故無法計算現金流量允當比率。
- 註2:分析項目之計算公式如下:

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= 「稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘= (歸屬於母公司業主之損益-特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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)。

國際財務報導準則(個體)

	年 度	最近五年度財務分析				
分析	斤項目(註2)	105年	106年	107年	108年	109年
財 務	負債占資產比率	26.18	35.52	26.47	23.31	29.68
結 構 (%)	長期資金占不動産、廠房及 設備比率	377.97	419.45	421.77	434.54	466.47
償債	流動比率	319.70	257.82	315.91	384.84	288.65
能	速動比率	197.99	169.58	217.78	258.95	210.68
カ %	利息保障倍數	43.51	22.28	20.26	32.42	22.91
	應收款項週轉率(次)	2.82	2.99	2.86	2.64	2.52
	平均收現日數	129.43	122.07	127.62	138.26	145
經	存貨週轉率(次)	2.52	2.79	2.86	2.95	3.15
營	應付款項週轉率(次)	4.06	4.45	4.49	4.23	4.36
能	平均銷貨日數	144.84	130.82	127.62	123.73	116
力	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.81	4.36	4.50	4.25	4.31
	總資產週轉率(次)	0.87	0.84	0.81	0.80	0.75
	資產報酬率(%)	5.16	4.12	4.38	3.11	1.80
獲	權益報酬率(%)	6.65	5.71	6.06	4.03	2.31
利能	稅前純益占實收 資本比率(%)	7.92	8.65	9.72	5.99	4.64
力	純益率(%)	5.81	4.69	5.13	3.79	2.26
	每股盈餘(元)	0.75	0.71	0.75	0.50	0.28
現。	現金流量比率(%)	_	_	100.91	18.51	(20.88)
金流	現金流量允當比率(%)	註1	註1	95.88	84.54	註1
量	現金再投資比率(%)	(1.41)	(4.13)	21.78	(1.19)	(12.78)
槓桿	營運槓桿度	1.22	1.30	1.38	1.39	1.22
度	財務槓桿度	1.02	1.04	1.07	1.03	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

1.流動比率:主要係 109 年銀行借款減少。

2.利息保障倍數:主要係 109 年獲利減少。

3.資產報酬率:主要係109年獲利減少。

4.權益報酬率:主要係 109 年獲利減少。

5.稅前純益占實收資本比率:主要係 109 年獲利減少。

6.純益率:主要係 109 年獲利減少。

7.每股盈餘:主要係 109 年獲利減少。

8.現金流量比率:主要係 109 年營業活動為現金流出。

9.現金再投資比率:主要係 109 年獲利減少。。

註1:本公司自民國104年起開始適用國際財務報導準則,因營業活動現金流量為負值,不具比較意義,故 無法計算現金流量允當比率。

註2:分析項目之計算公式如下:

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率= (權益總額+非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款 與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用 \times (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)。

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見:

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105	立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡、陶鴻文	無保留意見
106	立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡、陶鴻文	無保留意見
107	立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡、陶鴻文	無保留意見
108	立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡、陶鴻文	無保留意見
109	立本台灣聯合會計師事務所	王慕凡、陶鴻文	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者,應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之 說明:無此情形。

三、審計委員會審查報告書:

天凱科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等,其中財務報表(合併暨個體),業經立本台灣聯合會計師事務所王慕凡、陶鴻文會計師查 核簽證完竣並出具查核報告書。上述書表經本審計委員會審查竣事,認為尚無 不符,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定,報請 鑒 核。

此 致

本公司一一○年股東常會

天凯科技股份有限公司

審計委員會召集人: 黃瓊玉



中華民國一一〇年四月十二日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告:如附件一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:如附件二。
- 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:無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

(一)財務狀況

單位:新台幣仟元

年度	108年度	109年度	差異		
會計項目	100平及	109平及	金額	%	
流動資產	197,137	225,604	28,467	14.44	
不動產、廠房及設備	53,458	50,186	(3,272)	(6.12)	
無形資產	30,211	30,211	_	_	
其他資產	2,714	6,260	3,546	130.66	
資產總額	283,520	312,261	28,741	10.14	
流動負債	51,226	78,158	26,932	52.58	
非流動負債	14,863	14,517	(346)	(2.33)	
負債總額	66,089	92,675	26,586	(40.23)	
股本	176,610	184,460	7,850	4.44	
資本公積	17,087	20,504	3,417	20	
保留盈餘	26,190	17,104	(9,086)	(34.69)	
其他權益	(2,456)	(2,482)	(26)	(1.06)	
權益總額	217,431	219,586	2,155	0.99	

1.變動原因說明(變動達20%以上,且變動金額達新台幣一千萬元以上者):

(1)流動資產:主要係109年下半年業績成長應收帳款增加及銀行融資現金水位增加。

(2)資產總額:主係流動資產增加所致。(3)流動負債:主係銀行融資增加所致。

2.未來因應計劃:上述變動對本公司財務、業務並無重大影響。

(二)財務績效

1.財務績效比較分析

單位:新台幣仟元

年度	100 左 应	100 左 应	差異	
會計項目	108年度	109年度	金額	%
營業收入	232,183	223,191	(8,992)	(3.87)
營業成本	(184,983)	(172,380)	(12,603)	(6.81)
營業毛利	47,200	50,811	3,611	7.65
營業費用	(34,621)	(36,941)	(2,320)	(6.70)
營業利益	12,579	13,870	1,291	(10.26)
營業外收入及支出	(1,992)	(5,305)	(3,313)	166.32
稅前淨利	10,587	8,565	(2,022)	(19.10)

年度	100 左 应	100 ケ 応	差異	
會計項目	108年度	109年度	金額	%
本期淨利	8,801	5,043	(3,758)	(42.70)

- 變動原因說明:(前後期變動達20%,且變動金額達新台幣1仟萬元者) 會計項目無兩期變動比例達20%,且變動金額達新台幣1仟萬元者。
- 2.未來因應計劃:上述變動對本公司財務、業務並無重大影響。
 - 2.預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:
 - (1)預期銷售數量與其依據:依據業務部蒐集市場資訊訂定年度銷售目標。
 - (2)對公司未來財務業務之可能影響:對本公司未來財務業務並無重大影響。
 - (3)因應計畫:本公司未來仍積極從事天線及穿戴式裝置技術之研究開發,使本公司產品 得以在技術層次於市場上持續保持領先地位。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

年 度	108年度	109年度	差異	
項目	100千及	109千及	金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	9,852	(16,317)	(26,169)	(265.62)
投資活動之淨現金流入(出)	11,228	(1,666)	(12,894)	(114.84)
融資活動之淨現金流入(出)	(14,474)	13,278	27,752	191.74

增減比例變動達20%以上者之分析說明:

- 1. 營業活動之淨現金流入(出):主要受匯率波動影響,獲利下滑及部份定存質押借款所致。
- 2. 投資活動之淨現金流入(出):主要存出保證金增加所致。
- 3. 融資活動之淨現金流入(出):主要是向銀行借款所致。
 - 2.流動性不足之改善計畫:本公司未來若有資金需求,將以銀行借款或現金增資支應,因此現金流動性尚屬無虞。
 - 3.未來一年現金流動分析

單位:新台幣仟元

期初現金	預計全年來自營運			171 70 =	預計現金不 救措	
餘額(1)	活動淨現	活動淨現	活動淨現	數	投資計畫	融資計畫
	金流量(2)	金流量(3)	金流量(4)	(1+2+3+4)	汉只叮鱼	加兵叮鱼
45,950	15,000	(500)	(25,000)	35,450	不適用	不適用

未來一年現金流量變動情形分析:

- 一、營運活動淨現金流入15,000仟元,主要係因營收及獲利成長。
- 二、投資活動淨現金流入500仟元,主要係取得不動產、廠房及設備。
- 三、融資活動淨現金流出10,000仟元,主要係償還銀行借款及發放現金股利。

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:最近年度無重大資本支出。

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

單位:新台幣仟元

項目公司別	持股 比例	投資金額	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
TSKY Investment Co., LTD		註1	I	註2	無	無
耿巨電子科技 (上海)有限公司 (註2)		註1	I	註2	無	無

註1:本公司由於業務需求透過設立於薩摩亞之TSKY Investment Co., LTD, 間接在大陸地區轉投資耿巨電子科技(上海)有限公司,該公司註冊資本額為美金300仟元,本公司並未實際匯出投資金額。

註2:本公司於民國108年3月29日董事會決議,將耿巨電子科技(上海)有限公司進行解散及清算事宜,並於 民國108年7月經當地政府註銷登記在案。

另本公司於民國109年3月27日業經董事會決議,將TSKY Investment Co., LTD 100%股權進行處分予非關係人(處分利益為3仟元,帳列其他利益及損失),並於民國109年4月出售經當地政府移轉登記在案。

(六)風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動:

本公司108年度及109年度利息支出分別為新台幣337仟元及391仟元,分別佔當期營業收入淨額0.15%及0.18%。隨著全球景氣復甦,預期未來利率將有調高之風險,本公司將視金融市場利率變化情形,做適當的資金運用規畫並與銀行保持密切聯繫,爭取較優惠之利率,以達最大之資金成本效益。

(2)匯率變動:

本公司108年度及109年度兌換(損)益分別為新台幣(2,079)仟元及(5,385)仟元,分別佔當期營業收入淨額(0.90)%及(2.4%)。由於本公司係以外銷為主,故匯率變動對本集團具有一定之影響,故為因應匯率波動之風險,本公司擬採下列因應措施:

A.與主要往來銀行開立外匯存款帳戶,客戶匯入之貨款則視資金需求及匯率變動情形決定兌換為新台幣或存入外匯存款帳戶。

B.由專人負責隨時掌握匯率變化之資訊,以充分掌握匯率走勢。

(3)通貨膨脹:

本公司108年度及109年度之營運及損益並未受到通貨膨脹影響。未來本公司將持續與供應商及客戶保持良好關係並隨時掌握全球經濟情勢、原物料及產品價格波動,適時調整採購與銷售策略,以因應因通貨膨脹所帶來之衝擊。

- 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:
 - (1)本公司財務政策以穩健保守為原則,並無從事高風險、高槓桿投資。
 - (2)本公司最近年度及110年截至公開說明書刊印日止,並無從事資金貸與他人、 背書保證及衍生性商品交易之情事,未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及 衍生性商品交易,將依本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證 作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用:

(1)未來研發計畫

A.天線:

天線部門之主要營運為:設計服務與天線產品產出。故<u>研發與設計</u>是我們對客戶的主要服務項目,也是營運之核心,所以不斷的研發與設計是我們公司的常態及價值所在。

(A)維護既有客戶/拓展既有產品服務:

天凱科技所產出之產品,大多為客製化設計生產之產品,客戶接到標案或開立規格後,我們再依據客戶規格與外觀ID來協助客戶設計天線系統、而後再量產出貨,所以RD能量長年來都有一大部分是在設計"新款"的天線。除持續耕耘既有產品如外置天線系列、內置天線系列、Outdoor高增益天線、消費形天線等,皆保有固定持續的研發與設計能量,如長距離的4GLTE至5G,築構更高競爭門檻與營收。

(B)新規格或系統之新型天線:

隨著無線通訊產品不斷的演化及新的規格產出,本公司已逐步將原有無線通訊技術從Wi-Fi、2G、3G、4G擴展至5G以及未來之衛星網路技術,為因應新的規格成形,我們皆會協同我們的客戶"網通廠"共同研製新的規格與架構。

B. 裝戴式裝置:

自有產品部門:因應客戶需求這兩年的主要研發方向、主要還是在專業的高爾夫球錶與專業運動錶在核心之運動模式計算設計與運動資料庫建置;用於專業運動項目內容、模式、運動計算及運動資料為主,持續維持於專業區隔之市場應用。

- (2)本公司108年度及109年度投入研發經費9,622仟元及8,531仟元,分別占營業額4.14%及3.82%。為確保具備高度競爭優勢,將配合營運策略及市場需求隨時彈性調整研發計畫內容,預計投入研發費用將隨營業額的成長逐步提高年度研發費用,以支持未來的研發計畫,提高本公司的競爭力。
- 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司隨時注意各國政府對本公司所屬產業推行之重要政策及法令規定,採取適當經營策略,同時開發符合產業之新技術及產品,以擴展市場版圖。此外,本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理,並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形,蒐集相關資訊提供經營階層決策參考,以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策,適時調整本公司營運策略。最近年度及截至公開說明書刊印日為止,本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司隨時關注所處產業的相關技術、發展及改變,能夠迅速掌握產業動態,不 斷提升研發能力,且持續投入大量資源研發新型技術,並積極擴展產品應用新領 域以創造市場收益。對於客戶的不同需求,依據其差異化量身訂做,且同時掌握 科技與產業的變化適時調整開發方向,以有效控制整體經濟環境及產業變化對本 公司財務業務之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自成立以來一向依法行事,遵守相關法令規範,以品質、服務與效率建立起良好企業品牌及形象。最近年度及截至公開說明書刊印日止,並無因為企業形象改變而對本公司危機管理有任何影響之情事。

- 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無此情事。
- 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無此情事。
- 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
 - (1)本公司和供應商關係良好,對原料進貨來源掌握無虞,自成立以來未發生供貨中斷之情事,惟本公司108年度及109年年度前四大供應商進貨比重達88.96%及78.68%,有進貨集中之風險。未來將持續積極規劃尋求更多優良供應商,以降低營運風險。
 - (2)本公司108年度與109年年度銷售予前三大客戶佔銷貨比重達83.23%與90.58%, 主要原因係本公司銷售之主力產品主要為高階之基地台與蜂槽式基地台天線, 因產品難度較高客戶開發期也較長,再者目前台灣有產出此類基地台產品之客 戶也較集中、對供應商亦具有排它性質,另外因產品自本公司起至終端電信商 止,每段程序皆需整機認證,一旦認證通過後,產品週期約可達3年至5年,故 銷售也較為穩定。未來因5G浪潮,投入之網通廠甚多,本公司現已另外切入多 家網通廠商參與前期之開發驗證,將繼續積極拓展其他客戶與開發新產品,以 降低銷貨集中之風險。
- 10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:

原大股東正文投資股份有限公司,因有資金之需求,於本公司登錄興櫃公司前, 處份部份股權,解除大股東身份,公司並無因其股權大量移轉或更換而對營運造 成重大影響之情事。

- 11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無此情事。
- 12.訴訟或非訟事件:

公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司,最近二年度及截至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,其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者:無此情形。

13.其他重要風險及因應措施:無此情事。

(七)其他重要事項:無。

捌、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
 - 1.關係企業概況:
 - (1)關係企業組織圖:



公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

單位:新台幣仟元

		本公司	持有本		
關係企業名稱	與本公司之關係	股數	나 (되(0/.)	投資金額	公司股
		(仟股)	比例(%)	(原始成本)	份數額
TSKY Investment	本公司持有100%之			一(註)	無
Co., LTD	子公司			(正)	
耿巨電子科技(上	本公司間接持有			_(±+)	血
海)有限公司	100%之轉投資公司		_	-(註)	無

- 註:本公司由於業務需求透過設立於薩摩亞之TSKY Investment Co., LTD, 間接在大陸地區轉投資取巨電子科技 (上海)有限公司,該公司註冊資本額為美金300仟元,本公司並未實際匯出投資金額。本公司於民國108年3月29日董事會決議,將耿巨電子科技(上海)有限公司進行解散及清算事宜,並於民國108年7月經當地政府註 銷登記在案,另本公司於109年3月27日董事會決議,擬將TSKY Investment Co., LTD股權進行處分,並於109年4月出售全部持股。
 - (二)關係企業合併財務報表:

如附件一。

(三)關係報告書:

不適用。

- 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。
- 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。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生本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。

附件一 109 年度合併會計師查核報告及財務報表



BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所 6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市南屯區文心路一段 306 號 6 樓 Tel: +886 4 2329 1290 Fax: +886 4 2320 2524 www.bdo.com.tw

會計師查核報告

天凱科技股份有限公司公鑒:

查核意見.

天凱科技股份有限公司及子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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,足以允當表達天凱科技股份有限公司及子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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,與天凱科技股份有限公司及子公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對天凱科技股份有限公司及子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨;存貨明細請詳合併財務報告附 註六(三)存貨。

在合併資產負債表中,民國一〇九年底存貨帳列金額為新台幣(以下同)50,730仟元,佔合併資產總額16.25%,對財務報告係屬重大。由於科技快速變遷,新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新,致原有之產品過時或不再符合市場需求,故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序包括:

1. 檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化並評估天凱科技股份有限公司會計政策之合理性。如存貨跌價或呆滯提列之政策,瞭解公司管理階層所採用之銷售價格之依據,以評估存貨淨變現價值之合理性;

BDO Taiwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.



BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所

6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市南屯區文心路一段 306 號 6 樓 Tel: +886 4 2329 1290

Tel: +886 4 2329 1290 Fax: +886 4 2320 2524 www.bdo.com.tw

2. 針對庫齡天數較長之存貨,檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎,以 評估天凱科技股份有限公司之管理階層所估計之存貨備抵評價之合理性及考量存貨之揭 露是否適切。

商譽減損評估

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)無形資產;無形資產明細請詳合併財務報告附註六(八)無形資產。

天凯科技股份有限公司之商譽係民國一〇三年度間收購佳茂電子有限公司穿戴式事業部門所認列,截至民國一〇九年十二月三十一日止,資產負債表之商譽帳列金額為30,211仟元,對合併財務報告係屬重大。此外衡量商譽是否減損,有賴管理階層估計預期自該現金單位未來現金流量之估計已決定可回收金額,而未來現金流量之估計涉及管理階層對產業狀況及現金產生單位未來營運成果等之預估,而該預估情況一旦改變,將影響可回收金額而可能產生減損損失。

本會計師藉由外部專家報告之協助,所執行之主要查核因應程序包括:

- 1. 取得管理階層所出具之商譽減損評估報告,了解並評估其評價模型所計算可回收金額之 合理性;
- 2. 並對評價模型所使用之假設包括折現率、成長率、加權平均資金成本等,考量公司過去 營運狀況、所屬產業情況及未來展望等,綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

其他事項一合併財務報告之香核

天凱科技股份有限公司已編製民國一○九年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保 留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時,管理階層之責任亦包括評估天凱科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算天凱科技股份有限公司及子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天凱科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負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。

BDO Talwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.



BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所

6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市南屯區文心路一段 306 號 6 樓 Tel: +886 4 2329 1290 Fax: +886 4 2320 2524

www.bdo.com.tw

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

- 1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計 及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊 可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重 大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對天凱科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使天凱科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報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天凱科技股份有限公司及子公司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.對於天凱科技股份有限公司及子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對天凱科技股份有限公司及子公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師:王慕凡

多多凡

國

證券主管機關核准簽證文號 (101)金管證審字第 1010057100 號

民

會計師:陶 鴻 文

年

明・阿多文

月

十二

H

證券主管機關核准簽證文號(20)台財際(土)字第 02025 時

PU

(80)台財證(六)字第 02925 號

BDO Taiwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

- - 0



單位:新台幣仟元

				109年12月3	31 8	108年12月3					109年12月3	18	108年12月3	
代碼	黄	產	附註	金額	%	金額	%	代碼	負債及權益	附註	金額	%	金額	%
	流動資產								流動負債					
1100	现金及约當现金		四是六(一)	\$45,950	14, 71	\$50,655	17.87	2100	短期借款	四是六(九)	\$20,000	6.40	\$ -	-
1170	應收帳款淨額		個度六(三)	95, 491	30.58	81, 909	28, 89	2130	合约负债-流動	回是六(十八)	749	0.24	656	0.23
1200	其他應收款			435	0.14	86	0.03	2170	應付帳軟		40, 151	12.86	38, 994	13, 75
130x	存貨		回及六(三)	50, 730	16, 25	58, 546	20, 65	2200	其他應付款		9, 852	3, 15	8, 799	3, 10
1410	預付款項			10, 213	3, 27	5, 940	2.09	2230	本期所得稅負債	四是六(二十一)	3, 856	1.23	237	0.08
1476	其他金融資產-%	動	六(四)及八	22, 785	7, 30	1	_	2250	負債準備-流動	四及六(十三)	500	0.16	500	0.18
11xx	流動資產合計			225, 604	72, 25	197, 137	69, 53	2280	租賃負債-流動	母是六(と)	1, 484	0.48	638	0, 23
								2320	一年或一餐業週期內到期長期負債	四是六(十)	1,283	0.41	1, 245	0,44
	非流動資產							2399	其他流動負債		283	0.09	157	0.06
1517	透過其他綜合損	益按公允價值	四是六(五)	916	0.29	942	0.33	21xx	流動負債合計		78, 158	25. 02	51, 226	18.07
	街量之金融資	產-非流動												
1600	不動產、廠房及	投備	四是六(六)	50, 186	16.07	53, 458	18, 86		非流動負債					
1755	使用權資產		個度大(七)	2, 720	0.87	941	0.33	2540	長期借款	四是六(十)	13, 259	4.25	14, 554	5.13
1780	無形資產		昭是六(人)	30, 211	9.68	30, 211	10.66	2580	租賃負債-非流動	資度六(七)	1,258	0.40	309	0.11
1840	遞延所得稅資產		四度六(二十一)	794	0.25	456	0.16	25xx	非流動負債合計		14, 517	4. 65	14, 863	5, 24
1915	預付設備款			531	0.17	233	0.08	2xxx	負債總計		92, 675	29, 67	66, 089	23, 31
1920	存出保證金			1,051	0.34	70	0.02							
1900	其他非流動資產			248	0.08	72	0.03		權益					
15xx	非流動資產合	t†	-	86, 657	27, 75	86, 383	30, 47	3100	股本					
			-					3110	普通股股本	田及六(十四)	184, 460	59.07	176, 610	62, 29
								3200	資本公積	☆(十二)(十五)	20, 504	6, 57	17, 087	6, 03
								3300	保留盈餘	☆(+ ☆)			,	
								3310	法定盈餘公積		8, 472	2, 71	6, 901	2, 44
								3350	未分配盈餘(或符彌補虧損)		8,632	2,77	19, 289	6.80
								3400	其他權益					
								3420	透過其他綜合損益按公允價值	母是六(五)(十七)	(2, 482)	(0.79)	(2, 456)	(0.87)
									衡量之金融资產未實现損益					
								3xxx	模益總計		219, 586	70.33	217, 431	76, 69
1xxx	資產總計			\$312, 261	100.00	\$283,520	100.00		負債及權益總計		\$312, 261	100.00	\$283, 520	100, 00

(請參閱後附合併財務報告附註)

負責人:劉明湘



Am son 1 · Oldan ch



主辦會計:黃啟東





單位:新台幣仟元

					單位:新台	等 仟元
		_	109年度		108年度	
代碼	項目	附註	金額	96	金額	%
4000	餐業收入	☆、六(十八)及七	\$223, 191	100.00	\$232, 183	100.00
5000	餐業成本	昭長六(元)(十一)(二十)	(172, 380)	(77.23)	(184, 983)	(76, 67)
5900	餐業毛利(毛損)		50, 811	22.77	47, 200	20.33
5950	餐業毛利淨額		50, 811	22.77	47, 200	20, 33
	装套货 用	☆(+∽)(+△)(△+)				
6100	推銷費用		(12,077)	(5.41)	(11, 532)	(4.97)
6200	管理費用		(16, 333)	(7.32)	(13, 467)	(5, 80)
6300	研究發展費用	_	(8,531)	(3.82)	(9, 622)	(4.14)
6000	餐業費用合計		(36,941)	(16.55)	(34, 621)	(14. 91)
6900	營業利益(損失)		13, 870	6. 22	12, 579	5.42
	餐業外收入及支出	六(十九)				
7100	利息收入		416	0.19	224	0.10
7010	其他收入		69	0.03	607	0.26
7020	其他利益及损失		(5, 399)	(2.42)	(2, 486)	(1.07)
7050	财務成本	_	(391)	(0.18)	(337)	(0.15)
7000	餐業外收入及支出合計	_	(5, 305)	(2.38)	(1, 992)	(0.86)
7900	视前净利		8, 565	3.84	10, 587	4.56
7950	所得视費用(利益)	昭是六(二十一)	(3,522)	(1.58)	(1, 786)	(0.77)
8000	繼續營 業單位本期淨利(淨損)	_	5, 043	2. 26	8, 801	3, 79
8200	本期净利		5, 043	2. 26	8, 801	3, 79
	其他综合报益	_				
8310	不重分额至损益之项目					
8316	遭遇其他综合损益按公允價值衡量之權益工	据是六(据)(十七)	(26)	-	1, 000	0.43
	異投資未實現評價損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外普運機構財務報表換算之兒換差額	母長六(十七)	-	-	(7)	_
8300	本期其他综合报益(浄額)	_	(26)		993	0.43
8500	本期综合損益總額	-	\$5,017	2. 26	\$9, 794	4. 22
9750	基本每股盈餘(元)	昭長六(二十二)	\$0.28	_	\$0.50	
9850	稀釋每股盈餘(元)	昭及大(二十二)	\$0, 28		\$0.49	
		_		_		

(請參閱後附合併財務報告附註)

負責人 :劉明湘



經理人:劉明湘



主辦會計:黃啟





單位:新台幣仟元

	Company of the Compan								
			保皇	盈餘		其他權益項目			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或符備補虧損)	國外普運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	備供出售金融資 產未實現(損)並	歸屬於母公司 黨主之權益合計	權益總額
民國108年1月1日餘額	\$176,610	\$16,870	\$5, 570	\$17, 272	\$7	\$3, 454	8-	\$219, 783	\$219, 783
107年度盈餘指檢及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	1, 331	(1, 331)	-	-	-	-	-
普通股现金股利	-	-	-	(12, 363)	-	-	-	(12, 363)	(12, 363)
員工認股權酬勞成本	-	217	-	-	-	-	-	217	217
民國108年度淨利(淨損)	-	-	-	8, 801	-	-	-	8, 801	8, 801
本期其他综合损益	-	-	-	-	(7)	1,000	-	993	993
本期綜合損益總額	-	-	-	8, 801	(7)	1, 000	-	9, 794	9, 794
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	6, 910	-	(6, 910)	-	-	-
民國108年12月31日 餘額	\$176,610	\$17,087	\$6, 901	\$19,289	\$ -	\$(2, 456)	8-	\$217, 431	\$217, 431
氏國109年1月1日 餘順	\$176,610	\$17,087	\$6, 901	\$19, 289	\$ -	\$(2, 456)	\$ -	\$217, 431	\$217, 431
員工認股權行使	7,850	2,355	-	_	-	-	-	10, 205	10, 205
108年度盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	1, 571	(1, 571)	-	-	-	-	-
普通股现金股利	-	-	-	(14, 129)	-	-	-	(14, 129)	(14, 129)
員工認股權酬勞成本	-	1,062	-	-	-	-	-	1,062	1, 062
民國109年度淨利(淨損)	-	-	-	5, 043	-	-	-	5, 043	5, 043
本期其他综合损益	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)	(26
本期綜合損益總額	-	-	_	5, 043	-	(26)	-	5, 017	5, 017
民國109年12月31日 餘額	\$184, 460	\$20,504	\$8, 472	\$8,632	\$-	\$(2, 482)	8-	\$219,586	\$219, 586









	ZAVAGII I		單位:新台幣仟元
- Д	R .	109年度	108年度
營業活動之現金流量:		40 505	010.707
本期稅前淨利		\$8, 565	\$10, 587
調整項目:			
不影響現金流量之收益費損項目		4 070	
折舊費用		4, 979	4, 934
各項攤提		64	50
利息費用		391	337
利息收入		(416)	(224)
成分子公司利益		(3)	_
股份基礎給付酬勞成本		1, 062	217
採用權益法認列之子公司、關聯企業及		-	(369)
不影響現金流量之收益費損項目合言	† <u> </u>	6, 077	4, 945
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)減少		(13, 582)	(50, 285)
應收帳款-關係人(增加)減少		_	61, 531
其他應收款(增加)減少		(326)	197
存貨(増加)減少		7, 816	(632)
預付款項(增加)減少		(4, 273)	(1, 909)
其他金融資產-流動(增加)減少	_	(22, 784)	0.000
與營業活動相關之資產之淨變動包	<u> </u>	(33, 149)	8, 902
與營業活動相關之負債之淨變動			(0)
合約負債-流動增加(減少)		93	(6)
應付帳款增加(減少)		1, 157	(9, 421)
其他應付款增加(減少)		1, 036	(1, 039)
負債準備-流動増加(減少)			300
其他流動負債增加(減少)	-	126	(6)
與營業活動相關之負債之淨變動包		2, 412	(10, 172)
與營業活動相關之資產及負債之淨售	분 動 合計	(30, 737)	(1, 270)
調整項目合計	_	(24, 660)	3, 675
營運產生之現金流入(流出)		(16, 095)	14, 262
收取之利息		393	191
支付之利息		(374)	(337)
退遷(支付)之所得稅	_	(241)	(4, 635)
營業活動之淨現金流入(流出)	_	(16, 317)	9, 481
投資活動之現金流量:			
處分(取得)其他綜合損益按公允價值衡量之	.金融資產-非流動	_	13, 142
處分(取得)子公司價款		3	-
取得不動產、廠房及設備		(150)	(1, 795)
其他應收款-關係人(增加)減少		_	161
預付股備款(增加)減少		(298)	(18)
存出保證金(增加)		(981)	_
其他非流動資產(增加)減少	_	(240)	(101)
投資活動之淨現金流入(流出)		(1,666)	11, 389
籌資活動之現金流量:			
學借(償還)短期借款		20, 000	_
舉借(償還)長期借款		(1, 257)	(1, 222)
租賃本金償還		(1, 541)	(686)
發放現金股利		(14, 129)	(12, 363)
員工認股權行使(現金增貨)	_	10, 205	_
纂資活動之淨現金流入(流出)		13, 278	(14, 271)

(請參閱後附合併財務報告附註)

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初现金及约當现金餘額 期末现金及約當现金餘額





會計主管:黃啟東 啟

(4, 705)

50, 655 \$45, 950



6, 599

44, 056 \$50, 655

天凱科技股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國109年度及108年度 (除附註特別註明外,單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

天凱科技股份有限公司(以下稱天凱公司)係依照公司法及有關法令規定於民國95年3月設立,本公司於民國109年6月2日經核准股票公開發行且股票自民國109年11月18日起登錄興櫃買賣。主要之營業項目為:精密儀器、電子材料、電腦及事務性機器設備、資訊軟體及電信器材等批發及零售。以下將天凱公司及其列入合併財務報告編製主體之子公司簡稱本集團。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年4月12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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際 財務報導準則之影響:

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、 修正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則理事 會發布之生效日

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 民國109年1月1日 重大性之定義」

國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

民國109年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導 民國109年1月1日 準則第7號之修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金 民國109年6月1日 減讓」 (註)

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團評估適用上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響:

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事

新發布/修正/修訂準則及解釋

會發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 民國110年1月1日則第9號之延長」

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導 民國110年1月1日 準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第 16號之第二階段修正「利率指標變革」

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務 報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事
新發布/修正/修訂準則及解釋	會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理 事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團現正評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響,相

關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要重大會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外,本合 併財務報告係按歷史成本編製。
- 2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應 用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複 雜性之項目,或涉及財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五之說明。

(三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體,當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已 作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
 - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益 總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損 餘額。
 - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為

權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與 所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

- (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

投資			持有股村	灌百分比
公司名稱	子公司名稱	業務性質	109年12月31日	108年12月31日
天凱公司	TSKY Investment Co.,LTD (以下簡稱TSKY公司)	國際間之投資業務	-	100%
TSKY公司	耿巨電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱耿巨公司)	天線產品銷售	-	-

- 3. 天凱公司於民國108年3月29日業經董事會決議,將TSKY Investment Co.,LTD 100%持有之子公司耿巨電子科技(上海)有限公司進行解散及清算事宜,並於民國108年7月經當地政府註銷登記在案。另本公司於民國109年3月27日業經董事會決議,將TSKY Investment Co.,LTD 100%股權進行處分予非關係人(處分利益為3仟元,帳列其他利益及損失),並於民國109年4月出售經當地政府移轉登記在案。
- 4. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。
- 5. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無此情形。

(四)外幣交易

本集團合併財務報告所列之項目,係以本集團營運所處主要經營環境之貨幣(及功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」 作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議,其經 營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率 換算;
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時,將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時,係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

- 1. 有下列情況之一者,分類為流動資產,非屬流動資產,則分類為非流動資產:
 - (1)預期於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。
 - (4)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 負債受到限制者除外。
- 2. 有下列情況之一者,分類為流動負債,非屬流動負債,則分類為非流動負債:
 - (1)預期於其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)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、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,係用於滿足短期現金承諾。

(七)金融工具

1. 金融資產

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列,採交易日會計處理。

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 的公允價值變動列報於其他綜合損益;或同時符合下列條件之債務工具 投資:

- A. 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。
- B. 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。

本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值衡 量:

- A. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列 於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留 盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流 入,及股利金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。
- B. 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、 利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合 損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(2)應收帳款及票據

係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權 利之帳款及票據。

屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以原始 發票金額衡量。

2. 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工 具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之資訊(包括 前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按十二個月預期 信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存 續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收 帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

3. 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

本集團於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- (1)收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- (2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

4. 金融負債及權益工具

(1)借款

係指向銀行借入之借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額,採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

設立借款額度時支付之費用,當很有可能提取部分或全部額度,則該費用認列為借款之交易成本,予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整;當不太可能提取部分或全部額度,則認列該費用為預付款項,並在額度相關之期間內攤銷。

(2)應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發 生之應付票據。

屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以原始 發票金額衡量。

5. 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

本集團對於現有金融負債之條款的現金流量有重新協商或修改,不具重大差 異時(達百分之十),將重新按協商或修改後之現金流量以原始有效利率折現 計算金融負債總帳面價值,與除列之原認列金融負債的差額,認列修改利益 或損失於損益。

6. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(八)存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎,採永續盤存制,存貨成本之計算則採用加權 平均法。存貨以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值時,除同 類別存貨外,係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計售價減 除銷售費用後之餘額。

存貨因毀損或過時,致其淨變現價值低於成本時,將成本沖減至淨變現價值。 存貨自成本沖減至淨變現價值之金額,認列為銷貨成本。淨變現價值若有增加 情形,則於原沖減金額範圍內迴轉其增加數,並認列為當期銷貨成本之減少。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎,並減除累計折舊及累計減損後列示,前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置,本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額,則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件,係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分,其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提:

房屋及建築6~40年機器設備2~3年模具設備2年辦公設備3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後,若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入,則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一資產負債表日評估,若預期值與先前之估計不同時,該變動視為會計估計變動。

(十)租賃交易

本集團為承租人

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約 係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於租賃期間 認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現 後之現值認列,租賃給付包括:
 - (1)固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付;
 - (3)殘值保證下本集團預期支付之金額;及
 - (4)購買選擇權之行使價格,若承租人可合理確定將行使該選擇權。
 - (5)租賃終止所須支付之罰款,若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬合約 修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量數調整使用權資產。

- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
 - (1)租賃負債之原始衡量金額;
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;
 - (3)發生之任何原始直接成本;及
 - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點,或將標的資產復原至租賃之 條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量,於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,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃 負債之任何再衡量數。

本集團為出租人

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷 認列為當期損益。

(十一)無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認 列後,係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符 合認列條件之內部產生無形資產不予資本化,而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷,並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變,則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷,但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時,則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限2年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十二)非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國計會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試,本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額,則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產,評估是否有跡象 顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象,本集團即 估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛 能變動而增加時,則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損 失情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組,不論有無減損跡象,係每年定期進 行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失,則先行減除商譽,減除不足之 數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損,一經認 列,嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

(十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫, 係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費 用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動 處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收 盤價。

(十四)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價 值衡量所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權 益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本 係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整, 直至最 終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十五)負債準備

負債準備(包含保固及員工福利等)之認列條件係因過去事件所產生之 現時義務(法定義務或推定義務),於清償義務時,很有可能需要流出具經濟效 益之資源,且該義務金額能可靠估計。

當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時,只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時,負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時,因時間經過而增加之負債金額,認列為借款成本。

保固準備

本集團以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

員工福利(未休假給付)

本集團依人力資源政策和法定規定估計員工未休假獎金負債準備。

(十六)股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認 列,分派現金股利認列為負債,分派股票股利則認列為待分配股票股利,並 於發行新股基準日時轉列為普通股。

(十七)收入認列

1. 商品銷售

本集團銷貨收入來自天線、穿戴式裝置及多媒體產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予下客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。

本集團於客戶合約辨認履約義務後,將交易價格分攤至各履約義務,並於滿 足各履約義務時認列收入。然有部分合約,於移轉商品前先向客戶收取部分 對價,本集團需承擔須於後續移轉商品之義務,故認列為合約負債。

2. 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款),其利息收入係以有效利率法估列,並將利息收入認列於損益。

3. 股利收入

當本集團有權收取股利時,方認列相關股利收入。

4. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約,移轉所承諾之商品或服務予客戶,與 客戶付款間之時間間隔未有超過一年者,因此本集團並未調整交易價格以 反映貨幣時間價值。

(十八)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內 認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產及當期所得稅 負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵,且遞 延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納 稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始 將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十九)企業合併

1. 天凱公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或

承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算,所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債,按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準,非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者,選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量;非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值 總額,若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,於收購日認列為 商譽;所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,若超過移轉對價、被收 購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額,該差額於 收購日認列為當期損益。

(二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以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。稀釋每股盈餘則係以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。

本集團尚未經股東會決議所估列之員工酬勞屬潛在普通股,潛在普通 股如具有稀釋作用,除揭露簡單每股盈餘外,並揭露稀釋每股盈餘,稀釋每股 盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外,故本期淨利及流 通在外普通股股數,均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。

(二十一)營運部門報導

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一 致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效,經辨 識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面價值金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

(一)會計政策採用之重要判斷:無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本集團必須運用判斷及估計 決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷,本集團評估資產 負債表日存貨因正常損耗、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,故可能產生重大變動,請詳附註六(三)「存貨淨額」之說明。

2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷,包含辨認現金產生單位及分攤 資產負債和商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金 額。有關商譽減損評估,請參閱附註六(八)「無形資產」之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$199	\$178
零用金	40	40
銀行存款	31, 471	26, 453
定期存款	14, 240	23, 984
合計	\$45, 950	\$50, 655

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以分散 信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本集團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十二 (二)。

(二)應收款項

1. 應收款項

	109年12月31日	108年12月31日	
應收帳款	\$95, 491	\$81,909	
備抵損失-應收帳款			
合計	\$95, 491	81, 909	

(1)應收款項之帳齡分析如下:

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$92, 128	\$74, 914
90天內	2, 239	6, 995
91至120天	1, 124	
合計	\$95, 491	\$81,909

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(2)在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,信用風險最大之暴險金額為帳面金額。相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)存貨淨額

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	\$1,587	\$729
製成品	8, 616	10, 247
半 成 品	11, 415	12, 212
在製品	4, 553	1, 968
原料	36, 803	36, 622
備抵存貨跌價及呆滯損失	(12, 244)	(3, 232)
合計	\$50,730	\$58, 546

備抵存貨跌價損失變動如下:

	109年度	108年度
期初餘額	\$3, 232	\$5, 821
加:本期淨變現價值跌價	9, 012	3, 232
減:本期已實現報廢		(5, 821)
合計	\$12, 244	\$3, 232

本集團除因銷貨而轉列之營業成本外,其他直接列入營業成本之費損總額 如下:

	109年度	108年度
存貨跌價損失	\$9,012	\$3, 232
報廢損失	-	5, 825
因存貨報廢而沖銷		(5, 821)

\$9,012	\$3, 236

(四)其他金融資產-流動

	109年12月31日	108年12月31日
其他金融資產-流動-受限制資產	\$22, 785	\$1
	\$22, 785	\$1

受限制資產已提供作為銀行借款之擔保品,請詳附註八之說明。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年度	108年度
非流動:		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
上市上櫃公司股票	\$3, 398	\$3, 398
評價調整	(2, 482)	(2,456)
승計	\$916	\$942

- 1. 本集團選擇將上市上櫃公司股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產,該等投資於民國109年及108年12月31日之公允價值分別為916 元及942元。
- 2. 本集團因考量投資策略,於民國108年度出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產權益工具投資,出售之公允價值為13,142仟元,並將處分時 累積之未實現評價利益6,910仟元由其他權益轉列保留盈餘。
- 3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下:

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$(26)	\$1,000
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$-	\$6, 910
認列於損益之股利收入-於本期仍持有者	\$-	\$-

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二

(二)之說明。 (六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辨公設備	合計
成本:						
109年1月1日	\$31,850	\$22, 393	\$4,618	\$4,809	\$-	\$63,670
增添	_	-	_		150	150
處分			(4, 150)	(1,695)		(5, 845)
109年12月31日	\$31,850	\$22, 393	\$468	\$3, 114	\$150	57, 975
108年1月1日	\$31,850	\$22, 393	\$5, 019	\$4, 865	\$-	\$64, 127
增添	_	-	_	1, 795	-	1, 795
處分			(401)	(1,851)		(2, 252)
108年12月31日	\$31,850	\$22, 393	\$4,618	\$4,809	\$-	\$63,670
折舊:						
109年1月1日	\$-	\$4, 173	\$3, 767	\$2, 272	\$-	\$10, 212
折舊	_	1, 264	817	1, 332	9	3, 422
處分			(4, 150)	(1,695)		(5, 845)
109年12月31日	\$-	\$5, 437	\$434	\$1,909	\$9	\$7, 789
108年1月1日	\$-	\$2, 909	\$2, 954	\$2, 359	\$-	\$8, 222
折舊	_	1, 264	1, 214	1, 764	_	4, 242
處分			(401)	(1, 851)		(2, 252)
108年12月31日	\$-	\$4, 173	\$3, 767	\$2, 272	\$-	\$10, 212
淨帳面金額:						
109年12月31日	\$31,850	\$16,956	\$34	\$1,205	\$141	\$50, 186
108年12月31日	\$31,850	\$18, 220	\$851	\$2,537	\$-	\$53, 458

天凱公司民國109年及108年12月31日部分不動產業已提供為銀行借款之擔保品,請詳附註八「質押之資產」之說明。

(七)租賃交易-承租人

1. 天凱公司租賃之標的資產包括倉庫及運輸設備等,租賃合約之期間通常介於 2到3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件,且未有加 諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	109年12月31日	108年12月31日	
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$726	\$344	
運輸設備	1, 994	597	
合計	\$2,720	\$941	
	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日	
使用權資產之增添	\$3, 404	\$610	
使用權資產之處分	\$68		
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$420	\$413	
運輸設備	1, 137	279	
合計	\$1, 557	\$692	

3. 租賃負債

	109年度	108年度
租賃負債帳面金額		
流動	\$1, 484	\$638
非 流 動	1, 258	309
合計	\$2,742	\$947

(1)與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

項目	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
租賃負債之利息費用	\$56	\$19
屬短期租賃合約之費用	\$110	\$94

- (2)天凱公司於民國109年及108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為1,541仟元及686仟元。
- (3)天凱公司承租停車位等之租賃期間不超過十二個月,符合租賃適用認列之 豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(八)無形資產

	商譽
成本:	
109年1月1日	\$30, 211
增添	-
處分	
109年12月31日	\$30, 211
108年1月1日	\$30, 211
增添	-
處分	
108年12月31日	\$30, 211
累計攤提及減損:	
109年1月1日	\$-
攤 提	Ψ _
處分	_
109年12月31日	\$-
108年1月1日	
攤提	-
處分	-
108年12月31日	\$-
109年12月31日	\$30, 211
108年12月31日	\$30, 211

1. 天凱公司以民國103年10月1日為基準日,收購佳茂電子有限公司穿戴式事業部門,取得包括該部門之存貨、固定資產及人員、業務等,取得成本為35,000仟元。本集團對此項購併之會計處理係採購買法處理,取得成本與收購該事業部門之淨資產差額,認列為商譽。

民國103年度收購該事業部門資訊如下:

	103年10月1日
收購對價	
現金	\$35,000
或有對價	
收購對價小計	35, 000

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
存貨	3, 335
固定資產	1, 454
可辨認淨資產總額	4, 789
商譽	\$30, 211

依購併合約約定,佳茂電子有限公司提供部分所持有之天凱公司股票,供天凱公司監管,以確保特定開發中產品於購併基準日後一年內量產並出貨達3,000個,且被購併部門年度決算損益達1,000仟元。若被購併部門未達成約定之績效,則佳茂電子有限公司放棄其對所提供監管之股票權利做為補償。

針對上開民國103年購併活動,天凱公司已委請專家協助辨認及評估資產之公平價值,且完成收購價格分攤。

2. 商譽減損評估採獨立專家人員報告。商譽可回收金額依據使用價值評估,而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。天凱公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額,故商譽並未發生減損,用於計算使用價值之主要假設如下:

	109年度	108年度
毛利率	35.00%	34. 72%
成長率	2.00%	1.14%~1.43%
折現率	11.10%	14. 25%

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。 所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比 率並反映相關營運部門之特定風險。

(九)短期借款

	109年度	108年度
擔保借款	\$20,000	
期末餘額利率區間	0.40% ~ 1.31%	

上述短期借款由天凱公司之董事長-劉明湘擔任連帶保證人。

(十)長期借款

借款性質	貸款機構	契約期間	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	土地銀行	105. 06. 07~120. 06. 06	\$14, 542	\$15, 799
一年或一營業週期內到期長期借款		(1, 283)	(1, 245)	
合計			\$13, 259	\$14, 554
利率區間		_	1.59%	1.84%

- 1. 上列長期借款之償還方式係按月支付本金及利息。
- 2. 上列長期抵押借款提供之擔保品,請詳附註八「質押之資產」之說明。
- 3. 民國109年12月31日止,上述借款於未來期間應償還借款金額列示如下:

年度	金額
110. 1. 1~110. 12. 31	\$1, 283
111. 1. 1~111. 12. 31	1, 303
112. 1. 1~112. 12. 31	1, 324
113. 1. 1~113. 12. 31	1, 346
114.1.1-以後	9, 286
合 計	\$14, 542

(十一)退休金

確定提撥計畫

天凱公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用 於本國籍之員工。天凱公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退 休金制度部分,每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工 退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退 休金方式領取。民國109年度及108年度,天凱公司依上開退休金辦法認列之退 休金成本分別為946仟元及955仟元。

上述費用認列於合併綜合損益表中之各類成本及費用明細如下:

	109年度	108年度
製造費用	\$122	\$92
推銷費用	310	333
管理費用	224	216
研發費用	290	314
合 計	\$946	\$955

(十二)股份基礎給付協議

1. 員工認股權計畫內容:

天凱公司為吸引及留任公司所需人才,並激勵員工及提升員工向心力,以期共同創造公司及股東之利益,於民國103年1月發行員工認股權及1,500單位,每一單位可以認購普通股1,000股。此員工認股權之存續期間為一年,此期間內不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分,但因繼承不在此限。屆滿後,未行使之員工認股權憑證視同放棄,認股權人不得再行主張其認股權利。認股權人自被授予本員工認股權憑證,屆滿三個月後,可行使認股權比例(累計)100%。另天凱公司民國108年11月發行第二次員工認股權800,000單位,每一單位可以認購普通股1股。此員工認股權之存續期間為一年一個月,此期間內不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分,但因繼承不在此限。屆滿後,未行使之員工認股權憑證視同放棄,認股權人不得再行主張其認股權利。認股權人自被授予本員工認股權憑證屆滿1年後,可行使認股權比例(累計)100%。

認股權發行後,遇有天凱公司普通股份發生變動時,認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

2. 截至民國109年12月31日止,上述員工認股權憑證之流通情形資訊揭露如下:

認股權憑證	發行單位	已失效	行使	盈餘配股	減資	流通在外	認股價格
發行日期	總數	單位數	單位數	增加數	減少數	單位總數	(元)
103. 01. 17	1, 500	_	1,500	-	_	_	\$10
108.11.21	800,000	15,000	785, 000	-	-	_	\$13
合計	801, 500	15, 000	786, 500	_		_	

3. 民國109及108年度流通在外員工認股權之相關資訊如下:

	109年度		108年度	
		加權平均執行		加權平均執行
員工認股權	單位	價格(元)	單位	價格(元)
期初流通在外	800,000	\$13	-	\$-
本期給與	_	-	80,000	13
本期放棄	_	-	_	_
本期執行	785, 000	13	-	_
本期逾期失效	15, 000	_		_
期末流通在外		-	80,000	13
期末可執行			80, 000	

4. 天凱公司於民國108年及103年度給與員工認股權使用二項式選擇權評價模型(Binomial Option Pricing Model),評價模式所採用之參數如下:

	108年度	103年度
假設		
無風險利率	0.50%	1.35%
預期存續期間	1.08年	0.5年
預期價格波動率	36.8%	32.6%
預期股利率	0.00%	0.00%

5. 天凱公司於民國109年度及108年度因上述員工認股權而認股權酬勞成本分別 為1,062仟元及217仟元。

(十三)負債準備

員工福利

	(未休假給付)	保固準備	合計
109年1月1日	\$200	\$300	\$500
當期新增(減少)			
109年12月31日	\$200	\$300	\$500
108年1月1日	\$200	\$-	\$200
當期新增(減少)		300	300
108年12月31日	\$200	\$300	\$500

天凱公司之保固負債準備主係與多媒體產品之銷售有關,保固負債準 備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四)股本及增(減)資案

民國109年及108年12月31日止,天凱公司額定股本總額皆為500,000仟元,每股面額10元,額定股數皆為50,000仟股,實收股本分別為184,460仟元及176,610仟元。

天凱公司民國109年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股785,000股,每股發行價格為13元,總金額為10,205仟元(其中2,355仟元帳列資本公積),業已辦妥法定登記程序,所有發行股份之股款均已收訖。

(十五)資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
發行溢價	\$19,634	\$16,000
員工認股權(包含逾期失效)	870	1,087
合計	\$20, 504	\$17, 087

依中華民國公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈 與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原 有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積 撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘 公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。因長期股權投資、員 工認股權及認股權產生之資本公積,不得作為任何用途。

(十六)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定,法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額 為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損;公司無虧損者,得以法定盈餘公積超 過實收股本25%之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

2. 未分配盈餘及股利政策

天凱公司如有獲利,應提撥百分之五至十為員工酬勞及不得高於百分之三為董事監察人酬勞。員工酬勞以股票或現金發放,由董事會以三分之

二以上董事之出席及出席董事過半數決議行之,並提股東會報告。分派員工 酬勞之對象符合一定條件之本集團從屬公司員工。

但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,由董事會依法行之, 並提股會報告。

天凱公司每年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損, 次提百分之十為法定盈餘公積,必要時並得依法提列或迴轉特別盈餘公積後, 其餘得加計以前年度未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會 決議後分派之。

天凱公司正值營運成長期,因此股利政策將考量未來營運發展計劃、 財務結構及股東權益,股東紅利採股票股利及現金股利相互配合方式發放。 擬訂盈餘分配案時,現金股利分配之比例以不低於當年度盈餘分派股利總額 百分之十。惟實際分派比率,仍應依股東會決議辦理。

3. 盈餘分配案

(1)天凱公司民國108年度及107年度之盈餘分配案分別於民國109年3月27日 及民國108年4月9日經董事會決議通過,並分別於民國109年6月9日及108 年6月12日經股東常會決議照案通過民國108年度及107年度盈餘分配案, 決議分配數與擬議分配案均相同。茲列示如下:

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$1,571		\$1, 331	
現金股利	14, 129	\$0.8	12, 363	\$0.7
合計	\$15, 700		\$13, 694	

(2)天凱公司董事會於民國110年4月12日擬議民國109年度之盈餘分配案如下:

	民國108年度	
法定盈餘公積	\$504	
現金股利	7, 379	
合計	\$7, 883	

有關民國109年度之盈餘分配案預計於民國110年6月30日召開之股東 常會決議。 (3)員工酬勞於民國109年度及108年度之估列基礎及民國108年度之實際配發 情形,請詳附註六(二十)「員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總」。

(十七)其他權益項目

		權益工		
	國外營運機構	透過其他綜合損益按		
	財務報告換算	公允價值衡量之金融	備供出售金融資	
_	之兌換差額	資產未實現(損)益	產未實現(損)益	合計
民國109年1月1日餘額	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$(2, 456)
透過其他綜合損益按公允價值衡量		(90)		(90)
之權益工具投資未實現(損)益		(26)		(26)
民國109年12月31日餘額	\$-	\$(2, 482)	\$-	\$(2, 482)
		權益工	具投資	
	國外營運機構	透過其他綜合損益按		
	財務報告換算	公允價值衡量之金融	備供出售金融資	
_	之兌換差額	資產未實現(損)益	產未實現(損)益	合計
民國108年1月1日餘額	\$7	\$3, 454	\$-	\$3, 461
採權益法認列之關聯企業及合資之其	(7)			(7)
他綜合損益之份額	(7)	_	_	(7)
透過其他綜合損益按公允價值衡量		1 000		1 000
之權益工具投資未實現(損)益	_	1, 000	_	1,000
處分透過其他綜合損益按公允價值		(6 010)		(B 010)
衡量之權益工具		(6, 910)		(6, 910)
民國108年12月31日餘額	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$(2, 456)

(十八)營業收入

	109年度	108年度	
商品銷售收入	\$224, 897	\$234, 056	
減:銷貨退回及折讓	(1, 706)	(1, 873)	
合計	\$223, 191	\$232, 183	

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列 主要產品線及地理區域:

		109年度	
	天線	多媒體	合計
主要地區市場			
台灣	\$31, 528	\$10, 208	\$41,736
中國	164, 820	5, 372	170, 192
日本	-	5, 735	5, 735
歐洲	_	1,633	1,633
北美洲	-	1, 423	1, 423
其他		2, 472	2, 472
收入合計 =	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191
收入認列時點			
於某一時間點認列之收入	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191
隨時間逐步認列之收入 _			_
合計 	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191
_		108年度	
	天線	多媒體	合計
主要地區市場			
台灣	\$13, 738	\$6, 162	\$19,900
中國	195, 716	6, 265	201, 981
日本	_	5, 290	5, 290
歐洲	_	1,050	1,050
北美洲	-	665	665
其他		3, 297	3, 297
收入合計 =	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183
收入認列時點			
於某一時間點認列之收入	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183
隨時間逐步認列之收入 _			_
合計 	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183

2. 合約負債餘額:

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債-預收款項	\$749	\$656

(1)合約負債的重大變動

合約負債之變動之主要係源自本集團移轉商品予客戶而滿足履 約義務之時點與客戶付款時點之差異,並無其他重大變動。

(2)期初合約負債本期認列收入

本集團民國109年及108年度合約負債期初餘額本期認列收入分別為389仟元及658仟元。

(十九)營業外收入及支出

1. 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$406	\$223
其他利息收入	10	1
合計	\$416	\$224
2. 其他收入		
	109年度	108年度
什項收入	\$69	\$69
3. 其他利益及損失		
	109年度	108年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(5, 385)	\$(2,079)
處分子公司利益	3	_
其他	(17)	(410)
合計	\$(5,399)	\$(2, 489)
4. 財務成本		
	109年度	108年度
利息費用:		
銀行借款之利息	\$335	\$318
租賃負債利息	56	19
減:符合要件之資產資本化金額		_
財務成本合計	\$391	\$337

(二十)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

1. 員工福利費用及折舊費用依功能別彙總如下:

功能別		109年度		108年度		
	屬於營業	屬於營業		屬於營業	屬於營業	
性質別	成本者	費用者	合計	成本者	費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$2,840	\$19, 793	\$22,633	\$1,679	\$19, 328	\$21,007
勞健保費用	241	1, 652	1, 893	207	1, 758	1, 965
退休金費用	122	824	946	92	863	955
董事酬金	-	610	610	-	293	293
其他用人費用	96	571	667	100	724	824
折舊費用	1, 937	3, 042	4, 979	2, 302	2, 632	4, 934
攤銷費用	-	64	64	-	50	50

本集團民國109年度及108年度之平均員工人數分別為30人及31人,其中未兼任員工之董事人數分別為6人及4人。

2. 天凱公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下:

天凱公司於章程訂有董事酬勞及員工酬勞政策,並設置薪資報酬委員會評估與監督天凱公司董事及經理人之薪資報酬制度。董事及經理人酬勞訂定之程序係以天凱公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據,除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外,亦考量個人對公司績效的貢獻,給予合理報酬。

天凱公司遵照法令規定與同業水準,制定完整的員工福利制度,以提供 員工良好之薪酬及福利條件。員工薪酬包含按月發給之薪資、按經營績效發 放之分紅獎金及依據年度獲利狀況及章程規定所發放之員工酬勞。公司每年 定期進行全公司同仁之績效考核作業,確實瞭解同仁之工作績效,以為升遷、 訓練發展及薪酬發放之依據。

3. 員工酬勞及董事酬勞:

依天凱公司章程規定,天凱公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後,如 尚有餘額,應提撥員工酬勞5%~10%及董事監察人酬勞不高於3%。前述員工酬 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,並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之 對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。有關董事會通過之員工及董監酬 勞相關資訊請至公開資訊觀測站中查詢。

天凱公司民國109年度估列員工紅利973仟元及董監酬勞195仟元,共計 1,168仟元,帳列薪資費用科目(係分別依天凱公司當年度獲利之10%及2%估列)。

天凱公司108年度員工紅利814仟元及董監酬勞233仟元,共計1,047仟元, 帳列薪資費用科目(係分別依天凱公司當年度獲利之7%及2%估列),並於民國 109年6月9日之股東常會報告,與民國108年度個體財務報告估列之金額一致, 截至民國109年12月31日止,前一年度員工酬勞及董事酬勞已實際配發。

(二十一)所得稅

- 1. 民國109年度及108年度所得稅費用主要組成如下:
 - (1)認列於當期損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用:		
當期應付所得稅	\$3, 868	\$2,076
所得稅低估數	(8)	175
遞延所得稅費用(利益):		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之	(338)	(465)
遞延所得稅費用(利益)	, ,	` ,
所得稅稅率變動	-	_
未分配盈餘加徵		
所得稅費用	\$3, 522	\$1,786

- (2)認列於其他綜合損益之所得稅:無。
- 2. 所得稅費用與會計利潤之關係調節如下:

	109年度	108年度
稅前淨利	\$8, 565	\$10, 587
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	1,713	2, 117
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	2, 155	(41)
以前年度所得稅低估數	(8)	175
所得稅稅率變動	-	_
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(338)	(465)
未分配盈餘加徵		_
所得稅費用	\$3, 522	\$1,786

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額 如下:

			109年度		
		認列於	認列於其他	直接認列於	
_	1月1日	(損)益	綜合損(益)	權益	12月31日
遞延所得稅資產					
未實現兌換損失(利益)	\$456	\$338	\$-	\$-	\$794
合計	\$456	\$338	\$-	\$-	\$794
-					
_			108年度		
		認列於	認列於其他	直接認列於	
_	1月1日	(損)益	綜合損(益)	權益	12月31日
遞延所得稅資產					
未實現兌換損失(利益)	\$-	\$456	\$-	\$-	\$456
遞延所得稅負債					
未實現兌換損失(利益)	(9)	9			
合計	\$(9)	\$465	\$-	\$-	\$456

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日	
可减除暫時性差異	\$2, 449	\$646	

5. 現行稅法規範如下:

中華民國所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效,將營利事業所得稅稅率由17%調整至20%,並自民國107年度開始適用,本集團業已就稅率變動評估相關之所得稅影響。此外,民國107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

6. 天凱公司以前年度之營利事業所得稅結算申報案,業經稅捐稽徵機關核定至 民國107年度。

(二十二)每股盈餘

	109年度			108年度		
		加權平均流	每股盈		加權平均流	每股盈
	稅後金額	通在外股數	餘(元)	稅後金額	通在外股數	餘(元)
基本每股盈餘:						
繼續營業單位之本期淨利	\$5,043	17, 676	\$0.28	\$8,801	17, 661	\$0.50
稀釋每股盈餘:						
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工認股權		_			14	
員工分紅		62			136	
繼續營業單位之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$5, 043	17, 738	\$0.28	\$8, 801	17, 811	\$0.49
日地风~粉音						

若本集團得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時,假設員工酬勞將採發放股票方式,並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權 平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放 股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
正文科技股份有限公司	其他關係人(註)
正鵬電子(昆山)有限公司	其他關係人(註)
安博電子科技(蘇州)有限公司	其他關係人(註)

註:本公司於民國108年6月18日因董監到期改選而卸除其他關係人-正文科技股份有限公司之 監察人一職。故本公司與上述三間公司之交易於民國108年6月18日後,不屬於關係人交 易範圍。

(二)與關係人間重大交易事項:

1. 銷貨

	109年度	108年度
其他關係人		
正文科技股份有限公司	\$-	\$2, 023
正鹏電子(昆山)有限公司	-	48, 601
安博電子科技(蘇州)有限公司		25, 456
合計	\$-	\$76, 080

上述關係人銷貨,民國108年度以1月1日至6月18日間之合計銷貨金額表達。

天凱公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市價行情議價辦理, 與一般客戶相當,關係人收款條件為銷貨後約120天收款,商品銷售之交易 價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年12月31日	108年12月31日
薪資及其他短期員工福利	3, 136	\$4, 199

八、質押之資產

天凱公司提供下列資產作為借款等用途之擔保品:

	109年12月31日	108年12月31日	
其他流動資產—受限制資產	\$22, 785	\$1	
不動產、廠房及設備-土地	31, 850	31,850	
不動產、廠房及設備-房屋及建築	16, 956	18, 220	
合 計	\$71, 591	\$50,071	

質押或抵押資產係以帳面價值表達。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾:無該事項。

十、重大之災害損失:無該事項。

十一、重大之期後事項:無該事項。

十二、其 他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標,係確認維持健全之信用評等及良好之 資本比率,以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並 調整資本結構,可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調 整資本結構之目的。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
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	\$68,734	\$50,655
應收帳款(含關係人)	95, 491	81, 909
其他應收款	435	86
其他金融資產-流動	22, 785	1
存出保證金	1,051	70
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	916	942
合計	\$189, 412	\$133, 663
	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$20,000	\$-
應付帳款	40, 151	38, 994
其他應付款	9, 852	8, 799
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	14, 542	15, 799
合計	\$84, 545	\$63, 592
租賃負債(包括流動及非流動)	\$2,742	\$947

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、 利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集 團財務部透過與集團內各營運單位密切合作,以負責辨認、評估與規避財 務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供 書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具 之使用,以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險管理

市場風險係金融工具因市場價格變動,導致其公允價值或現金流量波動之風險,主要由匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)組成。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部位通常相當,此時會產生 自然避險效果。

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動影響,具重 大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	10	109年12月31日 10		08年12月3	1日	
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$5,097	28.48	\$145, 153	\$4, 130	29. 98	\$123, 817
人民幣	\$114	4. 368	498	120	4. 305	517
			\$145, 651			\$124, 334
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$1,316	28.48	\$37, 470	\$1, 252	29. 98	\$37, 535

註:匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

匯率風險主要來自於以外幣計價之應收款項及應付款項等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國109年及108年12月31日當新台幣相對於美金及人民幣升值或貶值1%,而其他所有因素維持不變之情況下,本集團民國109年度及108年度之損益將分別減少或增加1,082仟元及868仟元。兩期分析係採用相同基礎。

另,本集團民國109年度及108年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已兌現及未兌現)之金額分為兌換(損失)利益(5,385)仟元及(2,079)仟元。

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過其他綜 合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本 集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國109年度及108年度之稅後淨利因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少9仟元及9仟元。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自按浮動利率發行之長期借款,使公司暴露於現 金流量利率風險。

本集團之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率會重新訂 價,因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

當借款利率上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下, 民國109年度及108年度之稅後淨利將分別減少或增加345仟元及158仟元,主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險管理

本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義 務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件 支付之應收帳款的合約現金流量。

本集團係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構而言,僅有信用評等良好之機構,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。

本集團採用IFRS 9提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據:

- A. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天,視為金融資產自原始認列 後信用風險已顯著增加。
- B. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天,視為已發生違約。

本集團按產品類型及客戶評等之特性將對客戶之應收帳款,採用簡化 作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

針對已違約之應收款項,本集團經追索程序後,對無法合理預期可回 收金融資產之金額已提列備抵損失,惟本集團仍會持續進行追索之法律程 序以保全債權之權利。

針對所有應收款項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,該等應收款項係按產品類型及客戶評等之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻性之資訊。本集團民國109年及108年12月31日應收款項之預期信用損失分析如下:

			已逾期					
109年12月31日	未逾期	90天以內	91天至120天	120天至180天	181天以上	合計		
預期損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%		
帳面金額總額	\$92, 128	\$2, 239	\$1, 124	\$-	\$-	\$95, 491		
備抵損失	\$-	\$-	<u>\$</u> -	\$-	\$-	\$-		
			已返	逾期				
108年12月31日	未逾期	90天以內	91天至120天	120天至180天	181天以上	合計		
預期損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%		
帳面金額總額	\$74, 914	\$6, 995	\$-	\$-	\$-	\$81, 909		
備抵損失	<u>\$-</u>	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-		

(3)流動性風險管理

現金流量預測是由本集團內各營運個體執行,並由財務部予以彙總。 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應 營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度,以使公司不 致違反相關之借款限額或條款。 下表係本集團之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,並依據資 產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上	合計
應付款項	\$40, 151	\$-	\$-	\$-	\$40, 151
其他應付款	9, 852	-	-	-	9, 852
租賃負債(包括流動	1 404	1 050			0.740
及非流動)	1, 484	1, 258	_	_	2, 742
短期借款	20,000	-	-	-	20,000
長期借款(包含一年或	1 000	1 202	4 097	7 010	14 549
一營業週期內到期)	1, 283	1, 303	4, 037	7, 919	14, 542
108年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上	合計
應付款項	\$38, 994	\$-	\$-	\$-	\$38, 994
其他應付款	8, 799		-	-	8, 799
租賃負債(包括流動	coo	200			0.47
及非流動)	638	309	_	_	947
長期借款(包含一年或	1 045	1 000	0 000	10 670	15 700
一營業週期內到期)	1, 245	1, 268	2, 608	10, 678	15, 799

本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 下表為金融及非金融工具之公允價值所採用之評價技術。各等級之定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活 絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供 定價資訊之市場。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收款項(含關係

人)、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。租賃負債(包括流動及非流動)及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)之利率因與市場利率接近,故其帳面金額應屬估計公允價值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特性及 風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
109年12月31日				
金融資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$916	\$ -	\$-	\$916
合計	\$916	\$-	\$-	\$916
•				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
108年12月31日				
金融資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$942	\$-	\$-	\$942
合計	\$942	\$-	\$-	\$942

- 4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具之特性分列如下:

 上市(櫃)公司股票
 開放型基金

 市場報價
 收盤價
 淨值

(2)除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

- (3)評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- (4)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
- 5. 民國109年度及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6. 民國109年度及108年度持有之第三等級金融工具無重大變動。
- 7. 民國109年度及108年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項目	附表
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、關聯企業及合資控制	附表一
	部分)	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本	無
	額百分之二十以上	
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	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	無
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	無
	以上	
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	無
9	從事衍生性金融商品交易	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	附表
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、關聯企業及合資控制	無
	部分)	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本	無
	額百分之二十以上。	
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	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	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二	無
	十以上	
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	無
9	從事衍生性商品交易	無

(三)大陸投資資訊

編號	項目	附表
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式…等	無
	相關資訊	
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事	
	項:	
	(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比	無
	(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比	無
	(3)財產交易金額及其所產生之損益數額	無
	(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的	無
	(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額	無
	(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項	無

十四、<u>部門資訊</u>

(一)一般性資訊

為管理之目的,本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位,並分為下列二個應報導營運部門:

- 天線部門:該部門負責天線之製造及銷售。
- 多媒體部門:該部門負責穿戴式裝置及多媒體之製造及銷售。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果,以制定資源分配與績效評估之決 策。部門之績效係根據營業損益予以評估,並採與財務報告中營業損益一致之方 式衡量。

(二)應報導部門之損益及財務狀況

	109年1月1日至12月31日							
_	天線部門	穿戴式部門	調節及銷除	合計				
收入								
來自外部客戶收入	\$196, 348	\$26,843	\$-	\$223, 191				
利息收入	416			416				
收入合計	\$196, 764	\$26, 843	\$-	\$223, 607				
應報導部門損益	\$8, 908	\$(343)	\$-	\$8, 565				
應報導部門資產(註)	\$-	\$-	\$-	\$-				
_		108年1月1日至12月31日						
_	天線部門	穿戴式部門	調節及銷除	合計				
收入								
來自外部客戶收入	\$209, 454	\$22, 729	\$-	\$232, 183				
利息收入	224			224				
收入合計	\$203, 052	\$22, 729	\$-	\$232, 407				
應報導部門損益	\$14,011	\$(3, 424)	\$-	\$10, 587				
應報導部門資產(註)	\$-	\$-	\$-	\$283, 520				

註:若資產及負債之衡量未提供予營運決策者時,每一部門應揭露之資產及負債衡量金額得以0 元表示,故直接以總資產表示。

(三)產品別及勞務別之資訊

本集團產品別及勞務別之資訊,與十四、(二)部門損益之分類相同。

(四)重要客戶資訊

民國109年及108年度個別客戶佔合併綜合損益表營業收入淨額10%以 上者,其明細如下:

	109年	度	108年)	度
		占銷貨淨額		占銷貨淨額
	金額	百分比	金額	百分比
A公司	\$100, 251	44. 92	\$97, 104	41.82
B公司	42, 716	19. 14	57, 802	24.90
C公司	21, 293	9. 54	38, 333	16.51
合 計	\$164, 260		\$193, 239	

附件二 109 年度個體會計師查核報告及財務報表



天凯科技股份有限公司公鑒:

BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所 6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市南屯區文心路一段 306 號 6 櫻 Tel: +886 4 2329 1290 Fax: +886 4 2320 2524 www.bdo.com.tw

會計師查核報告

查核意见

天凱科技股份有限公司民國一○九年及一○八年十二月三十一日之個體資產負債表,暨 民國一○九年及一○八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、 個體現金流量表以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計帥之意見,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,足以允當表達天凱科技股份有限公司民國一○九年及一○八年十二月三十一日之 個體財務狀況,暨民國一○九年及一○八年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個 體現金流量。

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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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,與天凱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,對天凱科技股份有限公司民國一〇九年度個 體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之 過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳財務報告附註四(七)存貨;存貨明細請詳財務報告附註六(三) 存貨。

在資產負債表中,民國一○九年底存貨帳列金額為新台幣(以下同)50,730仟元,佔資產 總額16.25%,對財務報告係屬重大。由於科技快速變遷,新產品之推出可能會讓消費者需求 發生重大改變或因生產技術更新,致原有之產品過時或不再符合市場需求,故導致存貨之成 本可能超過其淨變現價值之風險。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序包括:

檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化並評估天凱科技股份有限公司會計政策之合理性。如存貨跌價或呆滯提列之政策,瞭解公司管理階層所採用之銷售價格之依據,以評估存貨淨變現價值之合理性;

BDO Taliwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms pert of the International BDO network of independent member firms.



BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所

6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市南屯區文心路一段 306 號 6 樓

Tel: +886 4 2329 1290 Fax: +886 4 2320 2524 www.bdo.com.tv

2. 針對庫齡天數較長之存貨,檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎,以 評估天凱科技股份有限公司管理階層所估計之存貨備抵評價之合理性及考量存貨之揭露 是否適切。

商譽減損評估

有關商譽減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)無形資產;無形資產明細錯詳 個體財務報告附註六(九)無形資產。

天凯科技股份有限公司之商譽係民國一○三年度間收購住沒電子有限公司穿戴式事業部 門所認列,截至民國一○九年十二月三十一日止,資產負債表之商譽帳列金額為30,211仟元, 對財務報告係屬重大。此外衡量商學是否減損,有賴管理階層估計預期自該現金單位未來現金 流量之估計已決定可回收金額,而未來現金流量之估計涉及管理階層對產業狀況及現金產生單 位未來營運成果等之預估,而該預估情況一旦改變,將影響可回收金額而可能產生減損損失。

本會計師藉由外部專家報告之協助,所執行之主要查核因應程序包括:

- 1. 取得管理階層所出具之商譽減損評估報告,了解並評估其評價模型所計算可回收金額之 合理性;
- 並對評價模型所使用之假設包括折現率、成長率、加權平均資金成本等,考量公司過去 營運狀況、所屬產業情況及未來展望等,綜合評估上述商舉減損評估之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則醫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天凱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天凱科技股 份有限公司或停止簽業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天凱科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤 之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審 計準則執行之查核工作無法保證必能負出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能 導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者 所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

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

BDO Taiwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.



BDO Taiwan 立本台灣聯合會計師事務所

6F., No.306, Sec. 1, Wen Hsin Road, Taichung, Taiwan, R.O.C.408 台中市育屯區文心路一段 306 號 6 椹 Tel: +886 4 2329 1290

Fax: +886 4 2320 2524 www.bdo.com.tw

- 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,故未負出導因於舞弊之重 大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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,惟其目的非對天凱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,以及使天凱科技 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 情況可能導致天凱科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 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.對於天凱科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個 體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集 團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對天凱科技股份有限公司民國一○九年度個 體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公 開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合 理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師:王慕凡

多秦







證券主管機關核准簽證文號

(101)金管證審字第 1010057100 號

證券主管機關核准簽證文號

(80)台財證(六)字第 02925 號

中華民國一一〇年四月十二日

BOO Talwan, a joint accounting firm, is a member of BDO international Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantee, and forms part of the international sold included by guarantees, and forms part of the international sold included by guarantees, and forms part of the international sold included by guarantees, and forms part of the international sold included by guarantees, and forms part of the international sold included by guarantees, and guarantees are sold in the sold included by guarantees, and guarantees are sold in the sold included by guarantees.



單位:新台幣仟元

				109年12月3	18	108年12月3	114				109年12月3	18	108年12月3	18
代碼	*	產	附註	金額	%	金額	%	代碼	負債及權益	粉粒	金額	%	金額	- %
	流動資產								流動負債					
1100	现金及的當現金		申表内(一)	\$45,950	14, 71	\$50,655	17, 87	2100	短期借款	国長水(十)	\$20,000	6,40	\$-	-
1170	應收帳款淨額		要素素(二)	95, 491	30,58	81, 909	28, 89	2130	合的負債-流動	四条六(十九)	749	0.24	656	0, 23
1200	其他應收款			435	0.14	86	0, 03	2170	應分帳款		40, 151	12.86	38, 994	13, 75
130x	存貨		申長内(水)	50, 730	16, 25	58, 546	20, 65	2200	其他應付款		9,852	3, 15	8, 799	3, 10
1410	预付款项			10, 213	3, 27	5, 940	2, 09	2230	本期所得视负债	毒臭水(ニ十二)	3,856	1.23	237	0.08
1476	其他金融資產-須	1 0	六(四)表人	22, 785	7, 30	1	-	2250	負債準備-流動	四是六(十四)	500	0.16	500	0.18
11xx	流動資產合計			225, 604	72, 25	197, 137	69, 53	2280	租賃負債-流動	商業内(人)	1,484	0.48	638	0, 23
								2320	一年或一營業週期內到期長期負債	国長内(十一)	1,283	0.41	1,245	0.44
	非流動資產							2399	其他流動負債		283	0.09	157	0.06
1517	遗遇其他综合模型	直接公允價值	申長内(系)	916	0.29	942	0, 33	21xx	流動負債合計	-	78, 158	25, 02	51, 226	18, 07
	街量之金融資	是一非流動								-				
1550	採用權益法之投 1	ř	要・水(水)	_	_	_	_		非流動負債					
1600	不動產、廠房及1	交補	要素を(も)	50, 186	16.07	53, 458	18, 86	2540	長期借款	国系の(十一)	13, 259	4, 25	14, 554	5, 13
1755	使用權資產		申表内(人)	2, 720	0.87	941	0, 33	2580	租賃負債-非流動	国長内(人)	1,258	0.40	309	0.11
1780	無形質產		要果在(表)	30, 211	9.68	30, 211	10,66	25xx	非流動負債合計	_	14, 517	4, 65	14, 863	5, 24
1840	通延所得视肾差		要素を(ニ+二)	794	0.25	456	0, 16	2xxx	負債統計	_	92, 675	29, 67	66, 089	23, 31
1915	預付設備款			531	0.17	233	0.08			-				
1920	存出保護金			1,051	0.34	70	0.02		權益					
1900	其他非流動資產			248	0.08	72	0, 03	3100	版本					
15xx	非流動資產合1	H .		86, 657	27, 75	86, 383	30, 47	3110	普通股股本	国是大(十五)	184, 460	59,07	176,610	62, 29
								3200	資本公積	女(+女)(+女)	20, 504	6, 57	17, 087	6, 03
								3300	保留異餘	#(++)	20,002	0.01	21,001	
								3310	法定盈餘公措		8,472	2, 71	6, 901	2, 44
								3350	未分配盈餘(或符彌補虧損)		8, 632	2, 77	19, 289	6, 80
								3400	英化 權益					
								3420	遗遇其他综合措益按公允價值	資産水(系)(十八)	(2, 482)	(0,79)	(2, 456)	(0.87)
									街量之会融資產未實現模益					
								3xxx	模益地計	-	219,586	70, 33	217, 431	76, 69
								Johnson		-	220,000	10100	22.7.272	
lvvv	肯差绝针			\$312, 261	100.00	\$283, 520	100.00		負債及權益總計		\$312, 261	100,00	\$283,520	100,00
annih.	M. A. Torri			40101001	100,00	42001 02V	100,00	:	N IN COMPANY	-	40101001	100,00	92001000	100:00

(請參閱後附個體財務報告附註)

負責人:劉明湘



ode Reside • 1 Mar de



主辦會計:黃啟東





單位:新台幣仟元

代碼	項目	粉丝	金額	%	金額	%
4000	餐業收入	四、六(十九)及七	\$223, 191	100.00	\$232, 183	100.00
5000	營業成本	母長六(元)(十二)	(172, 380)	(77.23)	(184, 983)	(76, 67)
5900	營業毛利(毛損)		50, 811	22, 77	47, 200	20.33
5950	脊票毛利净额	_	50, 811	22, 77	47, 200	20.33
	餐業費用	カ(十二)(十元)(二十一)				
6100	推銷費用		(12, 077)	(5.41)	(11,532)	(4.97)
6200	管理費用		(16, 333)	(7.32)	(13, 295)	(5, 73)
6300	研究發展費用	_	(8, 531)	(3.82)	(9,622)	(4.14)
6000	餐業費用 合計		(36, 941)	(16.55)	(34, 449)	(14.84)
6900	脊索利益(損失)		13, 870	6. 22	12,751	5.49
	餐業外收入及支出	±(±+)	_			
7100	利息收入		416	0.19	224	0.10
7010	其他收入		69	0.03	69	0.03
7020	其他利益及损失		(5, 399)	(2.42)	(2, 489)	(1.07)
7050	财務成本		(391)	(0.18)	(337)	(0.15)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之	報義六(六)	-	-	369	0.16
	份額	_				
7000	餐業外收入及支出合計	_	(5, 305)	(2.38)	(2, 164)	(0.93)
7900	视前净利		8, 565	3.84	10,587	4.56
7950	所得稅費用(利益)	四是六(二十二)	(3,522)	(1.58)	(1,786)	(0.77)
8000	繼續營 業單位本期淨利(淨損)	_	5, 043	2, 26	8, 801	3.79
8200	本期淨利	_	5, 043	2, 26	8, 801	3.79
	其他综合报益					
8310	不重分额至损益之项目					
8316	遭遇其他综合损益按公允價值衡量之權	報長六(ま)(十八)	(26)	-	1,000	0.43
	並工具投資未實現評價損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	the desirement to the second second	母是六(十八)	-	-	(7)	-
	資之國外營運機構財務報表換算之兒 換差額					
8300	供应额 本期其他综合报益(净額)	_	(26)		993	0.43
		_	(=-)			0.43
8500	本期综合損益總額	_	\$5,017	2. 26	\$9, 794	4.22
9750	基本每股盈餘(元)	母及六(二十二)	\$0.28		\$0.50	

(請參閱後附個體財務報告附註)

負責人 :劉明湘



經理人:劉明湘



主辦會計:黃啟東





單位:新台幣仟元

			保留	盈餘		其他權益項目		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或持彌補虧損)	國外營運機構財 務報表換算之兒 接差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	備供出售金融資 產未實现(損)益	權益總額
民國108年1月1日餘額	\$176,610	\$16,870	\$5,570	\$17, 272	\$7	\$3, 454	\$-	\$219, 783
107年度盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積	_	-	1, 331	(1, 331)	_	-	-	-
普通股现金股利	-	-	-	(12, 363)	-	-	-	(12, 363
員工認股權酬勞成本	_	217	_	-	-	_	-	217
民國108年度淨利(淨損)	_	-	_	8, 801	_	_	-	8, 801
本期其他综合损益	-	_	_	_	(7)	1,000	_	993
本期綜合損益總額	-	-	_	8, 801	(7)	1,000	-	9, 794
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	_	_	6, 910	_	(6, 910)	_	_
民國108年12月31日 餘額	\$176, 610	\$17,087	\$6, 901	\$19, 289	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$217, 431
民國109年1月1日餘額	\$176, 610	\$17,087	\$6, 901	\$19, 289	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$217, 431
員工認股權行使	7, 850	2, 355	_	-	_	-	-	10, 205
108年度盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積	-	-	1, 571	(1, 571)	_	_	-	_
普通股现金股利	-	-	_	(14, 129)	_	_	-	(14, 129
員工認股權酬勞成本	-	1,062	-	_	_	_	-	1,062
民國109年度淨利(淨損)	_	_	-	5, 043	_	_	-	5, 043
本期其他綜合損益	_	_	_	_	_	(26)	_	(26
本期綜合損益總額	_	_	_	5, 043	_	(26)	_	5, 017
民國109年12月31日 餘額	\$184, 460	\$20, 504	\$8, 472	\$8, 632	\$-	\$(2, 482)	\$-	\$219, 586

(請參閱後附個體財務報告附註)









			單位:新台幣仟元
项	Company of the Local Division in	109年度	108年度
營業活動之現金流量:			
本期稅前淨利		\$8, 565	\$10,587
調整項目:			
不影響現金流量之收益費橫項目			
折舊費用		4, 979	4, 934
各項攤提		64	50
利息費用		391	337
利息收入		(416)	(224)
處分採權益法認列之長期股權投資利益		(3)	_
股份基礎給付酬勞成本		1, 062	217
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資:	損失(利益)之份額		(369)
不影響現金流量之收益費損項目合計		6, 077	4, 945
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)減少		(13, 582)	(50, 285)
應收帳款-關係人(增加)減少		_	61,531
其他應收款(增加)減少		(326)	197
存貨(增加)減少		7, 816	(632)
預付款項(增加)減少		(4, 273)	(1,909)
其他金融資產-流動(增加)減少		(22, 784)	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(33, 149)	8, 902
與餐業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動增加(減少)		93	(6)
應付帳款增加(減少)		1, 157	(9,421)
其他應付款增加(減少)		1, 036	(1,039)
負債準備-流動増加(減少)		-	300
其他流動負債增加(減少)		126	(6)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		2, 412	(10, 172)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合	t †	(30, 737)	(1,270)
調整項目合計		(24, 660)	3, 675
管運產生之現金流入(流出)		(16, 095)	14,262
收取之利息		393	191
支付之利息		(374)	(337)
退還(支付)之所得稅		(241)	(4,635)
營業活動之淨現金流入(流出)		(16, 317)	9, 481
投資活動之現金流量:			
處分(取得)其他綜合橫益按公允價值衡量之金融	資產-非流動	_	13,142
處分(取得)採權益法認列之長期股權投資		3	
取得不動產、廠房及設備		(150)	(1,795)
其他應收款-關係人(增加)減少			161
預付股備款(增加)減少		(298)	(18)
存出保證金(增加)		(981)	_
其他非流動資產(增加)減少		(240)	(101)
投資活動之淨現金流入(流出)		(1,666)	11,389
籌資活動之現金流量:			
舉借(償還)短期借款		20,000	_
舉借(償還)長期借款		(1, 257)	(1,222)
租賃本金償還		(1, 541)	(686)
發放現金股利		(14, 129)	(12, 363)
員工認股權行使(現金增貨)		10, 205	_
籌資活動之淨現金流入(流出)		13, 278	(14,271)
本期現金及約當現金增加(減少)數		(4, 705)	6,599
期初現金及約當現金餘額		50, 655	44,056
期末现金及約當现金餘額		\$45, 950	\$50,655







天凱科技股份有限公司 個體財務報告附註 民國109年度及108年度

(除附註特別註明外,單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

天凱科技股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定於民國 95年3月設立,本公司於民國109年6月2日經核准股票公開發行且股票自民國109年 11月18日起登錄興櫃買賣。主要之營業項目為:精密儀器、電子材料、電腦及事務 性機器設備、資訊軟體及電信器材等批發及零售。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年4月12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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際 財務報導準則之影響:

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事

新發布/修正/修訂準則及解釋

會發布之生效日

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 民國109年1月1日 重大性之定義」

國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

民國109年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導 民國109年1月1日 準則第7號之修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金 民國109年6月1日 減譲」 (註)

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司評估適用上述準則及解釋對本公司財務狀況及財務績效並無重大 影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正 及修訂之準則及解釋:

> 國際會計準則理事 新發布/修正/修訂準則及解釋 會發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 民國110年1月1日則第9號之延長」

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導 民國110年1月1日 準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第 16號之第二階段修正「利率指標變革」

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際 財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事
新發布/修正/修訂準則及解釋	會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理 事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司現正評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響,相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要重大會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

- 1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外,本個 體財務報告係按歷史成本編製。
- 2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應 用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複 雜性之項目,或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說 明。

(三)外幣交易

本公司個體財務報告所列之項目,係以本公司營運所處主要經營環境 之貨幣(及功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議,其經 營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率 換算;
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時,將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時,係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益,但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制,則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

- 1. 有下列情況之一者,分類為流動資產,非屬流動資產,則分類為非流動資產:
 - (1)預期於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。
- (4)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 負債受到限制者除外。
- 2. 有下列情況之一者,分類為流動負債,非屬流動負債,則分類為非流動負債:
 - (1)預期於其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)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、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,係用於滿足短期現金承諾。

(六)金融工具

1. 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列,採交易日會計處理。

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工 具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益;或同時符合下列條件之債務 工具投資:

- A. 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。
- B. 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。

本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公 允價值衡量:

- A. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列 於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留 盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流 入,及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。
- B. 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、 利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合 損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(2)應收帳款及票據

係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額 權利之帳款及票據。

屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原 始發票金額衡量。

2. 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之 資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按十二 個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加 者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部 分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

3. 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

本公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- (1)收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- (2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾 乎所有風險及報酬。
- (3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

4. 金融負債及權益工具

(1)借款

係指向銀行借入之借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除 交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額,採 有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

設立借款額度時支付之費用,當很有可能提取部分或全部額度, 則該費用認列為借款之交易成本,予以遞延至動支發生時認列為有效利率 之調整;當不太可能提取部分或全部額度,則認列該費用為預付款項,並 在額度相關之期間內攤銷。

(2)應付帳款及票據

係指因 縣 購原物料、商品或 勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係 以原始發票金額衡量。

5. 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

本公司對於現有金融負債之條款的現金流量有重新協商或修改,不具重 大差異時(達百分之十),將重新按協商或修改後之現金流量以原始有效利率 折現計算金融負債總帳面價值,與除列之原認列金融負債的差額,認列修改 利益或損失於損益。

6. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(七)存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎,採永續盤存制,存貨成本之計算則採用 加權平均法。存貨以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值時, 除同類別存貨外,係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計售 價減除銷售費用後之餘額。

存貨因毀損或過時,致其淨變現價值低於成本時,將成本沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額,認列為銷貨成本。淨變現價值若有增加情形,則於原沖減金額範圍內迴轉其增加數,並認列為當期銷貨成本之減少。

(八)採用權益法之投資

- 1. 子公司指受本公司控制之個體,當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司即控制該個體。
- 2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已 作必要之調整,與本公司採用之政策一致。

- 3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合 損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於 或超過在該子公司之權益時,本公司繼續按持股比例認列損失。
- 4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定,個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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,個體財務報告業主權益應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。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎,並減除累計折舊及累計減損後列示,前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置,本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額,則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件,係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分,其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提:

房屋及建築6~40年機器設備2~3年模具設備2年辦公設備3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後,若予 處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入,則予以除列並認列損 益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一資產負債 表日評估,若預期值與先前之估計不同時,該變動視為會計估計變動。

(十)租賃交易

本公司為承租人

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約

係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於租賃期間 認列為費用。

- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現 後之現值認列,租賃給付包括:
 - (1)固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付;
 - (3)殘值保證下本公司預期支付之金額;及
 - (4)購買選擇權之行使價格,若承租人可合理確定將行使該選擇權。
 - (5)租賃終止所須支付之罰款,若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬 合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量 數調整使用權資產。

- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
 - (1)租賃負債之原始衡量金額;
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;
 - (3)發生之任何原始直接成本;及
 - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點,或將標的資產復原至租賃之 條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量,於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,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整 租賃負債之任何再衡量數。

本公司為出租人

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直 線法攤銷認列為當期損益。

(十一)無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認 列後,係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符 合認列條件之內部產生無形資產不予資本化,而係於發生時認列至損益。 無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷,並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變,則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷,但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時,則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限2年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十二)非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國計會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試,本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額,則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產,評估是否有跡象 顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象,本公司即 估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛 能變動而增加時,則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損 失情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組,不論有無減損跡象,係每年定期進 行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失,則先行減除商譽,減除不足之 數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損,一經認 列,嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

(十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認 列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額 認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍 內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十四)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整,直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十五)負債準備

負債準備(包含保固及員工福利等)之認列條件係因過去事件所產生之 現時義務(法定義務或推定義務),於清償義務時,很有可能需要流出具經濟效 益之資源,且該義務金額能可靠估計。

當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時,只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時,負債準備以可適當反映負債

特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時,因時間經過而增加之負債金額, 認列為借款成本。

保固準備

本公司以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

員工福利(未休假給付)

本公司依人力資源政策和法定規定估計員工未休假獎金負債準備。

(十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列,分派現金股利認列為負債,分派股票股利則認列為待分配股票股利,並於發行新股基準日時轉列為普通股。

(十七)收入認列

1. 商品銷售

本公司銷貨收入來自天線、穿戴式裝置及多媒體產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予下客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。

本公司於客戶合約辨認履約義務後,將交易價格分攤至各履約義務, 並於滿足各履約義務時認列收入。然有部分合約,於移轉商品前先向客戶收 取部分對價,本公司需承擔須於後續移轉商品之義務,故認列為合約負債。

2. 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款),其利息收入係以有效利率法估列,並將利息收入認列於損益。

3. 股利收入

當本公司有權收取股利時,方認列相關股利收入。

4. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約,移轉所承諾之商品或服務予客戶,與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者,因此本公司並未調整交易價格以反映 貨幣時間價值。

(十八)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益 之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認 列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內 認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十九)企業合併

- 1.本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算, 所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債,按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準, 非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者, 選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量; 非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
- 2. 移轉對價、被收購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值 總額,若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,於收購日認列為 商譽;所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,若超過移轉對價、被收 購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額,該差額於 收購日認列為當期損益。

(二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以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。稀釋每股盈餘則係以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。

本公司尚未經股東會決議所估列之員工酬勞屬潛在普通股,潛在普通 股如具有稀釋作用,除揭露簡單每股盈餘外,並揭露稀釋每股盈餘,稀釋每股 盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外,故本期淨利及流 通在外普通股股數,均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。

(二十一)營運部門報導

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效,經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假

設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其 他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面價值金額於下個 財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明 .

(一)會計政策採用之重要判斷:無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷,本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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,故可能產生重大變動,請詳附註六(三)「存貨淨額」之說明。

2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷,包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估,請參閱附註六(九)「無形資產」之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日	
庫存現金	\$199	\$178	
零用金	40	40	
銀行存款	31, 471	26, 453	
定期存款	14, 240	23, 984	
合計	\$45, 950	\$50,655	

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以分散 信用風險,預期發生違約之可能性甚低。 2. 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十二 (二)。

(二)應收款項

1. 應收款項

	109年12月31日	108年12月31日	
應收帳款	\$95, 491	\$81,909	
備抵損失-應收帳款		_	
合計	\$95, 491	\$81,909	

(1)應收款項之帳齡分析如下:

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$92, 128	\$74, 914
90天內	2, 239	6, 995
91至120天	1, 124	
合計	\$95, 491	\$81,909

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(2)在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,信用風險最大之暴險 金額為帳面金額。相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)存貨淨額

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	\$1, 587	\$729
製 成 品	8, 616	10, 247
半 成 品	11, 415	12, 212
在製品	4, 553	1, 968
原料	36, 803	36, 622
備抵存貨跌價及呆滯損失	(12, 244)	(3, 232)
合計	\$50,730	\$58, 546

備抵存貨跌價損失變動如下:

	109年度	108年度	
期初餘額	\$3, 232	\$5, 821	
加:本期淨變現價值跌價	9, 012	3, 232	
減:本期已實現報廢	-	(5, 821)	

合計\$12,244\$3,232

本公司除因銷貨而轉列之營業成本外,其他直接列入營業成本之費損總額 如下:

	109年度	108年度
存貨跌價損失	\$9,012	\$3, 232
報廢損失	-	5, 825
因存貨報廢而沖銷		(5, 821)
	\$9,012	\$3, 236
(四)其他金融資產一流動		
	109年12月31日	108年12月31日
其他金融資產一流動一受限制資產	\$22, 785	\$1
	\$22, 785	\$1

受限制資產已提供作為銀行借款之擔保品,請詳附註八之說明。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年度	108年度	
非流動:			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
上市上櫃公司股票	\$3, 398	\$3, 398	
評價調整	(2, 482)	(2, 456)	
合計	\$916	\$942	

- 1. 本公司選擇將上市上櫃公司股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國109年及108年12月31日之公允價值分別為916元及942元。
- 2. 本公司因考量投資策略,於民國108年度出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產權益工具投資,出售之公允價值為13,142仟元,並將處分時 累積之未實現評價利益6,910仟元由其他權益轉列保留盈餘。
- 3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下:

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$(26)	\$1,000
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$-	\$6, 910
認列於損益之股利收入-於本期仍持有者	\$-	\$-

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二 (二)之說明。

(六)採用權益法之投資

	109年12月3	1日	108年12月31日		
被投資公司名稱	金額	持股比例	金額	持股比例	
子公司					
TSKY Investment Co., LTD	\$-	-	\$-	-	
合計	\$-		\$-		

- 1. 本公司於民國107年度經董事會決議透過設立於薩摩亞之子公司TSKY Investment Co., LTD 轉投資耿巨電子科技(上海)有限公司,其主要營業項目為天線產品之銷售。
- 2. 本公司於民國108年3月29日業經董事會決議,將TSKY Investment Co.,LTD 100%持有之子公司耿巨電子科技(上海)有限公司進行解散及清算事宜,並於民國108年7月經當地政府註銷登記在案。另本公司於民國109年3月27日業經董事會決議,將TSKY Investment Co.,LTD 100%股權進行處分予非關係人(處分利益為3仟元,帳列其他利益及損失),並於民國109年4月出售經當地政府移轉登記在案。
- 3. 民國109年度及108年度採用權益法之投資所享有之損益份額及其他綜合損益份額列示如下:

	109年度		1083	手度
	其他綜合			其他綜合
被投資公司名稱	損益份額	損益份額	損益份額	損益份額
TSKY Investment Co., LTD	\$-	\$-	\$369	\$(7)

本公司民國108年度採用權益法認列之子公司損益份額,均係依被 投資公司經會計師簽證之同期財務報表認列。

4. 子公司之彙總性財務資訊如下:

	109年度						
被投資公司名稱	總資產	總負債	收入	本期淨利	綜合損益總額		
TSKY Investment	\$-	ф	Ф	ф	ф		
Co., LTD	<u> </u>	\$- 	\$- 	\$-	\$- 		
			108年度				
被投資公司名稱	總資產	總負債	108年度	本期淨利	綜合損益總額		
被投資公司名稱 TSKY Investment			收入				
	總資產	總負債 \$-	<u> </u>	本期淨利 \$369	綜合損益總額 \$369		

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辨公設備	合計
成本:						
109年1月1日	\$31,850	\$22, 393	\$4,618	\$4,809	\$-	\$63,670
增添	_	_	_	_	150	150
處分			(4, 150)	(1,695)		(5,845)
109年12月31日	\$31,850	\$22, 393	\$468	\$3, 114	\$150	57, 975
108年1月1日	\$31,850	\$22, 393	\$5, 019	\$4,865	\$-	\$64, 127
增添	_	-	_	1, 795	-	1, 795
處分			(401)	(1, 851)		(2, 252)
108年12月31日	\$31,850	\$22, 393	\$4,618	\$4,809	\$-	\$63,670
折舊:						
109年1月1日	\$-	\$4, 173	\$3, 767	\$2, 272	\$-	\$10, 212
折舊	_	1, 264	817	1, 332	9	3, 422
處分	_	_	(4, 150)	(1,695)	_	(5, 845)
109年12月31日	\$-	\$5, 437	\$434	\$1,909	\$9	\$7, 789
108年1月1日	\$-	\$2,909	\$2,954	\$2,359	\$-	\$8, 222
折舊	_	1, 264	1, 214	1, 764	-	4, 242
處分	_	_	(401)	(1,851)	_	(2, 252)
108年12月31日	\$-	\$4, 173	\$3, 767	\$2, 272	\$-	\$10, 212
淨帳面金額:						
109年12月31日	\$31,850	\$16,956	\$34	\$1, 205	\$141	\$50, 186
108年12月31日	\$31,850	\$18, 220	\$851	\$2, 537	\$-	\$53, 458

本公司民國109年及108年12月31日部分不動產業已提供為銀行借款 之擔保品,請詳附註八「質押之資產」之說明。

(八)租賃交易-承租人

- 1. 本公司租賃之標的資產包括倉庫及運輸設備等,租賃合約之期間通常介於2 到3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件,且未有加 諸其他之限制。
- 2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$726	\$344
運輸設備	1, 994	597
合計	\$2,720	\$941
	109年度	108年度
使用權資產之增添	\$3, 404	\$610
使用權資產之處分	\$68	\$-
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$420	\$413
運輸設備	1, 137	279
合計	<u>\$1,557</u>	\$692
3. 租賃負債		
	109年度	108年度
租賃負債帳面金額		
流動	\$1, 484	\$638
非 流 動	1, 258	309
合計	\$2,742	\$947

(1)與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

項目	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
租賃負債之利息費用	\$56	\$19
屬短期租賃合約之費用	\$110	\$94

- (2)本公司於民國109年及108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為1,541仟元及686仟元。
- (3)本公司承租停車位等之租賃期間不超過十二個月,符合租賃適用認列之豁

免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(九)無形資產

<u> </u>	
	商譽
成本:	
109年1月1日	\$30, 211
增添	-
處分	
109年12月31日	\$30, 211
108年1月1日	\$30, 211
增添	-
處分	
108年12月31日	\$30, 211
累計攤提及減損:	
109年1月1日	\$-
攤提	-
處分	
109年12月31日	<u>\$-</u>
108年1月1日	\$-
攤提	-
處分	
108年12月31日	<u>\$</u> -
109年12月31日	\$30, 211
108年12月31日	\$30, 211

1.本公司以民國103年10月1日為基準日,收購佳茂電子有限公司穿戴式事業部門,取得包括該部門之存貨、固定資產及人員、業務等,取得成本為35,000仟元。本公司對此項購併之會計處理係採購買法處理,取得成本與收購該事業部門之淨資產差額,認列為商譽。

民國103年度收購該事業部門資訊如下:

	103年10月1日
收購對價	
現金	\$35,000
或有對價	
收購對價小計	35, 000
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
存貨	3, 335
固定資產	1, 454
可辨認淨資產總額	4, 789
商譽	\$30, 211

依購併合約約定,佳茂電子有限公司提供部分所持有之本公司股票,供本公司監管,以確保特定開發中產品於購併基準日後一年內量產並出貨達3,000個,且被購併部門年度決算損益達1,000仟元。若被購併部門未達成約定之績效,則佳茂電子有限公司放棄其對所提供監管之股票權利做為補償。

針對上開民國103年購併活動,本公司已委請專家協助辨認及評估 資產之公平價值,且完成收購價格分攤。

2. 商譽減損評估採獨立專家人員報告。商譽可回收金額依據使用價值評估,而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額,故商譽並未發生減損, 用於計算使用價值之主要假設如下:

	109年度	108年度
毛利率	35.00%	34.72%
成長率	2.00%	1.14%~1.43%
折現率	11.10%	14. 25%

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。 所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比 率並反映相關營運部門之特定風險。

(十)短期借款

	109年度	108年度
擔保借款	\$20,000	_
期末餘額利率區間	0.40% ~ 1.31%	

上述短期借款由本公司之董事長-劉明湘擔任連帶保證人。

(十一)長期借款

借款性質	貸款機構	契約期間	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	土地銀行	105. 06. 07~120. 06. 06	\$14, 542	\$15, 799
一年或一營業	週期內到期長	期借款	(1, 283)	(1, 245)
合計			\$13, 259	\$14, 554
利率區間			1.59%	1.84%

- 1. 上列長期借款之償還方式係按月支付本金及利息。
- 2. 上列長期抵押借款提供之擔保品,請詳附註八「質押之資產」之說明。
- 3. 民國109年12月31日止,上述借款於未來期間應償還借款金額列示如下:

年度	金額
110. 1. 1~110. 12. 31	\$1, 283
111. 1. 1~111. 12. 31	1, 303
112. 1. 1~112. 12. 31	1, 324
113. 1. 1~113. 12. 31	1, 346
114.1.1-以後	9, 286
合 計	\$14, 542

(十二)退休金

確定提撥計畫

本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國109年度及108年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為946仟元及955仟元。

上述費用認列於個體綜合損益表中之各類成本及費用明細如下:

	109年度	108年度
製造費用	\$122	\$92
推銷費用	310	333
管理費用	224	216
研發費用	290	314
合 計	\$946	\$955

(十三)股份基礎給付協議

1. 員工認股權計畫內容:

本公司為吸引及留任公司所需人才,並激勵員工及提升員工向心力, 以期共同創造公司及股東之利益,於民國103年1月發行員工認股權及1,500 單位,每一單位可以認購普通股1,000股。此員工認股權之存續期間為一年, 此期間內不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分,但因繼承不在 此限。屆滿後,未行使之員工認股權憑證視同放棄,認股權人不得再行主張 其認股權利。認股權人自被授予本員工認股權憑證,屆滿三個月後,可行使 認股權比例(累計)100%。另本公司民國108年11月發行第二次員工認股權 800,000單位,每一單位可以認購普通股1股。此員工認股權之存續期間為一 年一個月,此期間內不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分,但 因繼承不在此限。屆滿後,未行使之員工認股權憑證視同放棄,認股權人不 得再行主張其認股權利。認股權人自被授予本員工認股權憑證程滿證 可行使認股權比例(累計)100%。

認股權發行後,遇有本公司普通股份發生變動時,認股權行使價格 及認股數量依規定公式予以調整。

2. 截至民國109年12月31日止,上述員工認股權憑證之流通情形資訊揭露如下:

認股權憑證	發行單位	已失效	行使	盈餘配股	減資	流通在外	認股價格
發行日期	總數	單位數	單位數	增加數	減少數	單位總數	(元)
103. 01. 17	1,500	-	1,500	_	_	-	\$10
108. 11. 21	800,000	15, 000	785, 000				\$13
合計	801, 500	15, 000	786, 500		_		

3. 民國109及108年度流通在外員工認股權之相關資訊如下:

	109年度		108年度	
		加權平均執行		加權平均執行
員工認股權	單位	價格(元)	單位	價格(元)
期初流通在外	800, 000	\$13	-	\$-
本期給與	_	-	800,000	13
本期放棄	_	_	_	_
本期執行	785, 000	13	-	_
本期逾期失效	15, 000	-		_
期末流通在外		_	800,000	13
期末可執行			800,000	

4. 本公司於民國108年及103年度給與員工認股權使用二項式選擇權評價模型 (Binomial Option Pricing Model),評價模式所採用之參數如下:

	108年度	103年度
假設		
無風險利率	0.50%	1.35%
預期存續期間	1.08年	0.5年
預期價格波動率	36.8%	32.6%
預期股利率	0.00%	0.00%

5. 本公司於民國109年度及108年度因上述員工認股權而認股權酬勞成本分別為 1,062仟元及217仟元。

(十四)負債準備

員	工福	利
- 73	-14	1 1

	(未休假給付) 保固準備		合計
109年1月1日	\$200	\$300	\$500
當期新增(減少)			_
109年12月31日	\$200	\$300	\$500
108年1月1日	\$200	\$-	\$200
當期新增(減少)		300	300
108年12月31日	\$200	\$300	\$500

本公司之保固負債準備主係與多媒體產品之銷售有關,保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十五)股本及增(減)資案

民國109年及108年12月31日止,本公司額定股本總額皆為500,000仟元, 每股面額10元,額定股數皆為50,000仟股,實收股本分別為184,460仟元及 176,610仟元。

本公司民國109年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股785,000股

- ,每股發行價格為13元,總金額為10,205仟元(其中2,355仟元帳列資本公積)
- ,業已辦妥法定登記程序,所有發行股份之股款均已收訖。

(十六)資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
發行溢價	\$19,634	\$16,000
員工認股權(包含逾期失效)	870	1, 087
合計	\$20, 504	\$17,087

依中華民國公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈 與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原 有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積 撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘 公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。因長期股權投資、員 工認股權及認股權產生之資本公積,不得作為任何用途。

(十七)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定,法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額 為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損;公司無虧損者,得以法定盈餘公積超 過實收股本25%之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

2. 未分配盈餘及股利政策

本公司如有獲利,應提撥百分之五至十為員工酬勞及不得高於百分之三為董事監察人酬勞。員工酬勞以股票或現金發放,由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數決議行之,並提股東會報告。分派員工酬勞之對象符合一定條件之本公司從屬公司員工。

但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,由董事會依法行之, 並提股會報告。

本公司每年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次 提百分之十為法定盈餘公積,必要時並得依法提列或迴轉特別盈餘公積後, 其餘得加計以前年度未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會 決議後分派之。

本公司正值營運成長期,因此股利政策將考量未來營運發展計劃、 財務結構及股東權益,股東紅利採股票股利及現金股利相互配合方式發放。 擬訂盈餘分配案時,現金股利分配之比例以不低於當年度盈餘分派股利總額 百分之十。惟實際分派比率,仍應依股東會決議辦理。

3. 盈餘分配案

(1)天凱公司民國108年度及107年度之盈餘分配案分別於民國109年3月27日 及民國108年4月9日經董事會決議通過,並分別於民國109年6月9日及108 年6月12日經股東常會決議照案通過民國108年度及107年度盈餘分配案, 決議分配數與擬議分配案均相同。茲將民國108年度及107年度盈餘分配案 列示如下:

	108年度		107年	-度
	金額 每股股利(元)		金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$1,571		\$1, 331	
現金股利	14, 129	\$0.8	12, 363	\$0.7
合計	\$15,700		\$13, 694	

(2)本公司董事會於民國110年4月12日擬議民國109年度之盈餘分配案如下:

	民國108年度	
法定盈餘公積	\$504	
現金股利	7, 379	
合計	\$7, 883	

有關民國109年度之盈餘分配案預計於民國110年6月30日召開之股東 常會決議。

(3)員工酬勞於民國109年度及108年度之估列基礎及民國108年度之實際配發 情形,請詳附註六(二十一)「員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總」。

(十八)其他權益項目

		權益工	具投資	
	國外營運機構	透過其他綜合損益按		
	財務報告換算	公允價值衡量之金融	備供出售金融資	
_	之兌換差額	資產未實現(損)益	產未實現(損)益	合計
民國109年1月1日餘額	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$(2, 456)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現(損)益	-	(26)	-	(26)
民國109年12月31日餘額	\$-	\$(2, 482)	\$-	\$(2, 482)
	國外營運機構 財務報告換算	權益工透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	備供出售金融資	
-	之兌換差額		產未實現(損)益	合計
民國108年1月1日餘額	\$7	\$3, 454	\$-	\$3, 461
採權益法認列之關聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	(7)	-	-	(7)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現(損)益	-	1,000	-	1,000
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	(6, 910)	-	(6, 910)
民國108年12月31日餘額 -	\$-	\$(2, 456)	\$-	\$(2, 456)

(十九)營業收入

	109年度	108年度	
商品銷售收入	\$224, 897	\$234, 056	
減:銷貨退回及折讓	(1, 706)	(1, 873)	
合計	\$223, 191	\$232, 183	

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列主要產品線及地理區域:

	109年度			
	天線	多媒體	合計	
主要地區市場				
台灣	\$31, 528	\$10, 208	\$41,736	
中國	164, 820	5, 372	170, 192	
日本	-	5, 735	5, 735	
歐洲	-	1,633	1,633	
北美洲	_	1, 423	1, 423	
其他		2, 472	2, 472	
收入合計 —	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191	
收入認列時點				
於某一時間點認列之收入	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191	
隨時間逐步認列之收入			-	
合計 	\$196, 348	\$26, 843	\$223, 191	
_		108年度		
	天線	多媒體	合計	
主要地區市場				
台灣	\$13, 738	\$6, 162	\$19,900	
中國	195, 716	6, 265	201, 981	
日本	-	5, 290	5, 290	
歐洲	-	1, 050	1,050	
北美洲	-	665	665	
其他		3, 297	3, 297	
收入合計 —	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183	
收入認列時點				
於某一時間點認列之收入	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183	
隨時間逐步認列之收入			-	
合計 	\$209, 454	\$22, 729	\$232, 183	

2. 合約負債餘額:

	109年12月31日	108年12月31日	
合約負債-預收款項	\$749	\$656	

(1)合約負債的重大變動

合約負債之變動之主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履 約義務之時點與客戶付款時點之差異,並無其他重大變動。

(2)期初合約負債本期認列收入

本公司民國109年及108年度合約負債期初餘額本期認列收入分別為389仟元及658仟元。

(二十)營業外收入及支出

1. 利息收入

合計

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$406	\$223
其他利息收入	10	1
合計	\$416	\$224
2. 其他收入		
	109年度	108年度
什項收入	\$69	\$69
3. 其他利益及損失		
	109年度	108年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(5, 385)	\$(2,079)
處分採權益法認列之長期股權投資利益	3	_
其他	(17)	(410)

\$(2, 489)

\$(5, 399)

4. 財務成本

	109年度	108年度
利息費用:		
銀行借款之利息	\$335	\$318
租賃負債利息	56	19
減:符合要件之資產資本化金額		
財務成本合計	\$391	\$337

(二十一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

1. 員工福利費用及折舊費用依功能別彙總如下:

功能別		109年度			108年度	
	屬於營業	屬於營業		屬於營業	屬於營業	
性質別	成本者	費用者	合計	成本者	費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$2,840	\$19, 793	\$22,633	\$1,679	\$19, 328	\$21,007
勞健保費用	241	1,652	1, 893	207	1, 758	1, 965
退休金費用	122	824	946	92	863	955
董監酬金	-	610	610	_	293	293
其他員工福利費用	96	571	667	100	724	824
折舊費用	1, 937	3, 042	4, 979	2, 302	2, 632	4, 934
攤銷費用	_	64	64		50	50

本公司民國109年度及108年度之平均員工人數分別為30人及31人,其中 未兼任員工之董事人數分別為6人及4人。

本公司民國109年及108年度之平均員工福利費用分別為1,046仟元及990仟元;本公司民國109年及108度之平均員工薪資費用分別為905仟元及840仟元;平均員工薪資費用調整增加情形7.74%。

本公司民國109年度及108年度之監察人酬勞分別為40仟元及15仟元。另本公司已於109年9月30日設置審計委員會替代監察人。

2. 本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下:

本公司於章程訂有董事酬勞及員工酬勞政策,並設置薪資報酬委員會評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬制度。董事及經理人酬勞訂定之程

序係以本公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據,除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外,亦考量個人對公司績效的貢獻,給予合理報酬。

本公司遵照法令規定與同業水準,制定完整的員工福利制度,以提供員工良好之薪酬及福利條件。員工薪酬包含按月發給之薪資、按經營績效發放之分紅獎金及依據年度獲利狀況及章程規定所發放之員工酬勞。公司每年定期進行全公司同仁之績效考核作業,確實瞭解同仁之工作績效,以為升遷、訓練發展及薪酬發放之依據。

3. 員工酬勞及董事酬勞:

依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞5%~10%及董事監察人酬勞不高於3%。前述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,並報告股東會。另章程得訂明前項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。有關董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站中查詢。

本公司民國109年度估列員工紅利973仟元及董監酬勞195仟元,共計 1,168仟元,帳列薪資費用科目(係分別依本公司當年度獲利之10%及2%估 列)。

本公司民國108年度員工紅利814仟元及董監酬勞233仟元,共計1,047仟元,帳列薪資費用科目(係分別依本公司當年度獲利之7%及2%估列),並於民國109年6月9日之股東常會報告,與民國108年度個體財務報告估列之金額一致,截至民國109年12月31日止,前一年度員工酬勞及董事酬勞已實際配發。

(二十二)所得稅

1. 民國109年度及108年度所得稅費用主要組成如下:

(1)認列於當期損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用:		
當期應付所得稅	\$3, 868	\$2,076
所得稅低估數	(8)	175
遞延所得稅費用(利益):		

與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之	(338)	(465)
遞延所得稅費用(利益)	(000)	(400)
所得稅稅率變動	-	_
未分配盈餘加徵		_
所得稅費用	\$3, 522	\$1,786

- (2)認列於其他綜合損益之所得稅:無。
- 2. 所得稅費用與會計利潤之關係調節如下:

	109年度	108年度
稅前淨利	\$8, 565	\$10,587
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	1,713	2, 117
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	2, 155	(41)
以前年度所得稅低估數	(8)	175
所得稅稅率變動	-	_
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(338)	(465)
未分配盈餘加徵		_
所得稅費用	\$3, 522	\$1,786

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

			109年度		
		認列於	認列於其他	直接認列於	
	1月1日	(損)益	綜合損(益)	權益	12月31日
遞延所得稅資產					
未實現兌換損失(利益)	\$456	\$338	\$-	\$-	\$794
合計	\$456	\$338	\$-	\$-	\$794
·	-				
			108年度		
		認列於	認列於其他	直接認列於	
	1月1日	(損)益	綜合損(益)	權益	12月31日
遞延所得稅資產					
未實現兌換損失(利益)	\$-	\$456	\$-	\$-	\$456
遞延所得稅負債					
未實現兌換損失(利益)	(9)	9			_

合計	\$(9)	\$465	\$-	\$-	\$456

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$2, 449	\$646

5. 現行稅法規範如下:

中華民國所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效,將營利事業所得稅稅率由17%調整至20%,並自民國107年度開始適用,本公司業已就稅率變動評估相關之所得稅影響。此外,民國107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

6. 本公司以前年度之營利事業所得稅結算申報案,業經稅捐稽徵機關核定至民國107年度。

(二十三)每股盈餘

	109年度			108年度		
		加權平均流	每股盈		加權平均流	每股盈
	稅後金額	通在外股數	餘(元)	稅後金額	通在外股數	餘(元)
基本每股盈餘:						
繼續營業單位之本期淨利	\$5,043	17, 676	0.28	\$8, 801	17, 661	0.50
稀釋每股盈餘:						
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工認股權		_			14	
員工分紅		62			136	
繼續營業單位之本期淨利加潛在	\$5, 043	17, 738	0. 28	\$8, 801	17, 811	0.49
普通股之影響	φυ, 040 ————		U. 20	φο, ουτ		0.49

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時, 假設員工酬勞將採發放股票方式,並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權 平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放 股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
正文科技股份有限公司	其他關係人(註)
正鵬電子(昆山)有限公司	其他關係人(註)
安博電子科技(蘇州)有限公司	其他關係人(註)

註:本公司於民國108年6月18日因董監到期改選而卸除其他關係人-正文科技股份有限公司之 監察人一職。故本公司與上述三間公司之交易於民國108年6月18日後,不屬於關係人交 易範圍。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	109年度	108年度
其他關係人		
正文科技股份有限公司	\$-	\$2,023
正鵬電子(昆山)有限公司	-	48, 601
安博電子科技(蘇州)有限公司		25, 456
合計	<u>\$-</u>	\$76, 080

上述關係人銷貨,民國108年度以1月1日至6月18日間之合計銷貨金額表達。

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市價行情議價辦理,與 一般客戶相當,關係人收款條件為銷貨後約120天收款,商品銷售之交易價 格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年12月31日	108年12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$3, 136	\$4, 492

八、質押之資產

本公司提供下列資產作為借款等用途之擔保品:

	109年12月31日	108年12月31日
其他流動資產—受限制資產	\$22, 785	\$1
不動產、廠房及設備-土地	31,850	31,850
不動產、廠房及設備-房屋及建築	16, 956	18, 220
合 計	\$71,591	\$50,071

質押或抵押資產係以帳面價值表達。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾:無該事項。

十、重大之災害損失:無該事項。

十一、重大之期後事項:無該事項。

十二、其 他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標,係確認維持健全之信用評等及良好之 資本比率,以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並 調整資本結構,可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調 整資本結構之目的。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產 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	\$68, 734	\$50,655
應收帳款	95, 491	81, 909
其他應收款	435	86
其他金融資產-流動	22, 785	1
存出保證金	1, 051	70
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	916	942
合計	\$189, 412	\$133, 663
	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$20,000	\$-
應付帳款	40, 151	38, 994
其他應付款	9, 852	8, 799
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	14, 542	15, 799
슴 計	\$84, 545	\$63, 592
租賃負債(包括流動及非流動)	\$2,742	\$947

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、 利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作,以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險管理

市場風險係金融工具因市場價格變動,導致其公允價值或現金流量波動之風險,主要由匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)組成。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部位通常相當,此時會產生 自然避險效果。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動影響,具重 大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	109年12月31日			108年12月31日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$5, 097	28. 48	\$145, 153	\$4, 130	29.98	\$123, 817
人民幣	114	4. 368	498	120	4. 305	517
			\$145, 651			\$124, 334
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$1,316	28. 48	\$37, 470	\$1, 252	29. 98	\$37, 535

註:匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

匯率風險主要來自於以外幣計價之應收款項及應付款項等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國109年及108年12月31日當新台幣相對於美金及人民幣升值或貶值1%,而其他所有因素維持不變之情況下,本公司民國109年度及108年度之損益將分別減少或增加1,082仟元及868仟元。兩期分析係採用相同基礎。

另,本公司民國109年度及108年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已兌現及未兌現)之金額分為兌換(損失)利益(5,385)仟元及(2,079)仟元。

價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本

公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國109年度及108年度之稅後淨利因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少9仟元及9仟元。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自按浮動利率發行之長期借款,使公司暴露於現 金流量利率風險。

本公司之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率會重新訂 價,因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

當借款利率上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下, 民國109年度及108年度之稅後淨利將分別減少或增加345仟元及158仟元,主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險管理

本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義 務而導致本公司財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件 支付之應收帳款的合約現金流量。

本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構而言,僅有信用評等良好之機構,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。

本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據:

- A. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天,視為金融資產自原始認列 後信用風險已顯著增加。
- B. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天,視為已發生違約。

本公司按產品類型及客戶評等之特性將對客戶之應收帳款,採用簡化 作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

針對已違約之應收款項,本公司經追索程序後,對無法合理預期可回 收金融資產之金額已提列備抵損失,惟本公司仍會持續進行追索之法律程 序以保全債權之權利。

針對所有應收款項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,該等應收款項係按產品類型及客戶評等之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻性之資訊。本公司民國109及108年12月31日應收款項之預期信用損失分析如下:

	已逾期					
109年12月31日	未逾期	90天以內	91天至120天	120天至180天	181天以上	合計
預期損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%
帳面金額總額	\$92, 128	\$2, 239	\$1, 124	\$-	\$-	\$95, 491
備抵損失	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
			已並	逾期		
108年12月31日	未逾期	90天以內	91天至120天	120天至180天	181天以上	合計
預期損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%
帳面金額總額	\$74, 914	\$6, 995	\$-	\$-	\$-	\$81,909
備抵損失	<u>\$-</u>	\$-	\$-	<u>\$-</u>	\$-	\$-

(3)流動性風險管理

現金流量預測是由本公司內各營運個體執行,並由財務部予以彙總。 本公司財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應 營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度,以使公司不 致違反相關之借款限額或條款。

下表係本公司之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,並依據資 產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上	合計
應付款項	\$40, 151	\$-	\$-	\$-	\$40, 151
其他應付款	9, 852	_	-	-	9, 852
租賃負債(包括流動及	1, 484	1, 258	_	_	2, 742
非流動)	1, 101	1, 200			2, 112
短期借款	20,000	_	-	_	20,000
長期借款(包含一年或	1, 283	1, 303	4, 037	7, 919	14, 542
一營業週期內到期)	1, 200	1, 505	4,001	1, 919	14, 542

108年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上	合計
應付款項	\$38, 994	\$-	\$-	\$-	\$38, 994
其他應付款	8, 799	-	-	_	8, 799
租賃負債(包括流動及非流動)	638	309	-	-	947
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1, 245	1, 268	2, 608	10, 678	15, 799

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。

(三)公允價值資訊

1. 下表為金融及非金融工具之公允價值所採用之評價技術。各等級之定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活 絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供 定價資訊之市場。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級之報價者除外。 第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

- 2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。租賃負債(包括流動及非流動)及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)之利率因與市場利率接近,故其帳面金額應屬估計公允價值。
- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本公司依資產及負債之性質、特性及 風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
109年12月31日				
金融資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$916	\$-	\$-	\$916
合計	\$916	\$-	\$-	\$916

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
108年12月31日				
金融資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$942	\$-	<u>\$-</u>	\$942
合計	\$942	\$-	\$-	\$942

- 4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具之特性分列如下:

 上市(櫃)公司股票
 開放型基金

 市場報價
 收盤價
 淨值

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3)評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- (4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- 5. 民國109年度及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6. 民國109年度及108年度持有之第三等級金融工具無重大變動。
- 7. 民國109年度及108年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項目	附表
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、關聯企業及合資控制	附表一
	部分)	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本	無
	額百分之二十以上	
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	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	無
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	無
	以上	
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	無
9	從事衍生性金融商品交易	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	附表
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、關聯企業及合資控制	無
	部分)	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本	無
	額百分之二十以上。	
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	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	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二	無
	十以上	
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	無
9	從事衍生性商品交易	無

(三)大陸投資資訊

編號	項目	附表
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式…等	無
	相關資訊	
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事	
	項:	
	(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比	無
	(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比	無
	(3)財產交易金額及其所產生之損益數額	無
	(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的	無
	(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額	無
	(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項	無

十四、<u>部門資訊</u>

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。

天凯科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期: 一一〇年三月二十六日

本公司民國一○九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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.監督作業。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,評估內部控制制度 之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果。認為本公司於民國一○九年十二月三十一日之內部控制制度(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發行規明書之主要內容,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、 本聲明書黨經本公司民國一一〇年三月二十六日董事會通過,出

1

席董事六人中,有○人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容, 併此聲明。

天凯科技股份有限公司



董事長:劉明湘

簽章



總經理:劉明湘

簽章



天凱科技股份有限公司



董事長:劉明湘

