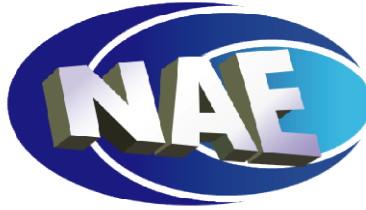


股票代號：3465



進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)

NEW ADVANCED ELETRONICS TECHNOLOGIES CO., LTD.
(Formerly known as SAMYA TECHNOLOGY CO., LTD.)

一〇八年度

年 報

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 二 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.naetgroup.com>

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：陳美芳
職 稱：財務長
電 話：(02)23122658
郵 件 信 箱：official@naetgroup.com
代理發言人：黃宸庭
職 稱：董事長特助
電 話：(02)23146958
郵 件 信 箱：jackie.huang@naetgroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司
地 址：台北市萬華區長沙街 2 段 91 號 2 樓之一
電 話：(02)23122658
分 公 司
地 址：高雄市新興區民權一路 251 號 17 樓之 1
電 話：(02)2220698

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓
電 話：(02)33930898
網 址：<https://www.emega.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：廖阿甚、吳建志會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
電 話：(07) 2373116
網 址：<https://www.pwc.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方式：無

六、公司網址：<http://www.naetgroup.com>

§ 目 錄 §

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理	
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.....	8
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	34
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關係企業者	34
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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
九、持股比例占前十之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資資料	35
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	35
肆、募資情形	
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	52

六、重要契約	53
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	54
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	61
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	61
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	61
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.....	61
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析	62
二、財務績效比較分析	63
三、現金流量比較分析.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
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.....	64
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	64
七、其他重要事項	65
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	66
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	67
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	70
四、其他必要補充說明事項	70
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	70
附錄一 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	
附錄二 最近年度經會計師查核簽證之財務報告	
附錄三 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	

壹、致股東報告書

本公司107年與108年的營業比較成果及109年的營業計畫如下：

壹、108年度營業結果報告

一、營業成果：

全年度合併營業收入為 4,912 仟元，稅前淨損為 40,353 仟元，稅後純損為 38,252 仟元，每股稅後純損為 1.81 元。

二、預算執行情形：不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		108 年度	107 年度	
財務收支	營業收入	4,912	11,600	
	營業(毛損)毛利	(1,837)	1,570	
	稅後淨損	(38,252)	(19,218)	
獲利能力	資產報酬率(%)	(52.12)	(28.22)	
	股東權益報酬率(%)	(55.58)	(34.63)	
	估實收資本額	營業損失	(10.48)	(8.30)
	比率(%)	稅前純損	(19.07)	(9.02)
	純益率(%)		(778.75)	(165.67)
	每股虧損(元)		(1.81)	(1.26)

四、研究發展狀況：

108 年度合併研究發展費用為新台幣 688 仟元比 107 年度 479 仟元增加 209 仟元，佔合併銷貨收入 14.01 %。

貳、109 年度營業計畫

一、營業方針：

因應行動電源市場競爭激烈、毛利不佳，且業績、營收已連續二年萎縮，檢討公司經營項目與內容中，影音產品仍具有高毛利與市場規模，規劃成立新部門開發影音產品客源，並尋求具優勢廠商合作共創發展商機，以尋求穩健的成功轉型讓公司在未來能成為卓越的企業對社會貢獻及為全體股東創造滿意的股東權益。

二、預期銷售數量及其依據：

本集團主要銷售產品為 3C 電子產品充電器，就本集團整體銷售預期而言，參酌市場及總體經濟發展分析，佐以主要銷售客戶之需求，預期本集團未來一年之業務銷售將呈現穩健成長之趨勢。

三、重要的產銷政策：

- (一)強化供應鏈的垂直整合能力，提升品質控管成本。
- (二)提升供應商的產能效率與生產技術能力。
- (三)深耕既有市場並朝多元方向轉型發展。
- (四)鞏固現有客源與開拓新市場。

參、未來公司發展策略

- 一、多元化發展，尋求優勢產業合作發展，以強化轉型的動能。
- 二、強化企業品牌發展及產品價值定位，提供客戶安心、安全之產品。
- 三、持續研發設計與推廣綠能高效能產品，朝向多樣性、高階化發展。
- 四、提升創新、創意、創造之能力，因應未來趨勢潮流。

肆、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一、外部競爭環境

由於本公司已朝向高階技術轉型發展，雖市場仍然競爭激烈，然本公司也會更積極投入更多技術的發展並尋求轉型機會，以擺脫紅海市場的競爭。

二、法規環境

在環保法規方面，本公司自研發設計之源頭即導入各項法規之鑑別，產品符合 UL、CUL、BSMI、GS、CB、PSE、CCC 等安規認證，加強對於產品品質、環境保護、職工勞動安全衛生等管理。

三、總體經濟環境

全球經濟環境影響，預估高階產品市場需求仍可保持穩定，雖勞工及原物料成本上揚，使得經營仍面臨挑戰，本公司將持續照護員工，以提昇向心力；採行設計標準化，靈活之採購策略，以降低成本；強化風險管控，以防止重大財務風險；並致力開發高附加價值之產品，以提昇整體獲利能力，期能因應總體經濟環境之變化持續穩健經營。

展望109年度營運，本公司將持續推動轉型的動力，提昇成長動能，並履行企業社會責任(CSR)，努力成為優質獲利，經營卓越的企業為發展目標。

今天感謝各位股東女士、先生們百忙中蒞臨指導，本人謹代表進泰電子科技股份有限公司董事會暨全體同仁，致上最高敬意。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長:邢家蓁



總經理:邢家蓁



會計主管:陳美芳



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年四月九日

二、公司沿革：

- 82 年 祥業公司成立，資本額伍佰萬元。
- 88 年
 1. 榮獲第二屆亞太傑出企業金寰獎。
 2. 取得 ISO 9001 工廠認證。
 3. 取得行動電話充電器美國 UL 認證。
 4. 盈餘轉增資至捌佰萬元整。
- 89 年
 1. 獲得世紀經貿拓展協會頒發客戶滿意度金質獎。
 2. 盈餘轉增資至貳仟萬元整。
 3. 斥資更新全廠電腦化系統，提升生產管理效率。
 4. 投資泰國祥業佈局泰國及東南亞市場。
- 90 年
 1. 盈餘轉增資至參仟萬元整。
 2. 投資香港矽谷公司做為大陸代工採購據點。
- 91 年
 1. 獲得政府頒發中華民國中小企業家金典獎。
 2. 研發完成全系列數位相機鋰離子電池充電器。
 3. 盈餘轉增資至肆仟壹佰捌拾柒萬元整。
 4. 獲得美國萬用充電器專利。
- 92 年
 1. 斥資全新無鉛環保焊錫生產設備。
 2. 獲日本 JET 工廠環境安全認證。
 3. 盈餘轉增資至伍仟萬元整。
- 93 年
 1. 辦理盈餘轉增資新台幣 11,050 仟元及現金增資新台幣 18,950 仟元，實收增資後股本增加至新台幣 80,000 仟元。
 2. 奉財政部金管會證券暨期貨管理局核准公開發行。
- 94 年
 1. 設立境外公司汶萊祥業，並間接轉投資大陸惠州福業電子科技有限公司。
 2. 辦理盈餘轉增資新台幣 18,000 仟元及現金增資新台幣 49,900 仟元，實收增資後股本增加至新台幣 147,900 仟元。
 3. 公司股票於財團法人中華民國櫃檯買賣中心興櫃市場掛牌。
- 95 年 辦理盈餘轉增資新台幣 19,508 仟元及資本公積轉增資新台幣 9,592 仟元，實收增資後股本增加至新台幣 177,000 仟元。
- 96 年 大陸惠州子公司建廠完成。研發完成太陽能充電控制系統及充電器系列。
- 97 年 一月份股票上櫃。實收資本額 200,600 仟元。九月辦理盈餘轉增資新台幣 13,583 仟元，實收增資後股本增加至新台幣 214,183 仟元。
- 98 年 發行國內第一次有擔保可轉換公司債五仟萬元、公司債轉換普通股 7,385,517 股，增資後資本額為 288,038,070 元。
- 100 年 辦理註銷庫藏股減資案，註銷前實收資本額新台幣 288,038,070 元，計發行股份 28,803,807 股。註銷後實收資本額新台幣 284,098,070 元，計發

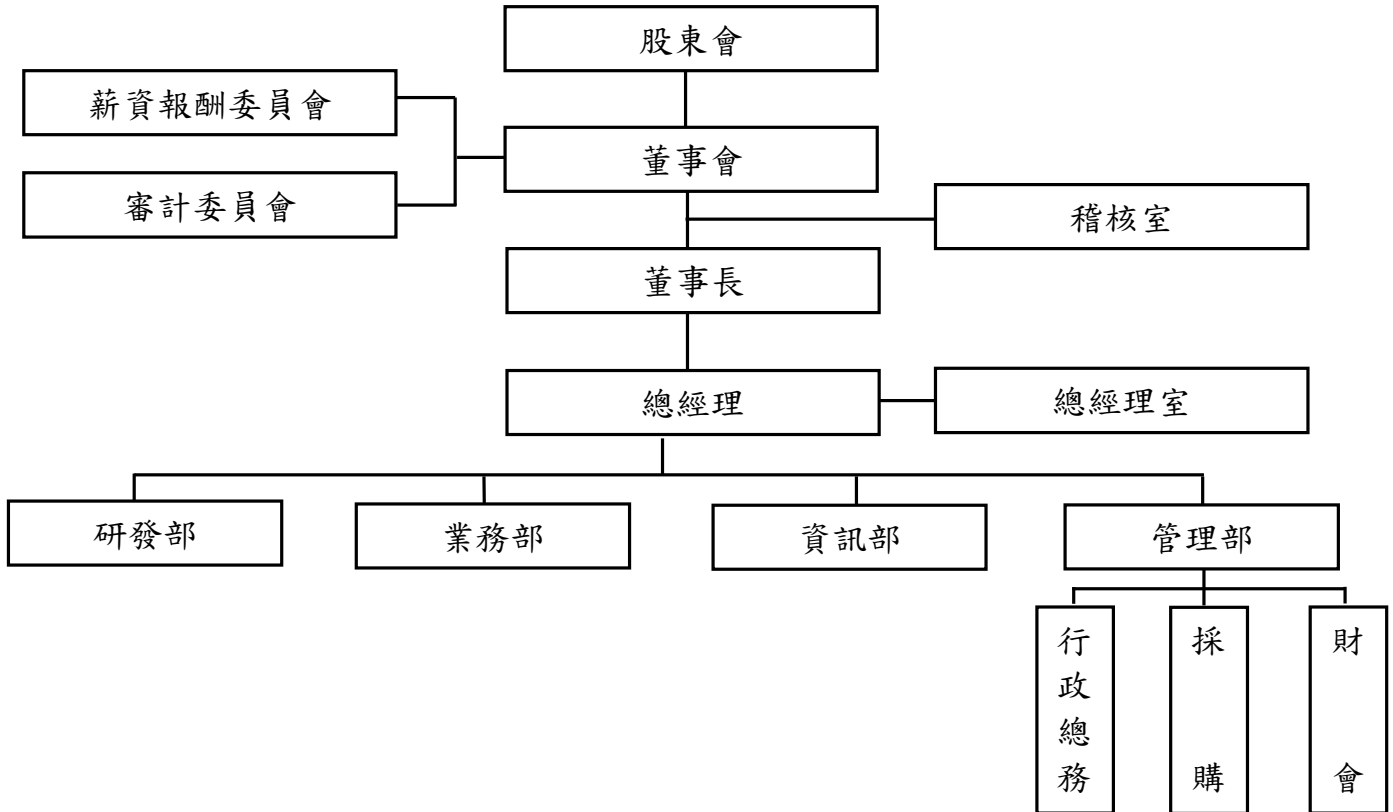
- 行股份 28,409,807 股。
- 101 年
1. 發展自有品牌 ENERPAD 並推展通路佈局。
 2. 廠辦合一，遷址桃園。
- 102 年
1. 董監任期屆滿，全面改選。
- 103 年
1. 轉換公司債 5,543,220 元，實收資本額新台幣 289,641,290 元。
- 104 年
1. 減資彌補虧損，減資後實收資本額新台幣 173,325,930 元，計發行股份 17,332,593 股。
 2. 私募普通股 7,000,000 股，私募價格為新台幣 8 元，於 104 年 5 月 4 日募集完成私募股款，私募後實收資本額新台幣 243,325,930 元。
 3. 轉換公司債 19,880,760 元，實收資本額新台幣 263,206,690 元。
 4. 新增轉投資設立碩業科技股份有限公司。
 5. 處分轉投資 Samya Techonlogy Co., LTD. (Brunei)(汶萊祥業)公司暨其所投資之孫公司福業電子科技(惠州)有限公司股權。
- 105 年
1. 與大陸地區寧波帥康現代傢俱有限公司策略合作。
 2. 對大陸地區寧波帥康現代傢俱有限公司投資。
 3. 董監任期屆滿，全面改選。
 4. 減資彌補虧損，減資後實收資本額新台幣 131,603,350 元，計發行股份 13,160,335 股。
 5. 榮獲第 13 屆國家品牌玉山獎-最佳人氣品牌類。
 6. 榮獲第 13 屆國家品牌玉山獎-最佳產品類。
- 106 年
1. 第二次有擔保轉換公司債於 106 年 2 月 27 日到期並於 106 年 3 月 1 日終止櫃檯買賣。
 2. 對大陸地區寧波帥康現代傢俱有限公司投資案撤銷。
 3. Grace Design Global 持有祥業科技 38.2%的股權，Grace Design Global 原為本公司楊福義董事長 100%持有，106 年 2 月 18 日楊福義先生將 Grace Design Global 所有股權賣給 LIAO CHAO YI (廖昭宜) 先生，經營權在 106 年股東常會通過全面董監改選後發生變動。
 4. 處分碩業科技股份有限公司 10%股份案。
 5. 董事會通過公司將專注於主品牌 Samya 經營，將副品牌 enerpad 商標權處分。
 6. 撤銷 105 年 6 月 28 日股東常會通過之私募發行有價證券案。
 7. 董事會通過預計辦理發行私募有價證券案。
 8. 考量公司營運需求股東常會全面改選董事及監察人。
 9. 第三屆薪酬委員任期屆滿，全面改選。
 10. 股務代理機構變更為兆豐證券股份有限公司。
- 107 年
1. 本公司 107 年 7 月 10 日遷址於台北市萬華區長沙街 2 段 91 號 2 樓之一 (107 年 6 月 6 日股東常會投票表決通過)。
 2. 107 年 6 月 29 日完成 107 年第 2 次私募計 400 萬股股款收足作業。
 3. 107 年 9 月 5 日董事會推選邢家蓁女士為新任董事長。

4. 107年9月5日本公司簽證會計師事務所由勤業眾信聯合會計師事務所更換為資誠聯合會計師事務所。
 5. 107年11月28日召開股東臨時會，董事全面改選，並成立審計委員會；另經投票表決更名為進泰電子科技股份有限公司。
 6. 107年12月24日完成107年第1次私募計400萬股股款收足作業。
- 108年 108年4月23日董事會通過預計辦理發行私募有價證券案，並於108年6月18日股東常會決議通過。
- 109年 1. 109年3月26日完成108年私募普通股1,100萬股股款收足，私募後實收資本額新台幣321,603,350。
2. 董事會通過投資進泰電子科技(越南)有限公司，投資額美金1仟萬元。

參、公司治理

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門		工 作 職 掌
審計委員會		委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的： 1. 公司財務報表之允當表達。 2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。 3. 公司內部控制之有效實施。 4. 公司遵循相關法令及規則。 5. 公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會		訂定、檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及薪資報酬審議。
稽核室		1. 稽核公司內部控制制度是否持續有效運作，營運活動是否按既定計畫執行，是否確實遵循法令規章並提出改善建議。 2. 推動各部門自行檢查內控作業執行情形。 3. 針對各項查核結果提出建議及改善要求，並對董事會負責。
總經理室		1. 承董事會命令，總經理領導並指揮公司整體營運方針，負責公司政策經營方針評估規劃等相關事宜。 2. 公司專案管理。
研發部		新產品之研究發展和商品化之專案，包括硬體、軟體、工程、機構等之技術諮詢及研究開發事項。
業務部		1. 擬訂公司年度營業目標及計畫。 2. 各類產品銷售、推展與執行。 3. 商情蒐集及市場開發。 4. 客戶財務信用評估調查及維繫、接待與各項事宜。 5. 市場需求探索及產品創意、定位及構思，制定商品化目標。 6. 商品包裝、形象和廣告的製作。
資訊部		1. 公司電子資料、軟體及網路有關系統安全之運作。 2. 公司內/外部網路的管理及控管、系統資料庫備份、電腦操作系統及工作站硬體維護、PC 週邊設備管控及技術支援。
管理部	財會	1. 資金調度、成本分析、出納、會計和收付帳款。 2. 預算之審核彙編。 3. 長、短期資金之運用與調度及各項投資之處理。
	採購	營運性物資運籌等事項。
	行政總務	公司人力、資源、文管、總務、倉管、股務及內部管理規章制定之執行。

二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

資料時間:109年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	薩摩亞	GRACE DESIGN GLOBAL CO.,LTD				106.06.16	5,026,857	29.29	9,026,857	28.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人: 邢家蓁	女	107.11.28	3年	107.08.29	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中山大學 EMBA	進泰電子科技股份有限公司董事長 匯蓁電子科技股份有限公司董事長 東莞進泰電子有限公司董事長 進泰電子科技(越南)有限公司董事長	無	無	無	註1
董事	薩摩亞	GRACE DESIGN GLOBAL CO.,LTD				106.06.16	5,026,857	29.29	9,026,857	28.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人: 黃宸庭	女	107.11.28	3年	107.08.29	650,000	3.78	650,000	2.02	0	0	0	0	QUEEN MARY UNIVERSITY (LONDON, UK)	進泰電子科技股份有限公司董事長特助	董事長	邢家蓁	母女	
董事	薩摩亞	GRACE DESIGN GLOBAL CO.,LTD				106.06.16	5,026,857	29.29	9,026,857	28.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人: 黃澤霖	男	107.11.28	3年	107.11.28	650,000	3.78	650,000	2.02	0	0	0	0	KINGSTON UNIVERSITY (LONDON, UK)	匯蓁電子科技股份有限公司總裁特助	董事長	邢家蓁	母子	
董事	中華民國	張嘉穎	男	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	0	0	0	0	0	空軍軍官學校	-	無	無	無	註2	
董事	中華民國	王棕枝	女	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	0	0	0	0	0	銘傳商專	匯蓁電子科技股份有限公司財務主管	無	無	無		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	王振文	男	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	100,000	0.31	0	0	0	0	嘉義高工	東莞進泰電子有限公司副董事長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張仲源	男	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計學系	英屬開曼群島商美國酒(股)公司台灣分公司財務長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	吳剛魁	男	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	0	0	0	0	0	0	義守大學資管系碩士	吳剛魁律師事務所律師	無	無	無	
獨立董事	中華民國	沈慧誠	男	107.11.28	3年	107.11.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法律學系	大慶證券公司法令遵循主管 寶島極光股份有限公司董事 亞帝歐光電股份有限公司董事 久陽精密股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席、並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，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，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦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，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮期監督職能。
2. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：於108年12月24日解任。

1. 法人董事之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
GRACE DESIGN GLOBAL CO.,LTD	邢家蓁(100%)

2. 董事所具專業知識及獨立情形：

109年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
邢家蓁			✓	✓					✓	✓	✓	✓			✓		0
黃宸庭			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓			✓		0
黃澤霖			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓			✓		0
王棕枝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王振文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張仲源		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳剛魁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沈慧誠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：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

109年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邢家蓁	女	109.1.2	-	-	-	-	19,531,857	60.73%	國立中山大學 EMBA 進泰電子科技股份有限公司董事長 進泰電子科技股份有限公司董事長 匯蓁電子科技股份有限公司董事長 匯蓁電子科技股份有限公司董事長 東莞進泰電子有限公司董事長 東莞進泰電子有限公司董事長 進泰電子(越南)有限公司董事長	無	無	無	註1	
稽核經理	中華民國	徐華梅	女	107.7.23	-	-	-	-	-	-	高雄工商 裕鐵企業股份有限公司財務經理 匯蓁電子股份有限公司稽核會計	無	無	無	無	
財務長	中華民國	陳美芳	女	109.3.13	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計研究所 資誠聯合會計師事務所協理	無	無	無	無	註2
研發經理	中華民國	包又菘	男	108.8.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電子工程 晶豐科技股份有限公司顧問 懷藝電子股份有限公司研發科長	無	無	無	無	
業務經理	中華民國	邱大嚴	男	109.3.16	-	-	-	-	-	-	Vanouver Film School 義大利 B&C Speakers S.p.A. 亞太銷售經理 美國 Ashly Audio 品質總	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
											監					
資訊經理	中華民國	曹庭維	男	108.1.1	-	-	-	-	-	-	和春技術學院資管系 匯蓁電子股份有限公司資訊主管	無	無	無		

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席、並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，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，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦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，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮期監督職能。
2. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：財務長陳美芳於資誠聯合會計師事務所擔任審計部協理，主要負責審計工作。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		取公轉業司領子外事公無自以資母金有來司投或酬
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	財務報告內有司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內有司
董事長	邢家蓁	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.04	-0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	無
董事	黃宸庭	0	0	0	0	0	0	18	18	-0.05	-0.05	1,000	1,000	0	0	0	0	0	0	-2.66	-2.66	無
董事	黃澤霖	0	0	0	0	0	0	9	9	-0.02	-0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無
董事	張嘉穎	0	0	0	0	0	0	21	21	-0.05	-0.05	2,588	2,588	0	0	0	0	0	0	-6.82	-6.82	無
董事	王棕枝	0	0	0	0	0	0	24	24	-0.06	-0.06	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.06	-0.06	無
董事	王振文	0	0	0	0	0	0	9	9	-0.02	-0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無
獨立董事	張仲源	300	300	0	0	0	0	24	24	-0.85	-0.85	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.85	-0.85	無
獨立董事	沈慧誠	300	300	0	0	0	0	12	12	-0.82	-0.82	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.82	-0.82	無
獨立董事	吳剛魁	300	300	0	0	0	0	21	21	-0.84	-0.84	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.84	-0.84	無

*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：

本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議題交董事會決議。

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。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(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D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張嘉穎	1,800	1,800	0	0	788	788	0	0	0	0	-6.76	-6.76	無
副總經理	陳重光	1,200	1,200	0	0	390	390	0	0	0	0	-4.16	-4.16	無

註：前總經理張嘉穎因個人生涯規劃於109年1月1日辭去總經理職務；前副總經理陳重光因個人生涯規劃於109年1月1日辭去副總經理職務。

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(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D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張嘉穎	1,800	1,800	0	0	788	788	0	0	0	0	-6.76	-6.76	無
副總經理	陳重光	1,200	1,200	0	0	390	390	0	0	0	0	-4.16	-4.16	無
會計經理	陳冠鳳	1,140	1,140	0	0	48	48	0	0	0	0	-3.11	-3.11	無

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 108 年度為稅後純損，無配發員工酬勞。

5. 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、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、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元；%

稱謂	107 年度				108 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例		酬金總額		占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	647	647	-3.37	-3.37	1,053	1,053	-2.75	-2.75
監察人	271	271	-1.41	-1.41	-	-	-	-
總經理及 副總經理	5,246	5,246	-27.30	-27.30	4,178	4,178	-10.92	-10.92

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露；本表總經理及副總經理欄位顯示資料為副董事長、總經理、副總經理及財務長酬金資訊。

本公司董事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分派之董事酬勞方面，依本公司章程第二十條規定辦理，由董事會擬具分派案，提報股東會通過後，依董事任職年月平均分配支付之；董事長、總經理、副總經理及各部門主管之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同職位之薪資水準，作為給付參考，並經薪酬委員會通過。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度截至 109 年 4 月 16 日止董事會開會 13 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) 【B/A】	備註
董事長	GRACE DESIGN GLOBAL CO., LTD 代表人:邢家蓁	9	4	69%	應開會計 13(A)次。
董事	GRACE DESIGN GLOBAL CO., LTD 代表人:黃宸庭	11	2	85%	應開會計 13(A)次。
董事	GRACE DESIGN GLOBAL CO., LTD 代表人:黃澤霖	8	3	62%	應開會計 13(A)次。
董事	張嘉穎	7	-	100%	應開會計 7(A)次。
董事	王棕枝	13	-	100%	應開會計 13(A)次。
董事	王振文	3	5	23%	應開會計 13(A)次。
獨立董事	張仲源	13	-	100%	應開會計 13(A)次。
獨立董事	吳剛魁	12	1	92%	應開會計 13(A)次。
獨立董事	沈慧誠	5	8	38%	應開會計 13(A)次。

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：請詳本年報第 30 頁至 32 頁。

(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：無。

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予表決情形：無。

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會運作均依照「董事會議事規則」辦理。本公司及子公司之財務報表，均委託資誠聯合會計師事務所查核簽證，並建立發言人制度，提供相關資訊。

(二)董事會評鑑執行：本公司已於109年3月23日議案通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，後續將依辦法於每年執行評鑑一次。

(三)審計委員會運作情形資訊：

108年度截至109年4月16日止審計委員會開會11次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	張仲源	11	-	100%	
獨立董事	吳剛魁	11	-	100%	
獨立董事	沈慧誠	4	7	36%	

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	議案內容及決議結果
第一屆 第三次 108年3月11日	<p>議案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 2.本公司108年度營業計畫案。 3.本公司107年度營業報告書及財務報表案。 4.107年度虧損撥補報告案。 5.本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。 6.本公司成立新事業部案。 7.授權董事長處分長期投資之泰國祥業公司案。 8.配合資誠聯合會計師事務所業務輪調案。 <p>審議委員意見： 針對第7案建議辦理處份金額以不低於帳列採權益法投資之資產淨值18,228仟元為基礎進行作業。 公司對審計委員意見之處理：同意通過。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
第一屆 第四次 108年4月23日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「資金貸與他人作業程序管理辦法」修訂案。 2. 本公司「背書保證作業程序管理辦法」修訂案。 3. 107年私募發行有價證券執行進度案。 4. 擬辦理發行私募有價證券案。 <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
第一屆 第五次 108年5月09日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司108年度第1季財務報告案。 2. 本公司於高雄市成立分公司案。 <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>

<p>第一屆 第六次 108年8月13日</p>	<p>1. 本公司108年度第2季財務報告案。 2. 本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 3. 本公司內部稽核之「取得及處分資產作業」及「資金貸與及背書保證作業」等實施細則修訂案。 4. 修訂本公司「組織圖」。</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第一屆 第七次 108年11月12日</p>	<p>1. 本公司108年度第3季財務報告案。 2. 背書保證之專用印鑑章保管人案。</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第一屆 第八次 108年12月25日</p>	<p>1. 本公司「109年度內部稽核計畫」案。 2. 祥業科技(泰國)有限公司實地查核案。</p> <p>審議委員意見： 針對第2案建議該轉投資公司相關損益之認列，待會計師年度查核時併同評估。 公司對審計委員意見之處理：同意通過。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第一屆 第九次 109年1月02日</p>	<p>本公司「銷售及收款循環之寄售貿易標準作業程序」之處理程序案。</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第一屆 第十次 109年3月13日</p>	<p>1. 本公司109年度營業計畫案。 2. 本公司108年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司108年度虧損撥補案。 4. 本公司108年度內部控制制度聲明書案。 5. 遷址案。 6. 修訂本公司章程案。 7. 本公司107年度第一次現金增資私募普通股之資金運用計畫變更案。 8. 擬辦理私募普通股票案。 9. 解除董事競業禁止限制案。 10. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 11. 修訂本公司「董事選任程序」部分條文案。 12. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 13. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 14. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 15. 修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。 16. 修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 17. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 18. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。</p>

	案。 19. 本公司財務主管人事異動案。
	審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第一屆 第十一次 109年3月23日	1. 訂定本公司108年度第一次私募普通股及其他相關事宜案。 2. 擬訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。
	審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第一屆 第十二次 109年3月25日	1. 訂定本公司108年度第二次私募普通股及其他相關事宜案。 2. 修訂本公司「組織圖」。
	審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第一屆 第十三次 109年4月16日	1. 108年度私募發行有價證券執行進度案。 2. 訂定本公司「衍生性商品交易處理程序」案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 本公司聘任會計主管案。 5. 本公司投資「進泰電子科技(越南)有限公司」案。
	審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）。

(一)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，108年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見。

(二)本公司簽證會計師針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

108年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘述如下表：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
108.03.11	審計委員會	稽核經理 簽證會計師	1.107年度內部控制制度聲明書 2.107年度個體財務報告及合併財務報告 3.配合資誠聯合會計師事務所業務輪調，變更簽證會計師 4.內部稽核業務報告	獨立董事無意見且無建議
108.05.09	審計委員會	稽核經理 簽證會計師	1.審查108年度第一季合併財務報告 2.內部稽核業務報告	獨立董事無意見且無建議
108.08.13	審計委員會	稽核經理 簽證會計師	1.審查108年度第二季合併財務報告 2.內部稽核業務報告	獨立董事無意見且無建議
108.11.12	審計委員會	稽核經理 簽證會計師	1.審查108年度第三季合併財務報告 2.內部稽核業務報告	獨立董事無意見且無建議
108.12.25	審計委員會	稽核經理 簽證會計師	1.109年度內部稽核計畫 2.祥業科技(泰國)有限公司實地查核案。	獨立董事建議轉投資公司損益之認列，待會計師年度查核時併同評估
109.03.13	審計委員會	簽證會計師	1.108年度內部控制制度聲明書 2.108年度個體財務報告及合併財務報告 3.內部稽核業務報告	獨立董事無意見且無建議

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、內部控制制度及相關管理規章，其運作與公司治理實務守則尚無重大差異。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司董事、經理人及持股10%以上之大股東每月按時申報其持股變動情形。 (三)依本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及內部控制制度相關作業程序辦理。 (四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。	無顯著差異
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？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司「董事選任程序」明訂董事會成員之選任應考量董事會之整體配置，其組成應多元化，具備不同專業背景。本公司董事在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需要評估設置。 (三)本公司已於109年3月23日議案通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，後續將依辦法於每年執行評鑑一次。 (四)本公司聘任之簽證會計師為四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，並無欠缺獨立性之情事。	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司現無配置公司治理人員(主管)，現階段由總經理室負責公司治理相關事務；並由股務兼董事會秘書，提供董事執行業務所需資料，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作董事會、及股東會議事錄；由財會部門辦理公司登記及變更登記。	無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，以建立與利害關係人之良好溝通管道，妥適回應利害關係人。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構-兆豐證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無顯著差異
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？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一)本公司設有網站www.naetgroup.com，介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務業務資訊。 (二)本公司已架設中文網站，並設有發言人制度，負責公司對外溝通，且由股務人員依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 (三)本公司均依主管機關規定時限完成財務報告及營運情形公告。	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買	✓		(一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。 (二)本公司已依法令提撥員工退休金。 (三)本公司已訂定關係人、特定公司及集團企業交易作業程序，以求公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。 (四)董事進修之情形：已揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
責任保險之情形等) ?			(http://mops.twse.com.tw) (五)本公司已為全體董事投保責任保險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(不適用，本公司未列入受評)			

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依「證券交易法」及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1、本公司薪資報酬委員會成員資料如下：

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會成 員家數	備註		
			商務、法 務、會計 師或會計 師或會計 師或其他 業務所需 之材料之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師或其他 業務所需 之國家考 試及格領 有證書之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 務或公 務之經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10	
獨立董事	張仲源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	吳剛魁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	沈慧誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理

事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2、本公司薪資報酬委員會運作情形資訊如下：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：107年11月28日至110年11月27日，截至最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張仲源	5	0	100%	
委員	吳剛魁	5	0	100%	
委員	沈慧誠	1	4	20%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因並收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計畫，回饋部門主管作人員管理，進行工作設計，以及招募上職缺條件調整等優化措施。</p> <p>四、反貪腐</p> <p>本公司訂定『誠信經營守則』、『道德行為準則』及『誠信經營作業程序與行為指南』、內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p>	
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？	✓	本公司由總經理室處理社會責任相關議題處理，必要時向董事會報告處理情形。	無重大差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司依環保相關法令，加強作業環境管理，亦委託民間清運機構處理公司廢棄物，避免造成環境汙染。</p> <p>(二)本公司持續宣導節約能源觀念，於日常作業管理加強推廣，如廢棄物分類回收、自備餐具，以達垃圾減量及資源回收。</p> <p>(三)本公司隨時注意氣候變遷對營運活動之影響，依氣候考量空調之開放，與處理及提倡無紙化作業。</p> <p>✓(四)本公司現無工廠，產品皆以代工代銷方式執行。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓	(一)本公司相關人事規章(例：「出勤管理辦法、退休離職管理辦法等」)其規定內容符合勞動基準法規定，並不定期修訂，且由專人處理員工相關事宜，並依法設有職工福利委員會。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(二)本公司已訂定相關福利制度，並提共申訴管道。 (三)本公司依勞工安全衛生法及相關規定供員工查閱，除日常清理作業環境外，不定時教導員工勞安觀念，並定期作作業環境檢測及員工消防訓練，亦定期檢查消防設備，使公司設施與設備維持良好，以確保員工有安全之環境。 (四)本公司為加強員工之職涯能力發展培訓，按需求由公司排定員工赴相關機構接受課程訓練。 (五)本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。 (六)無	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	是	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」，惟已考量公司現況與法令規定，循序漸進執行落實。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司為落實回饋社會之理念，已設立免費充電站。			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂定誠信經營守則，且於規章中有明示誠信經營之政策，董事會與管理階層積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司訂有「道德行為準則」，規範相關作業程序，並據以實行。</p> <p>(三)本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南，另建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽人員定期查核前項制度遵循情形，確保誠信經營之落實。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。</p> <p>(二)本公司提供適當管道提醒董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。公司董事並秉持高度自律，對董事會所列議案，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，不加入討論及表決，且討論及表決時亦予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三)公司於日常防止利益衝突並有有定期申述之管道。</p> <p>(四)本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員及委任會計師定期查核</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 (五)本公司不定期舉行宣導誠信經營之理念。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	本公司設有稽核室受理檢舉通報及提供違反誠信道德行為者申訴救濟之途徑。本公司董事及經理人有違反誠信道德行為準則之情形時，由董事會討論懲戒措施處理之；受僱人有違反誠信道德行為準則之情形時，由董事長決定懲戒措施處理。涉違反道德行為者，得於董事會議中陳述其理由，董事會決議時，涉違反者應予以迴避。專責單位對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，不允許有對善意報告者報復之情事發生。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司將於公司網站、依相關法令於公開資訊觀測站及股東會年報揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於民國104年3月26日依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：所有人員均簽訂「員工業務行為道德規範約定書」。			

(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：

- 1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關法規及辦法。
- 2.查詢方式：本公司網站 (<http://www.naetgroup.com>) 之投資人專區揭露本公司財務及公司治理資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制訂定「防範內線交易管理辦法」，並已告知本公司董事、監察人、經理人及所有員工，並促使其遵守本作業程序相關規定。
- 2.查詢方式：本公司網站 (<http://www.naetgroup.com.tw>) 之投資人專區揭露本公司財務及公司治理資訊。

(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：

進泰電子科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月13日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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之達成，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、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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監理與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十三日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

進泰電子科技股份有限公司

董事長：邢家蒸



總經理：邢家蒸



2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度公司及截至年報刊印日止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

日期	重要決議
108.6.18 股東常會	1.通過承認 107 年度虧損撥補案 2.通過承認 107 年度決算表冊案 3.決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 4.決議通過修訂「資金貸與他人作業程序管理辦法」案 5.決議通過修訂「背書保證作業程序管理辦法」案 6.決議通過辦理發行私募有價證券案。

2.董事會重要決議

日期	重要決議	證券交易法第14-3所列事項	獨董意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
108.1.3	1. 審查本公司108年各項薪資報酬項目案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司107年度經理人及員工年終獎金案	√	無	全體出席董事同意通過
108.3.11	1. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司108年度營業計畫案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司107年度營業報告書及財務報表案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 107年度虧損撥補報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司107年度「內部控制制度聲明書」案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 本公司108年股東常會召開相關事宜案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 本公司成立新事業部案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 授權董事長處份長期投資之泰國祥業公司案。	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 配合資誠聯合會計師事務所業務輪調案	√	無	全體出席董事同意通過
108.4.23	1. 本公司「資金貸與他人作業程序管理辦法」修訂案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司「背書保證作業程序管理辦法」修訂案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 107年私募發行有價證券執行進度案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 擬辦理發行私募有價證券案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 補充本公司108年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過
108.5.9	1. 本公司108年度第1季財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過

日期	重要決議	證券交易法第14-3所列事項	獨董意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
	2. 本公司於高雄市成立分公司案	√	無	全體出席董事同意通過
108.6.18	1. 本公司成立高雄分公司其公司名稱與經理人案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 因應成立新事業部，擬於香港成立子公司案	√	無	全體出席董事同意通過
108.8.13	1. 本公司108年度第2季財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司內部稽核之「取得及處分資產作業」及「資金貸與及背書保證作業」等實施細則修訂案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 修訂本公司「組織圖」案	√	無	全體出席董事同意通過
108.11.12	1. 本公司108年度第3季財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 背書保證之專用印鑑章保管人案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司發言人及代理發言人異動案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 派適員赴祥業科技(泰國)有限公司執行實地查核	√	無	全體出席董事同意通過
108.12.25	1. 本公司「109年度內部稽核計畫」案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 祥業科技(泰國)有限公司實地查核案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司108年度經理人及員工年終獎金案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 審查本公司109年各項薪資報酬項目案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司副總經理離職給付發放款案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 98年度前之帳簿憑證及相關資料銷毀案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 審查祥業科技(泰國)有限公司增資980萬泰銖投資請求案	√	無	全體出席董事同意通過
109.1.2	1. 本公司聘任總經理案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 解除總經理邢家蓁競業禁止限制案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司總經理離職給付發放款案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司新任總經理薪資案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司「銷售及收款循環之寄售貿易標準作業程序」之處理程序案	√	無	全體出席董事同意通過
109.3.13	1. 本公司109年度營業計畫	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司108年度營業報告書及財務報表案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司108年度虧損撥補案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司108年度內部控制制度聲明書案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司遷址案	√	無	全體出席董事同意通過

日期	重要決議	證券交易法第14-3所列事項	獨董意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果	
109.3.13	6.修訂本公司章程案	√	無	全體出席董事同意通過	
	7.本公司107年度第一次現金增資私募普通股之資金運用計畫變更案	√	無	全體出席董事同意通過	
	8.擬辦理私募普通股案	√	無	全體出席董事同意通過	
	9.解除董事競業禁止限制案	√	無	全體出席董事同意通過	
	10.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	11.修訂本公司「董事選任程序」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	12.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	13.修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	14.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	15.修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	16.修訂本公司「道德行為準則」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	17.本公司109年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過	
	18.本公司財務主管人事異動案	√	無	全體出席董事同意通過	
	19.本公司財務主管離職給付發放案	√	無	全體出席董事同意通過	
	20.修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	21.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	109.3.23	1.訂定本公司108年度第一次私募普通股及其他相關事宜案	√	無	全體出席董事同意通過
		2.本公司新任財務主管(財務長)薪資案	√	無	全體出席董事同意通過
		3.擬訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案	√	無	全體出席董事同意通過
	109.3.23	1.訂定本公司108年度第二次私募普通股及其他相關事宜案	√	無	全體出席董事同意通過
		2.修訂本公司「組織圖」	√	無	全體出席董事同意通過
109.4.16	1.108年度私募發行有價證券執行進度案	√	無	全體出席董事同意通過	
	2.訂定本公司「衍生性商品交易處理程序」案	√	無	全體出席董事同意通過	
	3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	√	無	全體出席董事同意通過	
	4.補充本公司109年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過	
	5.本公司聘任會計主管案	√	無	全體出席董事同意通過	
	6.本公司投資「進泰電子科技(越南)有限公司」案	√	無	全體出席董事同意通過	

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張嘉穎	106年3月1日	109年1月1日	辭職；個人生涯規劃
副總經理	陳重光	106年3月1日	109年1月1日	辭職；個人生涯規劃
財務主管	陳冠鳳	103年10月30日	109年4月1日	辭職；個人生涯規劃

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	吳建志	108年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
		1	低於 2,000 千元	1,766	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	-	-	-	
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	-	-	
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	-	-	-	
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	-	-	-	
6	10,000 千元 (含) 以上	-	-	-	

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	1,766	-	-	-	-	-	108年度	
	吳建志								

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (三) 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：無此情事。
- (四) 審計公費較前一年減少達百分之十以上者：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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：本公司董事會於 109 年 3 月 13 日聘任陳美芳為本公司財務長，陳美芳於 94 年 11 月 1 日至 108 年 8 月 31 日任職於資誠聯合會計師事務所。

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 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動明細：

單位：股

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	Grace Design Global Co., Ltd.	—	—	—	—
董事長(兼總經理)	Grace Design Global Co., Ltd. 代表人邢家蓁	—	—	—	—
董事	Grace Design Global Co., Ltd. 代表人黃宸庭	—	—	—	—
董事	Grace Design Global Co., Ltd. 代表人黃澤霖	—	—	—	—
董事	張嘉穎 (於 108 年 12 月 24 日解任)	—	—	—	—
董事	王棕枝	—	—	—	—
董事	王振文	—	—	100,000	—
獨立董事	張仲源	—	—	—	—
獨立董事	吳剛魁	—	—	—	—
獨立董事	沈慧誠	—	—	—	—
經理人	陳重光 (於 109 年 1 月 1 日辭任)	—	—	—	—
經理人	陳冠鳳 (於 109 年 4 月 1 日辭任)	—	—	—	—
經理人	陳美芳	—	—	—	—
大股東	進泰資產管理股份有限公司 代表人邢家蓁	—	—	4,500,000	—
大股東	泰弘資產管理股份有限公司 代表人邢家蓁	—	—	4,000,000	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

九、持股比例占前十之股東，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：

單位：股 / 109年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Grace Design Global Co., Ltd. 代表人 邢家蓁	9,026,857	28.07%	-	-	-	-	無	無	
進泰資產管理股份有限公司 代表人 邢家蓁	5,500,000	17.10%	-	-	-	-	無	無	
泰弘資產管理股份有限公司 代表人 邢家蓁	4,228,000	13.15%	-	-	-	-	無	無	
徐紅照	850,000	2.64%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	828,000	2.57%	-	-	-	-	無	無	
匯豐託管金英証券(香港)有限公司戶	777,000	2.42%	-	-	-	-	無	無	
張庭穎	750,000	2.33%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管列支敦士登銀行	726,000	2.26%	-	-	-	-	無	無	
黃澤霖	650,000	2.02%	-	-	-	-	黃宸庭	姊弟	
黃宸庭	650,000	2.02%	-	-	-	-	黃澤霖	姊弟	

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：

109年4月30日

轉投資事業名稱(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	85,995	49%	—	—	85,995	49%
進泰電子科技(香港)有限公司	—	100%	—	—	—	100%

肆、募資情形

一、資本與股份：

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

單位：仟股/新台幣仟元 109年4月30日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
82.4	10	500	5,000	500	5,000	募集設立	無	-
88.12	10	800	8,000	800	8,000	盈餘轉增資	無	-
89.12	10	2,000	20,000	2,000	20,000	盈餘轉增資 9,338 仟元 現金轉增資 2,662 仟元	無	註 1
90.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	盈餘轉增資 8,691 仟元 現金轉增資 1,309 仟元	無	註 2
91.11	10	4,187	41,870	4,187	41,870	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 3
92.11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	盈餘轉增資	無	註 4
93.8	10	8,000	80,000	8,000	80,000	盈餘及員工紅利轉增資 11,050 仟元 現金轉增資 18,950 仟元	無	註 5
94.8	10	35,000	350,000	14,790	147,900	盈餘及員工紅利轉增資 18,000 仟元 現金轉增資 49,900 仟元	無	註 6
95.10	10	35,000	350,000	17,700	177,000	盈餘及員工紅利轉增資 19,508 仟元 資本公積轉增資 9,592 仟元	無	註 7
97.2	16	35,000	350,000	20,060	200,600	現金轉增資	無	註 8
97.10	10	35,000	350,000	21,418	214,183	盈餘轉增資	無	註 9
98.9	6.77	35,000	350,000	28,803	288,038	公司債轉換	無	註 10
100.4	10	35,000	350,000	28,409	284,098	庫藏股減資	無	註 11
103.5	9.02	35,000	350,000	28,631	286,312	公司債轉換	無	註 12
103.10	9.02	35,000	350,000	28,964	289,641	公司債轉換	無	註 13
104.1	10	35,000	350,000	17,333	173,326	減資	無	註 14
104.5	8	35,000	350,000	24,333	243,326	私募普通股	無	註 15
104.9	13.86	35,000	350,000	26,321	263,207	公司債轉換	無	註 16
105.10	10	35,000	350,000	13,160	131,603	減資	無	註 17
107.6	10.4	4,000	350,000	4,000	171,603	私募普通股	無	註 18
107.12	10.5	4,000	350,000	4,000	211,603	私募普通股	無	註 19
109.3	25.17	7,000	350,000	7,000	281,603	私募普通股	無	註 20
109.3	25.02	4,000	350,000	4,000	321,603	私募普通股	無	註 20

註 1：經（九 0）中字第 0 九 0 三一六四四一八 0 號

註 3：經授中字第 0 九一三二六七二五 0 0 號

註 5：經授中字第 0 九三三二六二 0 八二 0 號

註 7：經授中字第 0 九五三三 0 一七九七 0 號

註 9：經授中字第 0 九七三三二八五八二 0 號

註 11：經授中字第 一 00 三一八九三四二 0 號

註 2：經授中字第 0 九一三一五三一七四 0 號

註 4：經授中字第 0 九二三三一二九 0 二 0 號

註 6：經授中字第 0 九四三二六八 0 二七 0 號

註 8：經授中字第 0 九七三一七五六五二 0 號

註 10：經授中字第 0 九八三三 0 四 0 六九 0 號

註 12：經授中字第 一 0 三三三三六六八七 0 號

註 13：經授中字第一 0 三三三七五五八七 0 號
 註 15：經授中字第一 0 四三三三七六二一 0 號
 註 17：府經登字第一 0 五九 0 八三一三九 0 號
 註 19：府產業商字第一 0 七五七六九一四一 0 號

註 14：經授中字第一 0 四三三 0 二四一九 0 號
 註 16：經授中字第一 0 四三三七一五六八 0 號
 註 18：府經登字第一 0 七九 0 九三二三四 0 號
 註 20：府產業商字第一 0 九四八 0 八五九一 0 號

1. 股份種類：

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	32,160	2,840	35,000	屬上櫃公司股票

註：本公司股票除 22,500 仟股屬私募普通股外，其餘皆在證券櫃檯買賣中心買賣

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

109 年 4 月 30 日

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 外國人	合計
人數	0	0	88	3,921	8	4,017
持有股數	0	0	9,728,484	11,073,613	11,358,238	32,160,335
持股比例	0.00%	0.00%	30.25%	34.43%	35.32%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元；109 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,657	137,676	0.43%
1,000 至 5,000	208	474,137	1.47%
5,001 至 10,000	39	275,224	0.86%
10,001 至 15,000	24	300,861	0.94%
15,001 至 20,000	11	191,028	0.59%
20,001 至 30,000	11	268,562	0.84%
30,001 至 40,000	6	209,204	0.65%
40,001 至 50,000	12	561,119	1.74%
50,001 至 100,000	19	1,659,059	5.16%
100,001 至 200,000	13	1,901,608	5.91%
200,001 至 400,000	6	1,696,000	5.27%
400,001 至 600,000	1	500,000	1.55%
600,001 至 800,000	5	3,553,000	11.05%
800,001 至 1,000,000	2	1,678,000	5.22%
1,000,001 以上	3	18,754,857	58.32%
合計	4017	32,160,335	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 股權比例 5% 以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109 年 4 月 30 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
Grace Design Global Co., Ltd.	9,026,857	28.07%
進泰資產管理股份有限公司	5,500,000	17.10%
泰弘資產管理股份有限公司	4,228,000	13.15%
徐紅照	850,000	2.64%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	828,000	2.57%
匯豐託管金英証券 (香港)有限公司戶	777,000	2.42%
張庭穎	750,000	2.33%
渣打託管列支敦士登銀行	726,000	2.26%
黃澤霖	650,000	2.02%
黃宸庭	650,000	2.02%

(五) 最近兩年度之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目 年度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每股 市價	最高	22.3	40.9	38
	最低	10.85	21.5	28.65
	平均	14.95	31.8	32.81
每股 淨值	分配前	4.16	2.35	9.94
	分配後	-	-	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	15,275	21,160	21,644
	每股盈餘	(1.26)	(1.81)	(0.29)
每股 股利	現金股利	-	-	-
	無償 配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資 報酬 分析	本益比	-	-	-
	本利比	-	-	-
	現金股利殖利率	-	-	-

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

- (1) 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，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。次依法令提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。
- (2) 為考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度總決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，股東紅利應為累積可分配盈餘之百分之三十五至百分之一百，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

2. 本年度擬議股利分配情形：本年度總決算虧損，故無股利分配。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所訂員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司之章程規定：年度如有獲利，公司分派盈餘前，於 5% 限度內，提撥董監事酬勞；另員工酬勞不低於 5% 外，餘由股東會決議分派之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分配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：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

4. 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：

(1) 本公司 108 年度無盈餘，未認列實際配發之員工酬勞。

(2) 本公司 108 年度無實際發放之董事、監察人酬勞。

(3) 原董事會通過之擬議配發情形與實際配發情形相同並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓其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：

(一)計畫內容：

1. 107 年度第 1 次私募普通股 4,000 仟股，發行金額新台幣 42,000 仟元，說明如下：

- (1) 歷次變更計畫內容：原計畫用於充實營運資金，本公司於民國 109 年 3 月 13 日董事會將部分資金用於轉投資事業。
- (2) 資金之來源與運用：上述私募案經 107 年 6 月 13 日董事會決議辦理第一次私募現金發行新股 400 萬股，洽定應募人為 Grace Design Gloden Co., Ltd. (為本公司法人董事兼持超過 10%以上大股東)，每股以 10.5 元溢價發行，私募金額新台幣 4,200 萬元，業已於 107 年 12 月 24 日全數收足。
- (3) 變更原因：考量本公司中長期策略發展計畫，擬變更 107 年第一次現金增資私募普通股資金運用計畫項目，將部分資金支用於轉投資事業。
- (4) 變更前後效益：
 - I. 變更前
 - A. 資金計劃項目、預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金總額	預計執行情形				
			109年度				110年度
			第一季	第二季	第三季	第四季	
充實營運資金	110年第四季	42,000	3,000	4,500	4,500	4,500	25,500

B. 預計可能效益：充實營運資金，提升資金水位，增加資金調動靈活度，改善財務結構，提升流動比率。

II. 變更後

A. 資金計劃項目、預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金總額	預計執行情形				
			109年度				110年度
			第一季	第二季	第三季	第四季	
充實營運資金	109年第三季	12,000	3,000	4,500	4,500	-	-
轉投資事業	109年第三季	30,000	-	-	30,000	-	-

B. 預計可能效益：

(A) 充實營運資金：提升資金水位，增加資金調動靈活度，改善財務結構，提升流動比率。

(B) 轉投資事業：因應行動電源市場競爭激烈及毛利不佳，導致本公司獲利萎縮。考量本公司中長期發展策略，擬計畫部分資金用於轉投資事業，以尋求穩健的成功轉型，預期對股東權益產生正面助益。

(5) 變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：本次變更計畫已於董事會 109 年 3 月 23 日決議通過時，公告於

公開資訊觀測站，並擬於 109 年 6 月 3 日提請股東常會承認。

2. 108 年私募普通股 11,000 仟股，發行金額新台幣 276,270 仟元，資用用途用於轉投資事業及充實營運資金，截至年報刊印日止，尚未動支。

(二)執行情形：

項目		107.12.31	108.12.31	109.03.31
財務結構	負債佔資產比率(%)	5.21	7.94	0.91
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	29,221.36	46,682.24	367,651.72
償債能力	流動比率(%)	2,970.51	1,332.12	12,015.32
	速動比率(%)	2,749.04	1,237.39	11,954.53

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：
 - (1) 電器及視聽電子產品製造業。
 - (2) 電腦及其週邊設備製造業。
 - (3) 電子零組件製造業。
 - (4) 電器批發業。
 - (5) 電腦及事務性機器設備批發業。
 - (6) 電子材料批發業。
 - (7) 模具設計、製造、加工及買賣等業務。
 - (8) 塑膠射出製造加工等業務。
 - (9) 前項各項零組件之買賣業務。
 - (10) 電信管制射頻器材輸入業。
 - (11) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要商品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	107 年度營業額	營業比重	108 年度營業額	營業比重
行動電源	8,480	73%	2,445	50%
充電器	2,913	25%	1,258	26%
其他	207	2%	1,209	24%
合計	11,600	100%	4,912	100%

3. 公司目前之產品或服務項目：

公司產品	服務項目
智慧型行動充電器	應用於可攜式 3C 電子產品
手機充電器	應用於行動電話話機及鋰電池的充電器
無線充電電源	應用於行動電話話機
鋰電池/鎳氫電池充電器	應用於 MP3、DSC、遊戲機、翻譯機、遙控器等，舉凡 3C 消費性電子產品所需用 AA/AAA 電池者，都適用之。
隨身可攜式電源組	應用於智慧型手機、筆記型電腦，3C 產品之行動電源。
高頻交換式電源	應用於手機、GPS、數位相機、筆記型電腦等電子產品。
太陽能充電器	應用於手機、數位相機、MP3、遊戲機、鎳氫電池等 3C 可攜式電子產品。

4. 計畫開發之新產品：

因應行動電源毛利逐年降低，造成公司經營獲利困難，2020 年起，規劃設立新事業部，逐步關注高毛利影音產品項目。

(二) 產業概況

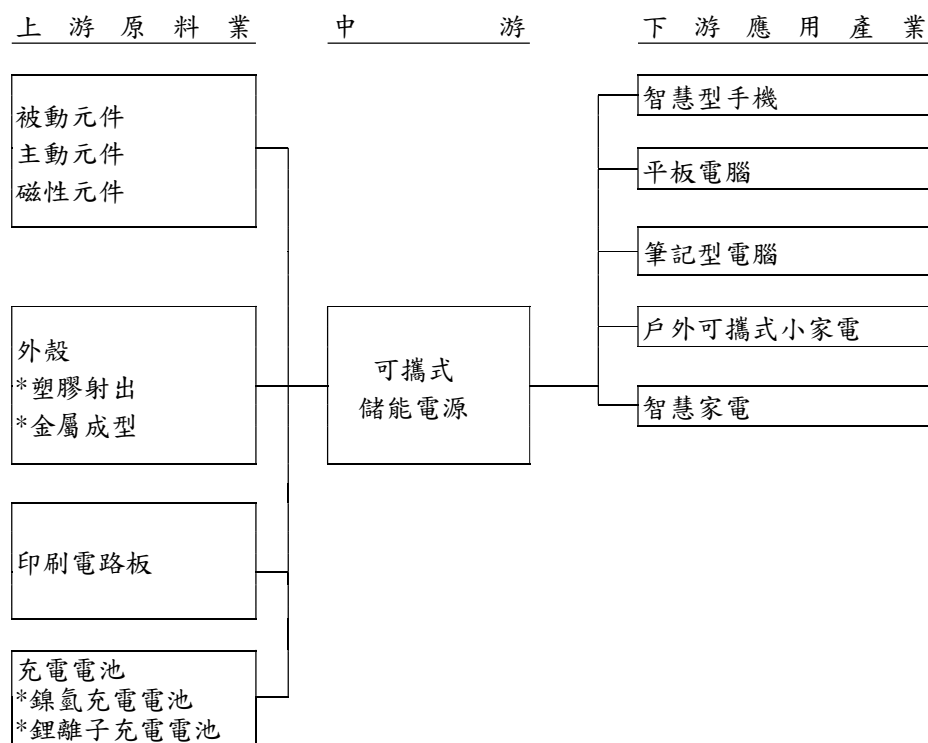
1. 產業之現況與發展

從 3G/4G 到未來的 5G 等無線通訊傳輸速度，正改變了人們的生活與娛樂習慣，當前智慧手機承載通訊、拍照、娛樂等多樣功能，使得手機的使用時間明顯增加，加上螢幕尺寸、高解析度螢幕，使得耗電量越來越高，雖然手機廠商不斷在電池效能上，持續改進、增加容量，惟受限於智慧型手機重量、體積限制，對於長時間在外出行的用戶，仍需要外接行動電源解決電量不足的問題；手機充電頻率也不斷增加，行動電源已經成為商務人士以及遊戲、社群軟體高度黏著使用者必備物品，隨著智慧手機的普及度與生活習慣密不可分下，行動電源勢必會成為必備用品之一。

另一方面，隨著智慧穿戴設備、筆記型電腦等行動裝置的廣泛應用，人們越加對產品電量有著無休止的需求，而行動電源作為最合適移動電量供給裝備，但目前行動電源市場有數以千計的品牌，其產品之間的高度同質化普遍，近年亦沒有太多的新技術誕生，如果單單只專注於行動電源產品本身，在行動電源種類眾多的時代已經很難突圍而出，若想要打開市場，更重要的是不停地探索和創新，滿足消費者個性化的需求。

2. 產業上中下游之關聯性

行動電源主要由電池、電路板和外殼三部分構成的，經特殊設計電路、堅固外殼、高品質充電電池，可確保在正常使用及意外下，維持行動電源的安全性，並能讓電源發揮最大的性能。



可攜式儲能裝置，為應用 3C 電子產品重要之一環，其產業結構主要係以上游之電子零組件為製造基礎，包括主動元件、被動元件、磁性元件及印

刷電路板、外殼及電池等，下游應用領域則涵蓋各類電子產品應用產業。

3. 產品之發展趨勢

(1) 支援快充技術：

目前手機電池技術沒有突破性發展，於是廠家試圖用快充技術來增加手機續航力，快速充電技術分為高電壓、低電壓快充兩種解決方案，高電壓以高通、MTK 二家廠商快充技術為代表，低電壓以 OPPO VOOC 閃充技術為代表，這種快充技術不僅運用於智慧型手機，也更多的加入行動電源。

(2) 附加功能創新：

在同質化嚴重的行動電源市場，業界正在尋求新的突破、差異化競爭，尋求細分市場的發展是行動電源廠商未來的重點，只有那些功能大膽創新的廠商才能在這領域突圍而出，譬如我司高功率輸出交流電行動電源。

(3) 無線充電技術普及：

無線充電具有交互數據方便、傳輸速度快，操作簡便等優勢，未來技術上解決效率低、成本高、充電距離短、標準混亂等瓶頸，無線充電技術越發成熟，將大幅運用在移動電源、手機、電腦等電子設備；目前，各主要智慧型手機生產商，中、高階產品均支持無線充電。

(4) 新一代保護安全晶片與鋰聚合物電池應用：

大部分的行動電源使用鋰離子充電電池，由於鋰化學特性接觸空氣後，很容易燃燒，當電池放電、充電時，電池內部會持續升溫，活化過程中所產生的氣體膨脹，電池內壓加大，壓力達到一定程度，如外殼有傷痕，即會破裂，引起漏液、起火，甚至爆炸的風險存在。

為了避免此一風險，廠商在新一代的保護安全晶片功能上，有阻燃的保護機制，在意外發生的情況下，也能避免風險擴大；另新一代鋰聚合物電池，具有效率高、小型化、超薄化、輕量化，在安全性有較大優勢，外包裝為鋁塑包裝，有別於液態鋰電的金屬外殼，內部質量隱患可立即通過外包裝變形而顯示出來，一旦發生意外，不會燃燒、爆炸，只會鼓脹，行動電源的安全性將得到有效的提高，已成為未來行動電源上趨勢之一。

(5) 新充電介面協定：

新 USB-PD 及 TYPE-C 兩種充電協定，USB-PD 充電協議，全稱「USB Power Delivery Specification」，可供給 10W、18W、36W、60W、100W 五級充電功率規格，而且可以實現雙向充電；另外 Type-C 是另一種 USB 介面，可正反兩面插入，Type-C 介面的接點數量較 Micro USB 多，使得它能承受的電流強度增加，同時 Type-C 可互相識別產品身分，可自定義成充電器或者受電設備，且可以支持雙向充電；此兩種新充電協定，均支持大電流雙向快充，技術普及後，未來行動電源不僅僅能支持手機充電，也可為筆記型電腦等移動設備實現充電。

4. 產品之競爭情形

在行動電源方面，伴隨行動電源快速發展，「容量虛標」、「價格混

亂」、「安全性堪憂」等亂象問題仍然在市場無法消除，行動電源產品質量也是參差不齊；本公司長年致力於充電技術開發，可滿足不同客戶需求，設計各種規格產品，目前已朝技術難度較高的大功率、輸出交流電、照明、汽車救援電源等特殊功能，與市場競爭產品已作出明顯區隔。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度 第一季
研發費用	479	688	539
營業收入	11,600	4,912	1,132
研發費用佔營收比率%	4.13	14.01	47.61

2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	項 目
104 年	1. DC to Ac 輸出手持式照明火把 2. 手持式電動按摩器 3. 手電筒行動電源
105 年	1. 無線充電平台 2. 行動電源急速充電座 3. 高功率交流電行動電源 4. 高瓦特數手持式電子火炬 5. 20W/40W 太陽能發電機
106 年	250W 高功率交流行動電源
107 年	無
108 年	無

設計長效能、高能量及穩定之保護線路電池組，並以安全性更高之產品，以因應市場趨勢。本公司所設計之行動電源具有美型、大容量、快速充電等特色，且透過充放電保護、短路保護、輸入電保護及過電流保護等安全防護機制，確保在使用上更加安全無虞。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)建立良好供應商關係，努力降低成本提高產品競爭力。
- (2)與通路商共同選品，以零庫存銷售為目標，降低經營風險。
- (3)成立新事業部，開發影音產品業務。

2.長期發展計畫

- (1)持續健全公司體質，改善財務結構。
- (2)持續投入相關產業的市場研究與開發。
- (3)強化公司發展的定位掌握有利的同業或異業結盟契機。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		107 年度		108 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		10,861	93.63	4,912	100.00
外銷	亞洲	-	-	-	-
	美洲	-	-	-	-
	歐洲	739	6.37	-	-
	大洋洲	-	-	-	-
	非洲	-	-	-	-
營收淨額合計		11,600	100.00	4,912	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

2018-2021 年全球各類裝置出貨量 (單位：百萬台)

資料來源：Gartner

裝置種類	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
傳統 PC (桌上型及筆電)	195.3	188.4	177.9	169.2
Ultramobiles (頂級機種)	64.4	67.3	71.8	76.4
整體 PC 市場	259.7	255.7	249.7	245.6
Ultramobile (基本與實用款)	149.6	140.9	137.7	135.7
運算裝置市場	409.3	396.6	387	381.3
行動電話	1,813.4	1,743.1	1,768.8	1,775.5
整體裝置市場	2,222.7	2,139.7	2,155.8	2,156.8

國際研究暨顧問機構 Gartner 表示，主流手機廠商將希望透過 5G 連網技術，帶動既有 4G 手機的換機潮。不過，未來 5 年內全球推出商用 5G 網路的通訊服務供應商(CSP)將不到一半。

2019 年消費性 PC 市場將下滑 9.8%，整體市場佔比降至 40% 以下。隨著消費性 PC 的生命週期增長，2023 年前裝置換機數將減少 1,000 萬台；而 Windows 10 升級熱潮也逐漸達到頂點，2020 年商用 PC 銷售量將在連續成長三年之後下滑 3.9%。

(1) 未來市場供給情況

移動式能源發展需求是跟隨相關移動式裝置產品的發展，根據 IDC 估整體產業成長仍能達 3.0%，如果將電動汽車等交通工具含括在內將會有超過 10% 成長性，目前高端離離子電池仍掌握在日本松下下的掌控中，三星與 LG 也積極投入，但因品質及可靠度因素仍無法在高端電動汽車上使用，目前如果特斯拉 TESLA 的超級電池工廠如果開始量產，目前供不應求的現象才會減緩。

(2) 未來市場需求及成長性

按 TMR 研究報告指出，預計到 2022 年全球行動電源市場規模將超過 361 億美金，2014~2022 期間年複合增長率高達 25.9%，就公司所發展的產品領域來說，目前提供可輸出 110V 電力給筆記型電腦、小家電用的高階行動電源，整體市場雖有成長，惟係屬小眾型產品，因此公司除持續推廣高階行動電源業務，對於因移動儲能產品需增加，推動各式充電器市場需求，107 年除仍積極拓展儲能設備及電動車輛的備用電源市場外，將積極推展各式充電器業務。

(3) 競爭利基

本公司成立即以發展智慧型充電器及行動電源為主，已累積多年的設計經驗，在技術的領域是有絕對優勢的競爭力，本公司之產品品質係通過多項國際認證，產品亦獲得全球多國之安規認證，以確保消費者使用品質之安全性，是本公司競爭之利基。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A、本公司所有充電器在設計上均符合 UL、TUV、CE、JET 等安全標準，同時也配合銷售國家及地區的不同要求依產品類別分別申請各國安規通過。
- B、與主要原料供應商已建立穩定供貨關係，品質佳、交期及價格較能掌握。按訂單批次生產、嚴格控制原物料交期，以降低庫存成本。
- C、本公司產品已符合歐盟危害物質限用指令 RoHS 的要求，產品本身所選用的零組件皆依 RoHS 標準及其他客戶所要求的禁限用物質含量等標準，同時為確保零件材料能符合 RoHS 品質要求，購買相關儀器檢驗設備，為材料的環保要求做嚴格的品質把關。

(2) 不利因素及因應對策

近年來，由於國際環境變化加劇，匯率波動影響，致使利潤降低營運成本也相對提高。

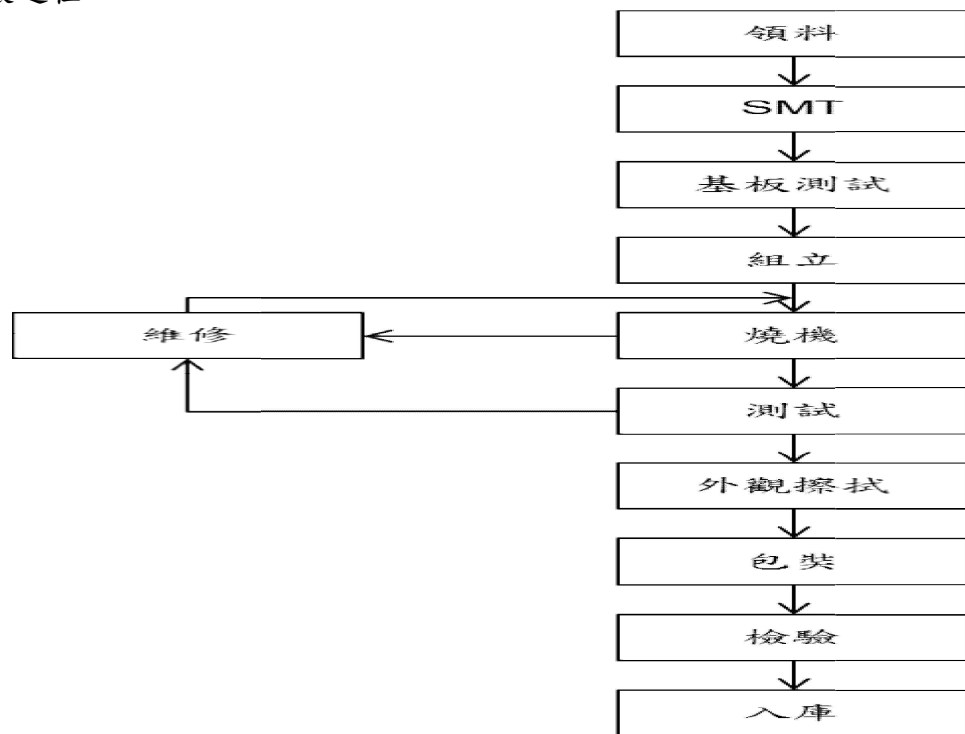
因應對策：以委外代工待料方式，維繫利潤，並朝高階附加價值高的商品發展。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品與用途

本公司主要產品為行動電源及充電器，主要應用於行動電話話機及鋰電池的充電、數位相機鋰電池的充電、AA/AAA 鎳氫電池的充電及其他電子產品充電功能。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司所採用之原料並非特殊之材料，易於市場上取得，且本公司與原料供應商合作多年關係良好，截至目前為止原料供應情形穩定良好，價格亦能隨時因當時資訊電子業之市場行情做出適當反應，故本公司主要原料供應情形良好。

(四)最近二年度合併報告中任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度合併報告中任一年度曾佔進貨金額百分之十以上之供應商名稱：

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	甲	3,195	41.64	無	乙	7,295	100	無		-	-	-
2	福業	3,681	47.98	註 3	-	-	-	-	-	-	-	-
3	乙	790	10.30	無	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	6	0.08									
	進貨淨額	7,672	100		進貨淨額	7,295	100		進貨淨額	-	-	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：係本公司之舊任副董事長，已於民國 107 年 8 月 31 日辭去副董事長職務，故於民國 107 年 8 月 31 日後已非本集團之關係人。

2. 最近二年度合併報告中任一年度佔銷貨金額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	碩業	3,739	32.22	註 3	C	4,399	89.56	無	C	1,132	100	無
2	A	3,421	29.48	無	B	513	10.44	無	-	-	-	-
3	B	2,893	24.93	無	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	1,547	13.37		其他	-	-	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	11,600	100		銷貨淨額	4,912	100		銷貨淨額	1,132	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：係本公司之舊任副董事長，已於民國 107 年 8 月 31 日辭去副董事長職務，故於民國 107 年 8 月 31 日後已非本集團之關係人。

(五)最近二年度合併報告生產量值：

單位：仟台；新台幣仟元

主要商品	年度 生產 量值	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
行動電源		-	-	-	-	-	-
充電器		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
合 計		-	-	-	-	-	-

(六)最近二年度合併報告銷售量值

單位：仟台、新台幣仟元

主要商品	年度 銷售 量值	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
行動電源		59	7,742	2	739	6	2,445	-	-
充電器		54	2,912	-	-	3	1,258	-	-
其他		72	207	-	-	7	1,209	-	-
合 計		185	10,861	2	739	16	4,912	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

年 度		107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	經理級以上主管	7	10	5
	一般職員	4	7	13
	生產線員工	0	0	0
	合 計	11	17	18
平均年歲(年)		40.58	39.92	38.22
平均服務年資(年)		1.8	1.58	2.86
學歷分 布比率	博 士	—	—	—
	碩 士	27%	41%	28%
	大 專	63%	59%	67%
	高 中	10%	—	5%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

說明最近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）及處分之總額，並說明未來因應對策(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)：無

五、勞資關係

(一) 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：

1. 員工福利措施

本公司之員工福利措施除依勞基法及相關法令辦理外，另包含教育訓練補助及聚餐與摸彩等各項活動外，並對員工之婚、喪、病及生育給予各項補助。

2. 員工進修與訓練

本公司教育訓練制度分職前訓練及在職訓練，希望每個員工能事前瞭解公司營運狀況及工作後不斷加強自己本職學能。

(1) 108 年度員工進修與訓練支出：

單位：時數：小時/費用：新台幣元

受訓人員	受訓單位	課程名稱	時數	費用
財會主管	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12	8,000
稽核主管	中華民國內部稽核協會	內控風險管控。	12	6,600
稽核代理人	中華民國內部稽核協會	內控風險管控。	6	3,300

(2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：無

(3) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：無此情形

3. 退休制度與其實施情形

本公司依法提撥職工福利金與勞工退休準備金，另自 94 年 7 月 1 日起，均按最新勞工退休金制度實施，本公司亦為選擇新制之同仁依法提撥 6% 退休金至勞保局個人帳戶中。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

5. 員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定員工業務行為道德規範約定書等相關辦法與規定，以作為員工行為應遵循準繩，其主要內容為：

- (1) 誠信、公平之道德
- (2) 尊重員工與客戶
- (3) 保護公司機密及競業禁止規定
- (4) 迴避利益衝突
- (5) 餽贈與業務款待
- (6) 資訊之揭露
- (7) 檢舉、保護與豁免

6. 員工工作環境與人身安全：

- (1) 日夜均設有門禁監視系統，維護公司安全。
- (2) 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法、消防法規定，每年委外進行公安及消防檢測以及每月貨梯自動安檢、每季低電壓安全檢測。
- (3) 作業環境之整齊、清潔、採光照明、通風良好、醫療急救設備及藥品。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，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，如無合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1. 本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。
2. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

六、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表(合併)- 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		\$169,506	\$77,103	\$23,280	\$74,025	\$53,791	\$322,371
不動產、廠房 及設備		1,919	1,018	663	309	107	87
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		36,323	64,755	18,908	18,452	90	82
資產總額		207,748	142,876	42,851	92,786	53,988	322,540
流動 負債	分配前	99,074	86,476	17,469	2,492	4,038	2,683
	分配後	99,074	86,476	17,469	2,492	(註3)	(註3)
非流動負債		30,680	2,159	2,335	2,339	247	238
負債 總額	分配前	129,754	88,635	19,804	4,831	4,285	2,921
	分配後	129,754	88,635	19,804	4,831	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益		77,994	54,241	23,047	87,955	49,703	319,619
股本		263,207	131,603	131,603	211,603	211,603	321,603
資本公積		9,317	9,317	9,317	12,917	12,917	179,187
保留 盈餘	分配前	(194,452)	(86,274)	(118,368)	(137,586)	(175,838)	(182,151)
	分配後	(194,452)	(86,274)	(118,368)	(137,586)	(註3)	(註3)
其他權益		(78)	(405)	495	1,021	1,021	980
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	77,994	54,241	23,047	87,955	49,703	319,619
	分配後	77,994	54,241	23,047	87,955	(註3)	(註3)

註1：104年~108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：當年度第一季財務資料經會計師核閱。

註3：尚未經過股東會決議

(二)最近五年度簡明資產負債表(個體)- 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	\$164,880	\$77,079	\$23,280	\$74,025	\$51,823		
不動產、廠房 及設備	1,919	1,018	663	309	107		
無形資產	-	-	-	-	-		
其他資產	49,747	64,754	18,908	18,452	2,058		
資產總額	216,546	142,851	42,851	92,786	53,988		
流動 負債	分配前	107,872	86,451	17,469	2,492		4,038
	分配後	107,872	86,451	17,469	2,492		(註3)
非流動負債	30,680	2,159	2,335	2,339	247		
負債 總額	分配前	138,552	88,610	19,804	4,831		4,285
	分配後	138,552	88,610	19,804	4,831		(註3)
歸屬於母公司 業主之權益	77,994	54,241	23,047	87,955	49,703		
股本	263,207	131,603	131,603	211,603	211,603		
資本公積	9,317	9,317	9,317	12,917	12,917		
保留 盈餘	分配前	(194,452)	(86,274)	(118,368)	(137,586)		(175,838)
	分配後	(194,452)	(86,274)	(118,368)	(137,586)		(註3)
其他權益	(78)	(405)	495	1,021	1,021		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益 總額	分配前	77,994	54,241	23,047	87,955		49,703
	分配後	77,994	54,241	23,047	87,955		(註3)

註1：104年~108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：當年度第一季財務資料無需出具。

註3：尚未經過股東會決議

(三)最近五年度簡明綜合損益表(合併)- 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日財 務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		\$172,480	\$148,175	\$52,938	\$11,600	\$4,912	\$1,132
營業毛利(損)		8,411	2,726	(6,020)	1,570	(1,837)	(757)
營業損益		(82,705)	(53,033)	(31,183)	(17,561)	(22,184)	(6,308)
營業外收入及支出		13,321	30,541	(1,043)	(1,517)	(18,169)	(5)
稅前淨損		(69,384)	(22,492)	(32,226)	(19,078)	(40,353)	(6,313)
繼續營業單位 本期淨損		(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	(6,313)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨損		(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	(6,313)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(8,301)	(327)	900	526	-	(41)
本期綜合損益總額		(76,593)	(23,753)	(31,194)	(18,692)	(38,252)	(6,354)
淨損歸屬於 母公司業主		(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	(6,354)
淨損歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		(76,593)	(23,753)	(31,194)	(18,692)	(38,252)	(6,354)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股虧損		(5.87)	(1.78)	(2.44)	(1.26)	(1.81)	(0.29)

註1：104年~108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：當年度第一季財務資料經會計師核閱。

(四)最近五年度簡明綜合損益表(個體)- 採用國際財務報導準則

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	\$170,946	\$144,937	\$52,938	\$11,600	\$4,912	
營業毛利(損)	(3,027)	1,405	(6,020)	1,570	(1,837)	
營業損益	(72,656)	(34,523)	(31,204)	(17,561)	(22,184)	
營業外收入及支出	4,222	12,031	(1,022)	(1,517)	(18,169)	
稅前淨損	(68,434)	(22,492)	(32,226)	(19,078)	(40,353)	
繼續營業單位 本期淨損	(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨損	(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,301)	(327)	900	526	-	
本期綜合損益總額	(76,593)	(23,753)	(31,194)	(18,692)	(38,252)	
淨損歸屬於 母公司業主	(68,292)	(23,426)	(32,094)	(19,218)	(38,252)	
淨損歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(76,593)	(23,753)	(31,194)	(18,692)	(38,252)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股虧損	(5.87)	(1.78)	(2.44)	(1.26)	(1.81)	

註1：104年~108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：當年度第一季財務資料無需出具。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	楊承修、黃瑞展	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、黃毅民	無保留意見加其他事項段落
106	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、黃毅民	無保留意見加其他事項段落
107	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、林億彰	無保留意見加其他事項段落
108	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、吳建志	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析(合併)- 採用國際財務報導準則

項目		年度	最近五年度財務分析					截至 109 年 3 月 31 日 (註 1)
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構	負債佔資產比率 (%)		62.46	62.04	46.22	5.21	7.94	0.91
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)		5,663.05	5,540.28	3,828.36	29,221.36	46,682.24	367,651.72
償債 能力	流動比率 (%)		171.09	89.16	133.26	2,970.51	1,332.12	12,015.32
	速動比率 (%)		134.34	66.76	108.87	2,749.04	1,237.39	11,954.53
	利息保障倍數 (倍)		(29.04)	(20.82)	(80.17)	(197.73)	-	-
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)		2.61	3.77	2.17	2.01	6.66	1.42
	平均收現日數		140	97	168	182	55	257
	存貨週轉率 (次)		2.65	5.55	5.46	3.38	2.62	0.99
	應付款項週轉率 (次)		3.06	3.66	2.68	6.39	60.80	-
	平均銷貨日數		138	66	67	108	139	369
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		5.40	100.9	62.98	23.87	23.62	11.67
獲 利 能 力	總資產週轉率 (次)		0.56	1.04	1.24	0.17	0.07	0.01
	資產報酬率 (%)		(21.54)	(12.87)	(34.21)	(28.22)	(52.12)	(3.35)
	權益報酬率 (%)		(92.12)	(35.43)	(83.05)	(34.63)	(55.58)	(3.42)
	稅前純損占實收資本額比率 (%)		(26.36)	(17.09)	(24.49)	(9.02)	(19.07)	(1.96)
	純損率 (%)		(39.59)	(15.81)	(60.63)	(165.67)	(778.75)	(557.69)
現 金 流 量	每股虧損 (元)		(5.87)	(1.78)	(2.44)	(1.26)	(1.81)	(0.29)
	現金流量比率 (%)		-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)		-	-	-	-	-	-
槓 桿 度	現金再投資比率 (%)		-	-	-	-	-	-
	營業槓桿度		-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度		-	-	-	-	-	-

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、速動比率：主係現金及約當現金減少及其他應付款帳款增加所致。
- 2.負債佔資產比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係本期採用權益法之投資損失致資產減少所致。
- 3.應付款項週轉率、平均銷貨日數：主係本期應付帳款減少所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係本年度銷售額減少所致。
- 5.資產報酬率：主係本年度淨損增加所致。
- 6.權益報酬率：主係本年度淨損增加所致。
- 7.純益率：主係銷售額減少所致。

註 1：104 年~108 年財務資料皆經會計師查核簽證，109 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：若當期為淨現金流出或營業利益為負，則現金流量及槓桿度不予分析。

(二)最近五年度財務分析(個體)- 採用國際財務報導準則

項目		年度	最近五年度財務分析					截至 109 年 3 月 31 日 (註 1)
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構	負債佔資產比率 (%)		63.98	62.03	46.22	5.21	7.94	-
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)		5,663.05	5,540.28	3,828.36	29,221.36	46,682.24	-
償債 能力	流動比率 (%)		152.85	89.16	133.26	2,970.51	1,283.38	-
	速動比率 (%)		122.81	66.74	108.87	2,749.04	1,188.66	-
	利息保障倍數 (倍)		(42.3)	(20.8)	(80.17)	(197.73)	-	-
經營 能力	應收款項週轉率 (次)		2.31	3.69	2.17	2.01	6.66	-
	平均收現日數		158	99	168	182	55	-
	存貨週轉率 (次)		3.60	5.93	5.46	3.38	2.62	-
	應付款項週轉率 (次)		2.07	3.62	2.68	6.39	60.80	-
	平均銷貨日數		101	62	67	108	139	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		69.85	98.70	62.98	23.87	23.62	-
獲利 能力	總資產週轉率 (次)		0.55	1.31	1.24	0.17	0.07	-
	資產報酬率 (%)		(21.93)	(12.56)	(34.21)	(28.22)	(52.12)	-
	權益報酬率 (%)		(92.12)	(35.43)	(83.05)	(34.63)	(55.58)	-
	稅前純損占實收資本額比率 (%)		(26.00)	(17.09)	(24.49)	(9.02)	(19.07)	-
	純損率 (%)		(39.95)	(16.16)	(60.63)	(165.67)	(778.75)	-
現金 流量	每股虧損 (元)		(5.87)	(1.78)	(2.44)	(1.26)	(1.81)	-
	現金流量比率 (%)		-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)		-	-	-	-	-	-
槓桿 度	現金再投資比率 (%)		-	-	-	-	-	-
	營業槓桿度		-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度		-	-	-	-	-	-

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、速動比率：主係現金及約當現金減少及其他應付款帳款增加所致。
2. 負債佔資產比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係本期採用權益法之投資損失致資產減少所致。
3. 應付款項週轉率、平均銷貨日數：主係本期應付帳款減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係本年度銷售額減少所致。
5. 資產報酬率：主係本年度淨損增加所致。
6. 權益報酬率：主係本年度淨損增加所致。
7. 純益率：主係銷售額減少所致。

註 1：104 年~108 年財務資料皆經會計師查核簽證，109 年度第一季財務資料無需出具。

註 2：若當期為淨現金流出或營業利益為負，則現金流量及槓桿度不予分析。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱附錄一

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參閱附錄二

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄三

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：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	1 0 7 年 度	1 0 8 年 度	金 額	%
流動資產	\$74,025	\$53,791	(20,234)	(27.33)
採用權益法之投資	18,228	-	(18,228)	(100.00)
不動產、廠房及設備	309	107	(202)	(65.37)
其他資產	224	90	(134)	(59.82)
資產總額	92,786	53,988	(38,798)	(41.81)
流動負債	2,492	4,038	1,546	62.04
長期負債	-	-	-	-
其他負債	2,339	247	(2,092)	(89.44)
負債總額	4,831	4,285	(546)	(11.30)
股 本	211,603	211,603	-	-
資本公積	12,917	12,917	-	-
保留盈餘	(137,586)	(175,838)	(38,252)	27.80
權益總額	92,786	53,988	(38,798)	(41.81)
<p>增減比例 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析：</p> <p>1. 流動資產：主係現金及約當現金減少所致。</p> <p>2. 採用權益法之投資：主要係本年度認列投資損失所致。</p> <p>3. 保留盈餘：主要係本年度虧損所致。</p>				

二、財務績效比較分析

(一)經營成果比較：

單位：新台幣仟元

項目	年 度		增 金	(減) 額	變 動 比例 (%)
	1 0 7 年 度	1 0 8 年 度			
營業收入	\$11,600	\$4,912		(6,688)	(57.66)
營業成本	10,030	6,749		(3,281)	(32.71)
營業毛利	1,570	(1,837)		(3,407)	(217.01)
營業費用	19,131	20,347		1,216	6.36
營業利益(損失)	(17,561)	(22,184)		(4,623)	26.33
營業外收入及支出	(1,517)	(18,169)		(16,652)	1,097.69
稅前淨利(淨損)	(19,078)	(40,353)		(21,275)	111.52
所得稅費用(利益)	(140)	2,101		2,241	(1600.01)
本年度淨利(淨損)	(19,218)	(38,252)		(19,034)	99.04
增減比例 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上項目之分析說明：					
1. 營業外收入及支出： 主係本年度認列採用權益法之投資損失。					
2. 稅前淨利、本年度淨利： 主係主係本年度認列採用權益法之投資損失所致。					

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 本公司 108 年度營收 4 百餘萬元，較 107 年營收衰退 58%，主要為 108 年經營策略在於去化為主軸，以銷售原有存貨為主，係考量台灣 3C 市場對於產品外型求新求變，庫存品不易銷售，且主要產品行動電源，若久置不使用，將造成充放效能降低，且再開拓新興市場未能突破下，造成營收衰退，公司已於 108 年第四季尋求新通路商，採「共同選品、最低庫存」方式，採購較易銷售 3C 品項，降低經營風險。
2. 考量行動電源、充電器及其他毛利偏低，競爭激烈，董事會已通過成立新事業部發展影音產品事業，預計投入研發及業務人力，於 109 年積極開發、拓展新業務，期能改善公司經營狀況。

三、現金流量比較分析

(一)最近年度現金流量變動分析

108 年期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自非營業活動淨現金流量	108 年 12 月 31 日現金餘額
①	②	③	① + ② - ③
67,885	(18,972)	181	49,094
增減變動分析說明：			
1. 營業活動：主要係本期稅前淨損所致。			
2. 非營業活動：主要係存出保證金減少所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年非營業活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
①	②	③	① + ② - ③	投資計畫	理財計畫
49,094	(10,000)	5,000	34,094	-	-
1. 未來一年(109 年度)現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流量：預估今年集團業務可呈現小幅成長，將可使營業活動產生現金流入。					
(2)非營業活動現金流量：普通股私募款撥充營運資金。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本集團無流動性不足情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出。

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：

本公司之轉投資係以長期策略為主要原則；108 年度採用權益法投資之轉投資損失新台幣 18,228 仟元，係因該轉投資公司因市場削價競爭導致經營不善。未來一年，本公司將規劃開發新事業，擬轉投資進泰電子科技(越南)有限公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率、匯率變動對公司損益的影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	108 年度
兌換損失	(38)	-
利息支出	96	-
營業收入	11,600	4,912
營業淨損	(17,561)	(22,184)
稅前淨損	(19,078)	(40,353)

- (1)利率方面：本公司已無銀行借款，故無影響。
- (2)匯率方面：本公司採購、銷售計價以台幣為主，故無影響。
2. 通貨膨脹對公司損益的影響及未來因應措施：
本公司主要業務係充電器及行動電源之製造及銷售，通貨膨脹對本公司銷售及買賣所發生之收款及付款有同步抵銷之作用，因此影響甚微。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司基於穩健經營原則，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易，其背書保證皆依據本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司以採購現品銷售為主，未來研發朝影音產品，預計費用與 108 年度無重大差異。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司皆遵循國內外法令，對於重要政策及法律變動皆由相關部門提供評估及建議，並規劃因應措施，配合調整公司內部控制制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
科技改變對公司業績會有提升的幫助，新科技會創造新的需求，對於行動電源及充電器市場會帶來面助益；分析產業變化對於公司業務有正面助益，且本公司未來專注高階產品之策略，可有效降低產業變化，所帶來的風險，故科技改變及產業變化對公司財務及業務面的影響不大。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
目前公司將提高品牌能見度與專業性，爭取更好市佔率，創造公司收益，對公司形象不會有危機產生影響。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
109 年度內，目前無進行中或計畫中之併購。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
109 年度內，目前無進行中或擴充廠房之計畫。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司 109 年將積極轉型投資新事業，以因應此風險。進銷集中情形請參閱本年度第 49 及 50 頁資訊。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

本公司由資訊部負責建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，包含監控資安環

境、分析研判與通報事件、危機處理與追蹤及持續改善資訊品質。惟駭客手法不斷推陳出新，公司仍需審慎對待網路資訊的安全威脅，評估惡意攻擊造成資訊損毀或機密外洩而遭受損失的風險。例如：公司的營業祕密、利害關係人的機密資訊、客戶或員工的個資等，或可能使本公司因涉入其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任之風險。本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生影響影響公司營運之重大資安事件。

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. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目 或生產項目
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	96.11.26	泰國	13,329	通信設備及商 品之貿易業務
進泰電子科技(香港)有 限公司	108.6.14	香港	1,968	貿易業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	董事	李健銘	85,995 股	49%
進泰電子科技(香港)有限公司	董事 代表人	本公司 邢家蓁	1,968 仟元	100%

5. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資 本額	資產 總額	負債 總值	淨值	營業收 入	營業淨 利	本期損 益(稅 後)	每股盈 餘 (元)(稅後)
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	13,329	15,625	18,929	(3,304)	39,938	(40,478)	(40,710)	(18.88)
進泰電子科技(香港) 有限公司	1,968	1,968	-	1,968	-	-	-	-

(二)關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：請參閱附錄二。

(三)關係企業關係報告書：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：

項 目	108 年第 1 次私募 發行日期：109 年 4 月 30 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	108 年 6 月 18 日股東常會決議通過發行私募普通股 1,700 萬股，並授權董事會一年內分四次辦理。(本次私募 700 萬股)				
價格訂定之依據及合理性	109 年 3 月 23 日為本次私募之定價日，依股東會之決議原則，私募參考價格之計算標準，係以下列二基準計算價格較高者訂定之： (一)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，分別為新台幣 31.00 元、30.47 元、30.66 元。 (二)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為新台幣 31.46 元。 以上列二基準計算價格較高者新台幣 31.46 元為參考價格，不得低於股東常會決議參考價格之八成，本次私募股之每股認購價格暫訂為新台幣 25.17 元，故本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。				
特定人選擇之方式	1.依證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理。 2.特定人之選定方式，授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。				
價款繳納完成日期	109 年 3 月 26 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	進泰資產管理股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	450 萬股	本公司法人股東且該公司負責人與本公司負責人同為一人。	該公司負責人與本公司負責人同為一人。
	泰弘資產管理股份有限公司	同上	250 萬股	同上	同上
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 25.17 元。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價未低於參考價每股 31.46 元之八成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	考量公司未來展望以及私募有價證券之對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金176,190仟元，刻正計畫用於轉投資事業，尚未動用。				
私募效益顯現情形	預期對股東權益產生正面助益。				

項 目		108 年第 2 次私募 發行日期：109 年 5 月 5 日			
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	108 年 6 月 18 日股東常會決議通過發行私募普通股 1,700 萬股，並授權董事會一年內分四次辦理。(本次私募 400 萬股)				
價格訂定之依據及合理性	<p>109 年 3 月 25 日為本次私募之定價日，依股東會之決議原則，私募參考價格之計算標準，係以下列二基準計算價格較高者訂定之：</p> <p>(一)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，分別為新台幣 31.20 元、31.10 元、30.74 元。</p> <p>(二)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為新台幣 31.27 元。</p> <p>以上列二基準計算價格較高者新台幣 31.27 元為參考價格，不得低於股東常會決議參考價格之八成，本次私募股之每股認購價格暫訂為新台幣 25.02 元，故本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	<p>1.依證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理。</p> <p>2.特定人之選定方式，授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。</p>				
辦理私募之必要理由	考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。				
價款繳納完成日期	109 年 3 月 26 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	泰弘資產管理股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	150 萬股	本公司法人股東且該公司負責人與本公司負責人同為一人。	該公司負責人與本公司負責人同為一人。
	王振文	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	10 萬股	本公司董事	本公司董事
	邢品羚	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	30 萬股	與本公司負責人為二等親關係	無
	謝梅蘭	同上	20 萬股	無	無
	莊榮利	同上	20 萬股	無	無
	黃采庭	同上	13 萬股	無	無
	施淑真	同上	10 萬股	無	無
	吳宗德	同上	10 萬股	無	無
	徐紅照	同上	35 萬股	無	無
	鄧宸婕	同上	12 萬股	無	無
	黃建仁	同上	15 萬股	無	無
	方博炯	同上	10 萬股	無	無
	盧塏檸	同上	10 萬股	無	無
	蕭宏仁	同上	10 萬股	無	無
	顏和勇	同上	5 萬股	無	無
	李榮俊	同上	5 萬股	無	無
呂素真	同上	5 萬股	無	無	
許仁豪	同上	10 萬股	無	無	

應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	吳政儒	同上	5 萬股	無	無
	吳宇泰	同上	5 萬股	無	無
	吳宛祺	同上	5 萬股	無	無
	陳鈺庭	同上	5 萬股	無	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 25.02 元。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價未低於參考價每股 31.27 元之八成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	考量公司未來展望以及私募有價證券之對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金100,080仟元，刻正計畫用於轉投資事業及充實營運資金，尚未動用。				
私募效益顯現情形	預期對股東權益產生正面助益。				

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：

尚未完成之上櫃承諾事項及辦理情形：

尚未完成之上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾未來海外子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時,該公司之簽證會計師對其財務表出具不提及及其他會計師之查核報告。	依此規定，持續遵照辦理。

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

進泰電子科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送 108 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案等表冊，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案等議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

進泰電子科技股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：張仲源

張仲源

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

進泰電子科技股份有限公司及子公司
(原名祥業科技股份有限公司及子公司)
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 3465)

公司地址：台北市萬華區長沙街 2 段 91 號 2 樓之 1
電 話：(02)23122658

進泰電子科技股份有限公司及子公司
(原名祥業科技股份有限公司及子公司)
民國 108 年度及 107 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 8
五、	合併資產負債表	9 ~ 10
六、	合併綜合損益表	11
七、	合併權益變動表	12
八、	合併現金流量表	13 ~ 14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 37
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 31
	(七) 關係人交易	32

項	目	頁	次
(八)	質押之資產	32	
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	32	
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33	~ 36
(十三)	附註揭露事項	36	
	1. 重大交易事項相關資訊	36	
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	36	
(十四)	部門資訊	36	~ 37

進泰電子科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：進泰電子科技股份有限公司



負責人：邢家蓁



中華民國 109 年 3 月 13 日



資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004137 號

進泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

進泰電子科技股份有限公司及子公司(原名祥業科技股份有限公司及子公司)(以下簡稱「進泰集團」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達進泰集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與進泰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對進泰集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

進泰集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之適當性

事項說明

進泰集團民國 108 年度產品銷售收入為新台幣 4,912 仟元。收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(十七)；營業收入會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十)。

銷貨收入之認列需於商品之控制移轉予客戶時始得認列收入，過程涉及人工判斷，因此，本會計師將銷貨收入截止之適當性列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估銷貨收入認列有關之內部控制設計。
- 二、對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之合約收入執行認列時點測試，以評估認列之收入其產品控制業已移轉，且未存在履約義務可能影響客戶接受該產品。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

如合併財務報表附註六(四)所述，進泰電子科技股份有限公司民國 107 年度採用權益法之投資－Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 18,228 仟元，占合併資產總額之 20%；民國 107 年度對前述公司認列之綜合(損)益總額為新台幣(355)仟元，占合併綜合損益總額之 2%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

進泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對進泰集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚 廖阿甚 
會計師
吳建志 吳建志 

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

進泰電子科技股份有限公司及子公司
 (原名祥業科技股份有限公司及子公司)
 合併資產負債表
 民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	49,094	91	\$	67,885	73
1170	應收帳款淨額	六(二)		854	2		621	1
130X	存貨	六(三)		2,847	5		2,305	3
1479	其他流動資產－其他			996	2		3,214	3
11XX	流動資產合計			<u>53,791</u>	<u>100</u>		<u>74,025</u>	<u>80</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		-	-		18,228	20
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及七		107	-		309	-
1920	存出保證金			82	-		224	-
1990	其他非流動資產－其他			8	-		-	-
15XX	非流動資產合計			<u>197</u>	<u>-</u>		<u>18,761</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>53,988</u>	<u>100</u>	\$	<u>92,786</u>	<u>100</u>

(續次頁)

進泰電子科技股份有限公司及子公司
 (原名祥業科技股份有限公司及子公司)
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	-	-	\$	222	-
2200	其他應付款	六(六)		3,946	8		2,231	3
2399	其他流動負債—其他			92	-		39	-
21XX	流動負債合計			<u>4,038</u>	<u>8</u>		<u>2,492</u>	<u>3</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十六)		238	-		2,339	2
2670	其他非流動負債—其他			9	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>247</u>	<u>-</u>		<u>2,339</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>4,285</u>	<u>8</u>		<u>4,831</u>	<u>5</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(七)		211,603	392		211,603	228
資本公積								
3200	資本公積	六(八)		12,917	24		12,917	14
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(九)	(	175,838)	(326)	(	137,586)	(148)
其他權益								
3400	其他權益			1,021	2		1,021	1
3XXX	權益總計			<u>49,703</u>	<u>92</u>		<u>87,955</u>	<u>95</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>53,988</u>	<u>100</u>	\$	<u>92,786</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司及子公司
(原名祥業科技股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十)及七	\$ 4,912 100	\$ 11,600 100
5000 營業成本	六(三)(十四) (十五)及七	(6,749) (138)	(10,030) (87)
5900 營業(毛損)毛利		(1,837) (38)	1,570 13
營業費用	六(十四)(十五)		
6100 推銷費用		(925) (19)	(1,590) (14)
6200 管理費用		(18,734) (381)	(17,062) (147)
6300 研究發展費用		(688) (14)	(479) (4)
6000 營業費用合計		(20,347) (414)	(19,131) (165)
6900 營業損失		(22,184) (452)	(17,561) (152)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十一)	67 1	42 1
7020 其他利益及損失	六(十二)	(8) -	(432) (4)
7050 財務成本	六(十三)	- -	(96) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(四)	(18,228) (371)	(1,031) (9)
7000 營業外收入及支出合計		(18,169) (370)	(1,517) (13)
7900 稅前淨損		(40,353) (822)	(19,078) (165)
7950 所得稅利益(費用)	六(十六)	2,101 43	(140) (1)
8200 本期淨損		(\$ 38,252) (779)	(\$ 19,218) (166)
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(四)	\$ - -	\$ 676 6
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十六)	- -	(150) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		- -	526 5
8500 本期綜合損益總額		(\$ 38,252) (779)	(\$ 18,692) (161)
淨利益(損失)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 38,252) (779)	(\$ 19,218) (166)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 38,252) (779)	(\$ 18,692) (161)
每股虧損	六(十七)		
9750 基本		(\$ 1.81)	(\$ 1.26)
9850 稀釋		(\$ 1.81)	(\$ 1.26)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司及子公司
(原名祥業科技股份有限公司及子公司)

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
資本公司積
業主之權
益

	附註	普通股	股本	發行溢價	其他	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額					
107 年 度													
107年1月1日餘額		\$	131,603	\$	9,003	\$	314	(\$	118,368)	\$	495	\$	23,047
本期淨損			-		-		-	(	19,218)		-	(	19,218)
本期其他綜合損益			-		-		-		-		526		526
本期綜合損益總額			-		-		-	(	19,218)		526	(	18,692)
現金增資	六(七)		80,000		3,600		-		-		-		83,600
107年12月31日餘額		\$	211,603	\$	12,603	\$	314	(\$	137,586)	\$	1,021	\$	87,955
108 年 度													
108年1月1日餘額		\$	211,603	\$	12,603	\$	314	(\$	137,586)	\$	1,021	\$	87,955
本期淨損			-		-		-	(	38,252)		-	(	38,252)
本期其他綜合損益			-		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額			-		-		-	(	38,252)		-	(	38,252)
108年12月31日餘額		\$	211,603	\$	12,603	\$	314	(\$	175,838)	\$	1,021	\$	49,703

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司及子公司
 (原名祥業科技股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 40,353)	(\$ 19,078)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(十四)	202	354
攤銷費用	六(十四)	-	249
利息費用	六(十三)	-	96
利息收入	六(十一)	(39)	(13)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(四)	18,228	1,031
其他非流動資產－其他轉列費用		-	16
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據－關係人		-	3,635
應收帳款		(233)	2,643
應收帳款－關係人		-	4,031
其他應收款		-	236
其他應收款－關係人		-	377
存貨		(542)	1,326
其他流動資產－其他		2,218	(2,261)
其他非流動資產－其他		(8)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(222)	222
應付帳款		-	(2,648)
應付帳款－關係人		-	(270)
其他應付款		1,715	(891)
其他流動負債－其他		53	10
其他非流動負債－其他		9	(286)
營運產生之現金流出		(18,972)	(11,221)
支付之利息		-	(96)
營業活動之淨現金流出		(18,972)	(11,317)

(續次頁)

進泰電子科技股份有限公司及子公司
 (原名祥業科技股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
存出保證金增加		(\$ 20)	(\$ 449)
存出保證金減少		162	534
收取之利息		39	13
投資活動之淨現金流入		181	98
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(十九)	-	(11,400)
現金增資	六(七)	-	83,600
籌資活動之淨現金流入		-	72,200
本期現金及約當現金(減少)增加數		(18,791)	60,981
期初現金及約當現金餘額		67,885	6,904
期末現金及約當現金餘額		\$ 49,094	\$ 67,885

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司及子公司
(原名祥業科技股份有限公司及子公司)
合併財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)進泰電子科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要從事研發、生產及銷售各式行動電話電源供應器及週邊電子器材，並經營前述有關產品國內外廠商之經銷業務。
- (二)本公司於民國93年9月15日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准辦理股票公開發行，並於民國97年1月28日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。
- (三)本公司原名「祥業科技股份有限公司」，於民國107年11月28日經股東臨時會決議更名為「進泰電子科技股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月13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108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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$857。

3. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾	\$	1,610
減：屬短期租賃之豁免	(	1,610)
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	-

(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 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
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 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本集團經評估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。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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 110 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 111 年 1 月 1 日

本集團經評估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。

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與金管會認可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

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(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(包括結構型個體)，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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
進泰電子科技股份有限公司	進泰電子科技(香港)有限公司	貿易業務	100	-	註

註：係本集團於民國 108 年 10 月投資之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併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或衡量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，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。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 應收帳款及票據

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

2.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。

(七) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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12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。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 採用權益法之投資—關聯企業

1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2.本集團對關聯企業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。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年~7年
生財器具	3年~5年
什項設備	3年~5年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年適用

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，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

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。

(十二) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 應付帳款及票據

1. 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。
2. 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。

(十五) 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

屬確定提撥計畫，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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

(十六) 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合併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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。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。

(十七) 收入認列

本集團製造並銷售移動電源及充電器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。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。

(十八) 營運部門

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。

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

無此情事。

(二)重要會計估計及假設

無此情事。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 82	\$ 51
支票存款及活期存款	49,012	67,834
	<u>\$ 49,094</u>	<u>\$ 67,885</u>

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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款	\$ 854	\$ 621
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 621</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 854	\$ 379
期逾181天以內	-	242
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 621</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$10,930。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$854 及 \$621。
4. 本集團並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品及商品	\$ 2,847	\$ 2,304
原物料	-	1
	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 2,305</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
已出售存貨成本	\$	4,590	\$	16,208
跌價損失(回升利益)		2,159	(	9,555)
報廢損失		-		2,343
未分攤製造費用		-		1,034
	<u>\$</u>	<u>6,749</u>	<u>\$</u>	<u>10,030</u>

本集團於民國 107 年度因存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(四) 採用權益法之投資

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
1月1日	\$	18,228	\$	18,583
採用權益法之投資損益份額	(	18,228)	(	1,031)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-		676
12月31日	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>18,228</u>
		<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>

Samya Technology

(Thailand) Co., Ltd. (註) \$ - \$ 18,228

註：民國 107 年係依該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得。

1. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	業務性質	主要營業場所	持股比率	
			108年12月31日	107年12月31日
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	通信設備及商品之貿易業務	泰國	49%	49%

2. 本集團關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 14,343	\$ 31,331
非流動資產	1,282	15,287
流動負債	(18,929)	(10,950)
淨資產總額	(\$ 3,304)	\$ 35,668
占關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 17,477
商譽	-	751
關聯企業帳面價值	\$ -	\$ 18,228
	108年度	107年度
收入	\$ 39,938	\$ 46,853
繼續營業單位本期淨損	(\$ 40,710)	(\$ 2,104)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 40,710)	(\$ 2,104)

(五) 不動產、廠房及設備

成 本	108年度			
	機器設備	生財器具	什項設備	合計
1月1日(12月31日)餘額	\$ 1,863	\$ 624	\$ 3,330	\$ 5,817
累計折舊及減損				
1月1日餘額	(1,863)	(527)	(3,118)	(5,508)
折舊費用	-	(37)	(165)	(202)
12月31日餘額	(1,863)	(564)	(3,283)	(5,710)
12月31日帳面價值	\$ -	\$ 60	\$ 47	\$ 107
	107年度			
成 本	機器設備	生財器具	什項設備	合計
1月1日(12月31日)餘額	\$ 1,863	\$ 624	\$ 3,330	\$ 5,817
累計折舊及減損				
1月1日餘額	(1,863)	(487)	(2,804)	(5,154)
折舊費用	-	(40)	(314)	(354)
12月31日餘額	(1,863)	(527)	(3,118)	(5,508)
12月31日帳面價值	\$ -	\$ 97	\$ 212	\$ 309

(六) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,330	\$ 905
應付勞務費	560	460
其他	2,056	866
	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 2,231</u>

(七) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$350,000，分為 35,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,000 仟股)，實收資本額為 \$211,603，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下： (單位：仟股)

	108年度	107年度
1月1日	21,160	13,160
現金增資-私募	-	8,000
12月31日	<u>21,160</u>	<u>21,160</u>

2. 本公司於民國 107 年 4 月 25 日董事會及民國 107 年 6 月 6 日股東常會決議於普通股不超過 20,000 仟股額度內擬以私募方式籌募資金。本公司於民國 107 年 6 月 15 日經董事會決議私募發行新股 4,000 仟股，每股以 10.4 元溢價發行，增資基準日為民國 107 年 6 月 29 日，已於民國 107 年 7 月 29 日辦妥變更登記。
3. 本公司於民國 107 年 4 月 25 日董事會及民國 107 年 6 月 6 日股東常會決議於普通股不超過 20,000 仟股額度內擬以私募方式籌募資金。本公司於民國 107 年 6 月 13 日經董事會決議私募發行新股 4,000 仟股，每股以 10.5 元溢價發行，增資基準日為民國 107 年 12 月 25 日，已於民國 108 年 1 月 8 日辦妥變更登記。
4. 本公司私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年補辦公開發行後並申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司私募普通股，尚未補辦公開發行股數，共計 11,500 仟股 (屬民國 104 年度發行為 3,500 仟股，發行金額 \$28,000; 民國 107 年度發行為 8,000 仟股，發行金額 \$83,600)。

(八) 資本公積

依公司法規定，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。

(九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並得依法提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司考量公司所處環境及成長階段，因應公司未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，其中現金股利不低於股利總額 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

(十) 營業收入

本集團之合約收入於某一時點認列收入，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品收入-移動電源	\$ 2,445	\$ 8,480
產品收入-充電器	1,258	2,913
產品收入-其他	1,209	207
	<u>\$ 4,912</u>	<u>\$ 11,600</u>
主要地區市場	108年度	107年度
台灣	\$ 4,912	\$ 10,861
歐洲	-	739
	<u>\$ 4,912</u>	<u>\$ 11,600</u>

(十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 39	\$ 13
其他	28	29
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 42</u>

(十二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換損失	\$ -	(\$ 38)
其他	(8)	(394)
	<u>(\$ 8)</u>	<u>(\$ 432)</u>

(十三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ -	\$ 96

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 13,916	\$ 12,624
不動產、廠房及設備折舊費用	202	354
其他資產攤銷費用	-	249
	<u>\$ 14,118</u>	<u>\$ 13,227</u>

(十五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退休金費用	\$ 580	\$ 512
短期員工福利	11,890	10,855
其他員工福利	1,446	1,257
	<u>\$ 13,916</u>	<u>\$ 12,624</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 5%。惟民國 108 年度及 107 年度為稅前損失，毋須提列相關費用。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

2. 本集團依據「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或一次退休方式領取。民國 108 年度及 107 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$580 及 \$512。

(十六)所得稅

1. 所得稅(利益)費用組成部份：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,101)	(206)
稅率改變之影響數	-	346
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,101)</u>	<u>\$ 140</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差異	\$ -	\$ 150

3. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 8,071)	(\$ 5,525)
課稅損失及暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,970	5,319
稅率改變之影響數	-	346
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,101)</u>	<u>\$ 140</u>

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅負債金額如下：

	<u>108年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>12月31日</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外長期股權投資收益	(\$ 2,101)	\$ 2,101	\$ -	\$ -
國外營運機構兌換差額	(238)	-	-	(238)
	<u>(\$ 2,339)</u>	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 238)</u>
	<u>107年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>12月31日</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外長期股權投資收益	(\$ 1,961)	(\$ 140)	\$ -	(\$ 2,101)
國外營運機構兌換差額	(88)	-	(150)	(238)
	<u>(\$ 2,049)</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>(\$ 2,339)</u>

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
99年度	\$ 24,900	\$ 24,900	\$ 24,900	109年度
100年度	4,815	4,815	4,815	110年度
101年度	20,430	20,430	20,430	111年度
102年度	17,829	17,829	17,829	112年度
103年度	39,948	39,948	39,948	113年度
104年度	46,554	46,554	46,554	114年度
105年度	13,417	13,417	13,417	115年度
106年度	59,692	59,692	59,692	116年度
107年度	27,384	27,384	27,384	117年度
108年度	19,966	19,966	19,966	118年度
	<u>\$ 274,935</u>	<u>\$ 274,935</u>	<u>\$ 274,935</u>	

107年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
98年度	\$ 45,785	\$ 45,785	\$ 45,785	108年度
99年度	24,900	24,900	24,900	109年度
100年度	4,815	4,815	4,815	110年度
101年度	20,430	20,430	20,430	111年度
102年度	17,829	17,829	17,829	112年度
103年度	39,948	39,948	39,948	113年度
104年度	46,554	46,554	46,554	114年度
105年度	13,417	13,417	13,417	115年度
106年度	59,692	59,692	59,692	116年度
107年度	27,624	27,624	27,624	117年度
	<u>\$ 300,994</u>	<u>\$ 300,994</u>	<u>\$ 300,994</u>	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 1,870</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十七) 每股虧損

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 38,252)	21,160	(\$ 1.81)
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 19,218)	15,275	(\$ 1.26)

(十八) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租廠房、宿舍及辦公室等，租賃期間分別介於 1 至 2 年，大部分租賃協議可於租期結束時得以書面續約。民國 107 年度認列 \$1,811 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,122
超過1年但不超過5年	488
	<u>\$ 1,610</u>

(十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 11,400	\$ 11,400
籌資現金流量之變動	(11,400)	(11,400)
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 108 年度無籌資現金流量之變動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
碩業科技股份有限公司	其他關係人-實質關係(註)
福業電子(惠州)有限公司	其他關係人-實質關係(註)

註：係本公司之舊任副董事長，已於民國 107 年 8 月 31 日辭去副董事長職務，故於民國 107 年 8 月 31 日後已非本集團之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
碩業科技股份有限公司	\$ <u> -</u>	\$ <u> 3,494</u>

商品銷售之交易價格依雙方約定辦理，收款條件為月結 30 天，與非關係人相當。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
福業電子(惠州)有限公司	\$ <u> -</u>	\$ <u> 3,681</u>

商品進貨之交易價格依雙方約定辦理，付款條件為月結 30~90 天，與非關係人相當。

3. 財產交易

本集團於 107 年 1 月向福業電子(惠州)有限公司購入模具計 \$1,776，因該資產不符公司使用狀況而於 107 年 6 月退回，於民國 107 年 7 月與應付帳款抵銷。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ <u> 4,053</u>	\$ <u> 6,164</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比例控管資本，比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總負債	\$ 4,285	\$ 4,831
總資產	\$ 53,988	\$ 92,786
負債資本比率	8%	5%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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、應收帳款、存出保證金、應付票據及其他應付款，上述項目的帳面金額係公允價值之合理近似值，另本集團無以公允價值衡量之金融工具。

2. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 49,094	\$ 67,885
應收帳款	854	621
存出保證金	82	224
	<u>\$ 50,030</u>	<u>\$ 68,730</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ -	\$ 222
其他應付款	3,946	2,231
	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 2,453</u>

3. 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(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍內進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

4. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為港幣及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、子公司之功能性貨幣為美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
港幣：美金	\$ 497	0.1288	\$ 1,968

107年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
泰銖：新台幣	\$ 18,335	0.9532	\$ 17,477

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$0 及 \$38。

- E. 若新台幣對外幣貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本期淨利及其他綜合損益無重大影響。

價格風險

本集團無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本集團無重大利率風險。

(2) 信用風險

- A. 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。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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。
- C. 本集團採 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現實財務狀況及未來經濟情勢。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債務已逾期一年，視為已發生違約，將相關應收帳款全額提列備抵損失，於帳款確定無法收回時沖銷相關備抵損失及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益，本集團民國 108 年度及 107 年度無沖銷債權之情形。

本集團之準備矩陣係以應收帳款之貨幣時間價值及歷史信用損失經驗，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。帳款未逾期以其貨幣時間價值為預期信用損失率，逾期未達一年之款項，預期信用損失率最高為 20%；逾期一年以上之款項，預期信用損失率為 100%。

- D. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失無重大變動。

(3) 流動性風險

- A. 本集團藉由現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本集團之非衍生金融負債，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融商品

<u>108年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>介於1至2年</u>	<u>介於2至5年</u>	<u>5年以上</u>
其他應付款	\$ 3,946	\$ -	\$ -	\$ -
<u>非衍生金融商品</u>				
<u>107年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>介於1至2年</u>	<u>介於2至5年</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 222	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	2,231	-	-	-
	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

B. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著不同，或實際金額會有顯著不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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以上：無。
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. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表一。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要業務為各式行動電話電源供應器及週邊電子器材的銷售，且集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據稅前損益評估營運部門的表現，營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為一般公認會計原則編製之財務報表。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策之部門損益、總資產及總負債金額，係與本集團財務報表採一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十)。

(六) 地區別資訊

本集團主要於台灣地區營運。

(七) 重要客戶資訊

占合併營業收入淨額 10%以上之客戶明細如下

	108年度		107年度	
	營業收入金額	比例(%)	營業收入金額	比例(%)
甲	\$ -	-	\$ 3,739	32
乙	513	10	3,421	29
丙	-	-	2,893	25
丁	4,399	90	-	-
	<u>\$ 4,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>86</u>

進泰電子科技股份有限公司及子公司
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)
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
進泰電子科技股份有限公司	Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰國	通信設備及商品 之貿易業務	\$ 6,531	\$ 6,531	85,995	49	\$ -	(\$ 40,710)	(\$ 18,228)	-
進泰電子科技股份有限公司	進泰電子科技(香港)有限公司	香港	貿易業務	1,968	-	-	100	1,968	-	-	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 3465)

公司地址：台北市萬華區長沙街 2 段 91 號 2 樓之 1
電 話：(02)23122658

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
民國108年度及107年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4 ~ 7	
四、	個體資產負債表	8 ~ 9	
五、	個體綜合損益表	10	
六、	個體權益變動表	11	
七、	個體現金流量表	12	
八、	個體財務報表附註	13 ~ 34	
	(一) 公司沿革	13	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 20	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20	
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 29	
	(七) 關係人交易	29 ~ 30	
	(八) 質押之資產	30	

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	30	
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	33 ~ 34	
	1. 重大交易事項相關資訊	33	
	2. 轉投資事業相關資訊	33	
	3. 大陸投資資訊	34	
(十四)	部門資訊	34	
九、	重要會計項目明細表	35 ~ 44	

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003926 號

進泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達進泰電子科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與進泰電子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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對進泰電子科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

進泰電子科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之適當性

事項說明

進泰電子科技股份有限公司民國 108 年度產品銷售收入為新台幣 4,912 仟元。收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(十六)；營業收入會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十)。

銷貨收入之認列需於商品之控制移轉予客戶時始得認列收入，過程涉及人工判斷，因此，本會計師將銷貨收入截止之適當性列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估銷貨收入認列有關之內部控制設計。
- 二、對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之合約收入執行認列時點測試，以評估認列之收入其產品控制業已移轉，且未存在履約義務可能影響客戶接受該產品。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(四)所述，進泰電子科技股份有限公司民國 107 年度採用權益法之投資—Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 18,228 仟元，占個體資產總額之 20%；民國 107 年度對前述公司認列之綜合(損)益總額為新台幣(355)仟元，占個體綜合損益總額之 2%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估進泰電子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進泰電子科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

進泰電子科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於進泰電子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，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對進泰電子科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚



會計師

吳建志

吳建志




前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日



 進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	47,126	87	\$	67,885	73
1170	應收帳款淨額	六(二)		854	2		621	1
130X	存貨	六(三)		2,847	5		2,305	3
1479	其他流動資產—其他			996	2		3,214	3
11XX	流動資產合計			<u>51,823</u>	<u>96</u>		<u>74,025</u>	<u>80</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		1,968	4		18,228	20
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及七		107	-		309	-
1920	存出保證金			82	-		224	-
1990	其他非流動資產—其他			8	-		-	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,165</u>	<u>4</u>		<u>18,761</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>53,988</u>	<u>100</u>	\$	<u>92,786</u>	<u>100</u>

(續次頁)

進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	-	-	\$	222	-
2200	其他應付款	六(六)		3,946	8		2,231	3
2399	其他流動負債—其他			92	-		39	-
21XX	流動負債合計			<u>4,038</u>	<u>8</u>		<u>2,492</u>	<u>3</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十六)		238	-		2,339	2
2670	其他非流動負債—其他			9	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>247</u>	<u>-</u>		<u>2,339</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>4,285</u>	<u>8</u>		<u>4,831</u>	<u>5</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(七)		211,603	392		211,603	228
資本公積								
3200	資本公積	六(八)		12,917	24		12,917	14
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(九)	(	175,838)	(326)	(	137,586)	(148)
其他權益								
3400	其他權益			1,021	2		1,021	1
3XXX	權益總計			<u>49,703</u>	<u>92</u>		<u>87,955</u>	<u>95</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>53,988</u>	<u>100</u>	\$	<u>92,786</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業利科技股份有限公司)
 個體損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十)及七	\$	4,912	100	\$	11,600	100
5000 營業成本	六(三)(十四) (十五)及七	(	6,749)	(	10,030)	(	87)
5900 營業(毛損)毛利		(	1,837)	(	1,570)	(	13)
營業費用	六(十四)(十五)						
6100 推銷費用		(	925)	(	1,590)	(	14)
6200 管理費用		(	18,734)	(	17,062)	(	147)
6300 研究發展費用		(	688)	(	479)	(	4)
6000 營業費用合計		(	20,347)	(	19,131)	(	165)
6900 營業損失		(	22,184)	(	17,561)	(	152)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十一)		67	1	42	1	
7020 其他利益及損失	六(十二)	(	8)	-	432)	(	4)
7050 財務成本	六(十三)		-	-	96)	(	1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	(	18,228)	(	1,031)	(	9)
7000 營業外收入及支出合計		(	18,169)	(	1,517)	(	13)
7900 稅前淨損		(	40,353)	(	19,078)	(	165)
7950 所得稅利益(費用)	六(十六)		2,101	43	140)	(	1)
8200 本期淨損		(\$	38,252)	(	19,218)	(	166)
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(四)	\$	-	-	676	6	
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十六)		-	-	150)	(	1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			-	-	526	5	
8500 本期綜合損益總額		(\$	38,252)	(	18,692)	(	161)
每股虧損	六(十七)						
9750 基本		(\$	1.81)	(\$	1.26)		
9850 稀釋		(\$	1.81)	(\$	1.26)		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家業



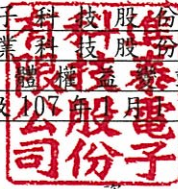
經理人：邢家業



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業科技股份有限公司)
 個體財務報表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	發行溢價	其他	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
107 年 度							
107年1月1日餘額		\$ 131,603	\$ 9,003	\$ 314	(\$ 118,368)	\$ 495	\$ 23,047
本期淨損		-	-	-	(19,218)	-	(19,218)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	526	526
本期綜合損益總額		-	-	-	(19,218)	526	(18,692)
現金增資	六(七)	80,000	3,600	-	-	-	83,600
107年12月31日餘額		\$ 211,603	\$ 12,603	\$ 314	(\$ 137,586)	\$ 1,021	\$ 87,955
108 年 度							
108年1月1日餘額		\$ 211,603	\$ 12,603	\$ 314	(\$ 137,586)	\$ 1,021	\$ 87,955
本期淨損		-	-	-	(38,252)	-	(38,252)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	(38,252)	-	(38,252)
108年12月31日餘額		\$ 211,603	\$ 12,603	\$ 314	(\$ 175,838)	\$ 1,021	\$ 49,703

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：陳冠鳳



進泰電子股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
個體現金流量表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 40,353)	(\$ 19,078)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十四) 202	354
攤銷費用	六(十四) -	249
利息費用	六(十三) -	96
利息收入	六(十一) (39)	(13)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(四) 18,228	1,031
其他非流動資產—其他轉列費用	-	16
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據—關係人	-	3,635
應收帳款	(233)	2,643
應收帳款—關係人	-	4,031
其他應收款	-	236
其他應收款—關係人	-	377
存貨	(542)	1,326
其他流動資產—其他	2,218	(2,261)
其他非流動資產—其他	(8)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(222)	222
應付帳款	-	(2,648)
應付帳款—關係人	-	(270)
其他應付款	1,715	(891)
其他流動負債—其他	53	10
其他非流動負債—其他	9	(286)
營運產生之現金流出	(18,972)	(11,221)
支付之利息	-	(96)
營業活動之淨現金流出	(18,972)	(11,317)
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(四) (1,968)	-
存出保證金增加	(20)	(449)
存出保證金減少	162	534
收取之利息	39	13
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,787)	98
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(十九) -	(11,400)
現金增資	六(七) -	83,600
籌資活動之淨現金流入	-	72,200
本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,759)	60,981
期初現金及約當現金餘額	67,885	6,904
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,126	\$ 67,885

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家業



經理人：邢家業



會計主管：陳冠鳳



進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
個體財務報告附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)進泰電子科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要從事研發、生產及銷售各式行動電話電源供應器及週邊電子器材，並經營前述有關產品國內外廠商之經銷業務。
- (二)本公司於民國93年9月15日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准辦理股票公開發行，並於民國97年1月28日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。
- (三)本公司原名「祥業科技股份有限公司」，於民國107年11月28日經股東臨時會決議更名為「進泰電子科技股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月13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108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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$857。

3. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 1,610
減：屬短期租賃之豁免	(1,610)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ -</u>

(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 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-重大性之定義」	民國109年1月1日
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號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

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：

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110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111年1月1日

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。

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. 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)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)外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)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或衡量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公司個體，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，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。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 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。

(六) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就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 12 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。

(七) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(八) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 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

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年~7年
生財器具	3年~5年
什項設備	3年~5年

(十) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。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；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

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。

(十一) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三) 應付帳款及票據

1. 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。
2. 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。

(十四) 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

屬確定提撥計畫，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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

(十五) 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。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。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。

(十六) 收入認列

本公司製造並銷售移動電源及充電器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。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。

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

無此情事。

(二) 重要會計估計及假設

無此情事。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 82	\$ 51
支票存款及活期存款	<u>47,044</u>	<u>67,834</u>
	<u>\$ 47,126</u>	<u>\$ 67,885</u>

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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 854	\$ 621
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 621</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 854	\$ 379
逾期181天以內	-	242
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 621</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$10,930。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$854及\$621。
4. 本公司並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品及商品	\$ 2,847	\$ 2,304
原物料	-	1
	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 2,305</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 4,590	\$ 16,208
跌價損失(回升利益)	2,159	(9,555)
報廢損失	-	2,343
未分攤製造費用	-	1,034
	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 10,030</u>

本公司於民國 107 年度因存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(四) 採用權益法之投資

	108年度	107年度
1月1日	\$ 18,228	\$ 18,583
增加採用權益法之投資	1,968	-
採用權益法之投資損益份額	(18,228)	(1,031)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	676
12月31日	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 18,228</u>
	108年12月31日	107年12月31日
進泰電子科技(香港)有限公司	\$ 1,968	\$ -
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.(註)	-	18,228
	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 18,228</u>

註：民國 107 年係依該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得。

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報告附註四、(三)。

(2) 本公司於民國 108 年 10 月以現金 \$1,968 投入進泰電子科技(香港)有限公司，並取得 100% 股權。

2. 關聯企業

(1) 本公司關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	業務性質	主要營業 場所	持股比率	
			108年12月31日	107年12月31日
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	通信設備及商品 之貿易業務	泰國	49%	49%

(2) 本公司關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 14,343	\$ 31,331
非流動資產	1,282	15,287
流動負債	(18,929)	(10,950)
淨資產總額	<u>(\$ 3,304)</u>	<u>\$ 35,668</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 17,477
商譽	-	751
關聯企業帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,228</u>

	108年度	107年度
收入	\$ 39,938	\$ 46,853
繼續營業單位本期淨損	(\$ 40,710)	(\$ 2,104)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 40,710)	(\$ 2,104)

(五) 不動產、廠房及設備

		108年度			
成 本	機器設備	生財器具	什項設備	合計	
1月1日(12月31日)餘額	\$ 1,863	\$ 624	\$ 3,330	\$ 5,817	
<u>累計折舊及減損</u>					
1月1日餘額	(1,863)	(527)	(3,118)	(5,508)	
折舊費用	-	(37)	(165)	(202)	
12月31日餘額	(1,863)	(564)	(3,283)	(5,710)	
12月31日帳面價值	\$ -	\$ 60	\$ 47	\$ 107	
		107年度			
成 本	機器設備	生財器具	什項設備	合計	
1月1日(12月31日)餘額	\$ 1,863	\$ 624	\$ 3,330	\$ 5,817	
<u>累計折舊及減損</u>					
1月1日餘額	(1,863)	(487)	(2,804)	(5,154)	
折舊費用	-	(40)	(314)	(354)	
12月31日餘額	(1,863)	(527)	(3,118)	(5,508)	
12月31日帳面價值	\$ -	\$ 97	\$ 212	\$ 309	

(六) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,330	\$ 905
應付勞務費	560	460
其他	2,056	866
	\$ 3,946	\$ 2,231

(七) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$350,000，分為 35,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,000 仟股)，實收資本額為 \$211,603，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年度	107年度
1月1日	21,160	13,160
現金增資 - 私募	-	8,000
12月31日	21,160	21,160

(單位：仟股)

- 本公司於民國 107 年 4 月 25 日董事會及民國 107 年 6 月 6 日股東常會決議於普通股不超過 20,000 仟股額度內擬以私募方式籌募資金。本公司於民國 107 年 6 月 15 日經董事會決議私募發行新股 4,000 仟股，每股以 10.4 元溢價發行，增資基準日為民國 107 年 6 月 29 日，已於民國 107 年 7 月 29 日辦妥變更登記。
- 本公司於民國 107 年 4 月 25 日董事會及民國 107 年 6 月 6 日股東常會決議於普通股不超過 20,000 仟股額度內擬以私募方式籌募資金。本公司於民國 107 年 6 月 13 日經董事會決議私募發行新股 4,000 仟股，每股以 10.5 元溢價發行，增資基準日為民國 107 年 12 月 25 日，已於民國 108 年 1 月 8 日辦妥變更登記。
- 本公司私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年補辦公開發行後並申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司私募普通股，尚未補辦公開發行股數，共計 11,500 仟股(屬民國 104 年度發行為 3,500 仟股，發行金額\$28,000;民國 107 年度發行為 8,000 仟股，發行金額\$83,600)。

(八) 資本公積

依公司法規定，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。

(九) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並得依法提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司考量公司所處環境及成長階段，因應公司未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，其中現金股利不低於股利總額 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

(十) 營業收入

本公司之合約收入於某一時點認列收入，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
產品收入-移動電源	\$ 2,445	\$ 8,480
產品收入-充電器	1,258	2,913
產品收入-其他	1,209	207
	<u>\$ 4,912</u>	<u>\$ 11,600</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
台灣	\$ 4,912	\$ 10,861
歐洲	-	739
	<u>\$ 4,912</u>	<u>\$ 11,600</u>

(十一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 39	\$ 13
其他	28	29
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 42</u>

(十二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換損失	\$ -	(\$ 38)
其他	(8)	(394)
	<u>(\$ 8)</u>	<u>(\$ 432)</u>

(十三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ -	\$ 96

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 13,916	\$ 12,624
不動產、廠房及設備折舊費用	202	354
其他資產攤銷費用	-	249
	<u>\$ 14,118</u>	<u>\$ 13,227</u>

(十五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退休金費用	\$ 580	\$ 512
短期員工福利	11,890	10,855
其他員工福利	1,446	1,257
	<u>\$ 13,916</u>	<u>\$ 12,624</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於5%，董事酬勞不高於5%。惟民國108年度及107年度為稅前損失，毋須提列相關費用。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董事酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

2. 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或一次退休方式領取。民國108年度及107年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$580及\$512。

(十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用組成部份：

	108年度	107年度
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,101)	(206)
稅率改變之影響數	-	346
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,101)</u>	<u>\$ 140</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差異	\$ -	\$ 150

3. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 8,071)	(\$ 5,525)
課稅損失及暫時性差異未認列遞延 所得稅資產	5,970	5,319
稅率改變之影響數	-	346
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,101)</u>	<u>\$ 140</u>

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅負債金額如下：

	108年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合損益	
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外長期股權投資收益	(\$ 2,101)	\$ 2,101	\$ -	\$ -
國外營運機構兌換差額	(238)	-	-	(238)
	<u>(\$ 2,339)</u>	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 238)</u>
	107年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合損益	
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外長期股權投資收益	(\$ 1,961)	(\$ 140)	\$ -	(\$ 2,101)
國外營運機構兌換差額	(88)	-	(150)	(238)
	<u>(\$ 2,049)</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>(\$ 2,339)</u>

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
99年度	\$ 24,900	\$ 24,900	\$ 24,900		109年度
100年度	4,815	4,815	4,815		110年度
101年度	20,430	20,430	20,430		111年度
102年度	17,829	17,829	17,829		112年度
103年度	39,948	39,948	39,948		113年度
104年度	46,554	46,554	46,554		114年度
105年度	13,417	13,417	13,417		115年度
106年度	59,692	59,692	59,692		116年度
107年度	27,384	27,384	27,384		117年度
108年度	19,966	19,966	19,966		118年度
	<u>\$ 274,935</u>	<u>\$ 274,935</u>	<u>\$ 274,935</u>		

107年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
98年度	\$ 45,785	\$ 45,785	\$ 45,785	108年度
99年度	24,900	24,900	24,900	109年度
100年度	4,815	4,815	4,815	110年度
101年度	20,430	20,430	20,430	111年度
102年度	17,829	17,829	17,829	112年度
103年度	39,948	39,948	39,948	113年度
104年度	46,554	46,554	46,554	114年度
105年度	13,417	13,417	13,417	115年度
106年度	59,692	59,692	59,692	116年度
107年度	27,624	27,624	27,624	117年度
	<u>\$ 300,994</u>	<u>\$ 300,994</u>	<u>\$ 300,994</u>	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 1,870</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十七) 每股虧損

	108年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬本公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 38,252)</u>	<u>21,160</u> (\$ 1.81)
	107年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬本公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 19,218)</u>	<u>15,275</u> (\$ 1.26)

(十八)營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租廠房、宿舍及辦公室等，租賃期間分別介於 1 至 2 年，大部分租賃協議可於租期結束時得以書面續約。民國 107 年度認列 \$1,811 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,122
超過1年但不超過5年	488
	<u>\$ 1,610</u>

(十九)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 11,400	\$ 11,400
籌資現金流量之變動	(11,400)	(11,400)
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 108 年度無籌資現金流量之變動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
碩業科技股份有限公司	其他關係人-實質關係(註)
福業電子(惠州)有限公司	其他關係人-實質關係(註)

註：係本公司之舊任副董事長，已於民國 107 年 8 月 31 日辭去副董事長職務，故於民國 107 年 8 月 31 日後已非本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
碩業科技股份有限公司	\$ -	\$ 3,494

商品銷售之交易價格依雙方約定辦理，收款條件為月結 30 天，與非關係人相當。

2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
福業電子(惠州)有限公司	\$ -	\$ 3,681

商品進貨之交易價格依雙方約定辦理，付款條件為月結 30~90 天，與非關係人相當。

3. 財產交易

本公司於 107 年 1 月向福業電子(惠州)有限公司購入模具計\$1,776，因該資產不符公司使用狀況而於 107 年 6 月退回，於民國 107 年 7 月與應付帳款抵銷。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 4,053	\$ 6,164

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比例控管資本，比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總負債	\$ 4,285	\$ 4,831
總資產	\$ 53,988	\$ 92,786
負債資本比率	8%	5%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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、應收帳款、存出保證金、應付票據及其他應付款，上述項目的帳面金額係公允價值之合理近似值，另本公司無以公允價值衡量之金融工具。

2. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 47,126	\$ 67,885
應收帳款	854	621
存出保證金	82	224
	<u>\$ 48,062</u>	<u>\$ 68,730</u>
	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ -	\$ 222
其他應付款	3,946	2,231
	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 2,453</u>

3. 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(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍內進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

4. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，管理相對其功能性貨幣之匯率風險並進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日		帳面金額
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	64	30.75	\$ 1,968

107年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
泰銖:新台幣	18,335	0.9532	\$ 17,477

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$0 及 \$38。

E. 若新台幣對外幣貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本期淨利及其他綜合損益無重大影響。

價格風險

本公司無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本公司無重大利率風險。

(2) 信用風險

A. 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。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司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。

C. 本公司採 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現實財務狀況及未來經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債務已逾期一年，視為已發生違約，將相關應收帳款全額提列備抵損失，於帳款確定無法收回時沖銷相關備抵損失及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益，本公司民國 108 年度及 107 年度無沖銷債權之情形。

本公司之準備矩陣係以應收帳款之貨幣時間價值及歷史信用損失經驗，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。帳款未逾期以其貨幣時間價值為預期信用損失率，逾期未達一年之款項，預期信用損失率最高為 20%；逾期一年以上之款項，預期信用損失率為 100%。

D. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失無重大變動。

(3) 流動性風險

A. 本公司藉由現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本公司之非衍生金融負債，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融商品

<u>108年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>介於1至2年</u>	<u>介於2至5年</u>	<u>5年以上</u>
其他應付款	\$ 3,946	\$ -	\$ -	\$ -

非衍生金融商品

<u>107年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>介於1至2年</u>	<u>介於2至5年</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 222	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	2,231	-	-	-
	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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以上：無。
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. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

不適用。

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	82
活期存款			台幣活期存款		47,044
				\$	47,126

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金 額</u>		<u>備</u>	<u>註</u>
				<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>		
原	物 料			\$ 104	\$ -	採	成本與淨變現價值
製	成 品 及 商 品			<u>6,772</u>	<u>2,963</u>	孰	低者衡量
				6,876	<u>\$ 2,963</u>		
減：	備抵存貨跌價損失			(<u>4,029</u>)			
				<u>\$ 2,847</u>			

進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業科技股份有限公司)
 採用權益法之投資變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加數		本期減少額		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保
	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	或質押情形
Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	86	\$ 18,228	-	\$ -	-	(\$ 18,228)	86	49%	\$ -	(\$ 19)	(\$ 1,619)	無
進泰電子科技(香港)有限公司	-	-	-	1,968	-	-	-	100%	1,968	-	1,968	無
		<u>\$ 18,228</u>		<u>\$ 1,968</u>		<u>(\$ 18,228)</u>			<u>\$ 1,968</u>			

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
其他應付款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(六)其他應付款之說明。

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
營業收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
移動電源		6	仟個	\$	2,445		
充電器		3	仟個		1,258		
其他		7	仟個		1,209		
				\$	<u>4,912</u>		

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>合計</u>	<u>備註</u>
期初原物料(即期末原物料)		\$ 104	
期初製成品及商品		4,071	
加：本期進貨		7,295	
減：製成品轉列費用		(4)	
期末製成品及商品		(6,772)	
產銷成本		4,590	
跌價損失		2,159	
營業成本		\$ 6,749	

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
推銷費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資			\$	494		
折	舊				158		
其	他	(餘額均未超過本科目餘額之5%)			273		
				\$	<u>925</u>		

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)

管理費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪 資				\$	9,825		
勞務費					3,425		
其 他(餘額均未超過本科目餘額之5%)					5,484		
				\$	18,734		

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
(原名祥業科技股份有限公司)
研究發展費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資				\$	518		
專利費用					45		
其他(餘額均未超過本科目餘額之5%)					125		
				\$	<u>688</u>		

(以下空白)

進泰電子科技股份有限公司
 (原名祥業科技股份有限公司)
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
 民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	108年度			107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 10,837	\$ 10,837	\$ 348	\$ 9,860	\$ 10,208
勞健保費用	-	972	972	41	826	867
退休金費用	-	580	580	20	492	512
董事酬金	-	1,053	1,053	-	647	647
其他員工福利費用	-	474	474	20	370	390
折舊費用	-	202	202	9	345	354
攤銷費用	-	-	-	27	222	249
合計	\$ -	\$ 14,118	\$ 14,118	\$ 465	\$ 12,762	\$ 13,227

附註：

1. 民國108年度及107年度本公司員工人數分別為22人及18人，其中未兼任員工之董事人數皆為7人。
2. (1)本年度平均員工福利費用\$858：前一年度平均員工福利費用\$1,089。
 (2)本年度平均員工薪資費用\$722：前一年度平均員工薪資費用\$928。
 (3)平均員工薪資費用調整變動情形(22.2%)。

進泰電子科技股份有限公司
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)
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
進泰電子科技股份有限公司	Samya Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰國	通信設備及商品 之貿易業務	\$ 6,531	\$ 6,531	85,995	49	\$ -	(\$ 40,710)	(\$ 18,228)	-
進泰電子科技股份有限公司	進泰電子科技(香港)有限公司	香港	貿易業務	1,968	-	-	100	1,968	-	-	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

進泰電子科技股份有限公司



董事長暨總經理：邢家蓁

