

證券代號
6225



天瀚科技股份有限公司

一百零九年度年報

天瀚科技股份有限公司

編印

中華民國 110 年 5 月 27 日

刊印

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

天瀚公司年報網址：<https://www.aiptek.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃文彥	代理發言人姓名：陳君玫
職稱：董事長	職稱：經理
電話：(02) 2777-1215	電話：(02) 2777-1215
電子郵件信箱： contact1@aiptek.com.tw	電子郵件信箱： Benniechen@aiptek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市長安東路2段215號9樓之一

電話：(02) 2777-1215

分公司：無

工廠地址：無

電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>

電話：(02) 2314-8800

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：陳文彬、陳裕勳

事務所名稱：德昌聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段159號13樓

網址：<http://www.taiwancpa.com.tw>

電話：(02) 2763-8098

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.aiptek.tw>

目 錄

致股東報告書.....	1
壹、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
貳、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
六、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之資訊.....	31
七、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.....	32
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人關係之資訊.....	33
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數與綜合持股比例.....	33
參、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計劃執行情形.....	40
肆、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	48
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	49

伍、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	58
四、最近年度財務報表.....	59
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印之日止如有發生財務週轉困難情 事其對本公司財務狀況之影響.....	137
陸、財務狀況及財物績效之檢討分析與風險事項.....	137
一、財務狀況.....	137
二、財務績效.....	138
三、現金流量.....	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	139
六、風險事項.....	139
七、其他重要事項.....	140
柒、特別記載事項.....	141
一、關係企業相關資料.....	141
二、最近年度及截至年報刊印之日止私募有價證券辦理情形.....	142
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.....	143
四、其他必要補充說明事項.....	143
五、最近年度及截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	143

致股東報告書

各位股東女士、先生：

各位股東大家好! 天瀚公司持續專注本業經營，精進技術、卓越製造，對於高階產品的開發及產能投資的持續承諾，以及嚴格控管品質、落實源頭管理、樽節成本、持續強化營運效率及競爭力。

天瀚公司自 106 年度起以發展機車行車記錄器為主要目標，以與市場不同規格之前後雙鏡頭錄影及安裝於機車車身上之利基點，普及照顧機車行車安全，提供機車騎士安心自保的主要需求出發，整合多重影像處理專利，推出 MotoDHD 雙鏡頭真高清機車行車紀錄器產品，開發新業務市場。希冀在較低的損益平衡點上繼續往轉虧為盈的方向邁進。

謹將 109 年度營業重點結果及 110 年度營業計畫概要報告如下：

一、109 年度營業計畫實施成果

天瀚公司 109 年度全年合併營收為新台幣 23,202 仟元，較 108 年度 12,330 仟元增幅 188%；109 年度毛利率為 20%，較 108 年度 17% 增加 3 個百分點，營業額及營業毛利率相應成長，帶給公司正向發展的動力。

天瀚公司縮減產品線、削減人員、裁撤海外據點、去化庫存、完成辦公室搬遷等。109 年度負債總額佔總資產 32%，較 108 年度 52% 下降近 20%，負債結構已顯著改善。

二、110 年度營業計畫概要

營業費用減少只能換取企業短期的生存，對於追求股東權益的提升以及企業的永續發展尚遠遠不足。以前年度除開始拓展機車行車記錄器市場以穩步提升公司的營收之外，經營階層仍不斷評估各種新的市場機會。為了能夠及時掌握商機，拓展業務產品，仍將規劃以私募有價證券為一進行籌資的方式以充實營運資金。另為增進全體股東利益，提升每股淨值以及減少累積虧損，天瀚公司擬依公司法規定辦理減資。

天瀚公司長期關注產業發展趨勢，隨時因應環境變化，進行營運及策略的調整。展望未來，天瀚公司將持續整合各項營運資源，重新聚焦定位，開發具潛力、創意及價值感之產品與服務，以期追求營收及獲利成長，並且為股東賺取豐厚的報酬為目標。近兩年經營的行車記錄器產品經過市場與通路驗證，其穩定性與妥善率均符合預期設定要求下，逐步計畫切入既有機車通路搭配特定銷售專案計畫與外貿通路協同拓產海外市場，並持續強化後勤服務系統。

最後，謹代表公司全體員工感謝各位股東對天瀚的支持與指導，也致上個人最誠摯的謝意。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 黃文彥



壹、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 10 月 27 日

二、公司沿革

年	度	重	要	記	事
1997 年	10 月	公司成立於新竹市四維路，以研發、生產及銷售電磁感應筆式輸入系統及國際網路視訊會議系統為主，資本額為新台幣 5 仟萬元			
1997 年	11 月	對外投資美國 AIPTEK, INC.，負責美洲地區之行銷			
1997 年	12 月	實收股本增加至新台幣 1 億元			
1998 年	11 月	獲准進入新竹科學工業園區			
1998 年	12 月	遷入新竹科學工業園區，並將實收資本額增加至新台幣 1.88 億元			
1999 年	03 月	於歐洲 Cebit 大展首次展出智慧型單機式影像視訊系統			
1999 年	08 月	對外投資德國 AIPTEK International GmbH，負責歐洲地區之行銷			
1999 年	11 月	額定資本額增加至新台幣 4 億元，實收資本額增加至新台幣 2.5 億元			
2000 年	01 月	開發『筆式輸入電磁感應數位板』之 ASIC 並獲得科學園區管理局「創新補助」獎			
2000 年	04 月	推出全球第一台 3 合 1 筆式數位視訊相機，同時 Hyper Vcam mobile 產品獲得 "Internet Magazine" 雜誌推薦為年度五顆星「Best test」獎			
2000 年	05 月	實收資本額增加至新台幣 3.2 億元			
2000 年	09 月	實收資本額增加至新台幣 3.7 億元			
2000 年	10 月	Pen Cam 產品分別獲得 "Smart Business" 雜誌推薦為年度「Smart gear」以及 "Portable Computing" 雜誌推薦為年度「Best cool tools」獎			
2000 年	11 月	產品 Pen Cam 獲得德國 "PC Direct" 專業雜誌推薦為年度「Best products」獎			
2000 年	11 月	獲經濟部投審會核准經由境外公司間接投資設立於中國江蘇吳江市之天瀚科技(吳江)有限公司，經營公司產品之生產及銷售			
2001 年	01 月	筆式數位視訊相機獲得中華民國「國家精品獎」			
2001 年	01 月	開發「多功能電子簽章處理系統」並獲得科學園區管理局之「創新補助」獎			
2001 年	03 月	第二代筆式數位視訊相機榮登歐洲 Cebit 大展新聞頭版，並獲得德國政府官員推薦為提高生產力之創新產品			
2001 年	05 月	獲准辦理股票公開發行			
2001 年	09 月	額定資本額增加至新台幣 10 億元,實收股本增加至新台幣 6.6 億元			
2001 年	10 月	獲頒「第九屆經濟部優良產業科技發展獎之優等獎」			
2001 年	11 月	獲頒「第四屆經濟部小巨人獎」			
2002 年	03 月	筆式數位視訊相機(第二代)獲得「中華民國國家精品獎」			
2002 年	04 月	中華民國 90 年專利申請 100 大企業，第 40 名。90 年專利核准 100 大企業，第 90 名			
2003 年	01 月	正式掛牌上櫃			
2003 年	07 月	遷入新竹科學工業園區工業東四路 19 號自建廠辦大樓			

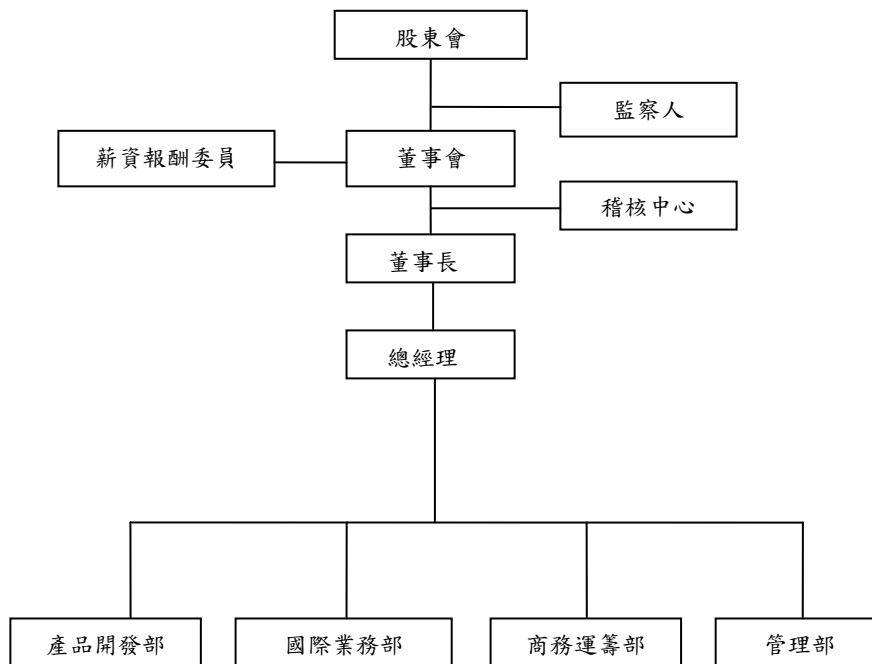
年 度	重 要 事 記
2003 年 06 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 8 億元
2003 年 09 月	額定資本額增加至新台幣 20 億元,實收股本增加至新台幣 13.087 億元
2004 年 01 月	實收股本增加至新台幣 1,454,081,590 元
2004 年 01 月	獲經濟部投審會核准經由境外公司間接投資設立於中國上海之愛普泰克國際貿易(上海)有限公司,負責中國地區之行銷
2004 年 04 月	實收股本增加至新台幣 1,476,204,360 元
2004 年 07 月	實收股本增加至新台幣 1,479,435,090 元
2004 年 09 月	股票終止上櫃及開始轉上市買賣
2004 年 10 月	額定資本額增加至新台幣 32 億元,實收股本增加至新台幣 1,736,969,760 元
2005 年 07 月	私募發行普通股四千萬股,實收股本增加至新台幣 2,136,969,760 元
2006 年 06 月	獲頒「2006 台灣最佳外銷資訊產品獎」之產品設計獎
2006 年 09 月	獲頒 2006 IF China 設計獎
2007 年 03 月	吸收合併威譜通訊(股)公司,96 年 3 月 1 日為合併增資基準日,增資後實收資本額新台幣 2,312,957,600 元
2007 年 09 月	減資彌補虧損,減少實收資本額至新台幣 1,422,909,600 元
2007 年 09 月	私募發行普通股二千萬股,實收股本增加至新台幣 1,622,909,600 元
2008 年 04 月	數位攝影機 Z5X5P 獲得第十一屆傑出光電產品獎
2008 年 08 月	實收資本額增加至 NT\$1,681,315,870 元
2008 年 09 月	微型投影機 V10 獲頒 2008 IF China 設計獎
2008 年 11 月	微型投影機 V10 獲得 CES 消費性電子展創新設計獎
2008 年 12 月	微型投影機 V10 獲得 Windows 硬體研發創新大賞及評審團大獎
2009 年 03 月	微型投影機 V10 獲得德國 reddot 產品設計獎
2009 年 06 月	分割減資新台幣 5 億 3 仟萬元整,銷除已發行股份 53,000,000 股。讓與代工業務營業給既存公司勝捷光電股份有限公司,勝捷光電股份有限公司以發行新股予公司股東為對價
2009 年 11 月	天瀚與國內出版業者策略聯盟,共同發表全球首部彩色電子童書 Story Book inColor 與童書網站www.ebookinColor.com
2009 年 11 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,152,039,070 元
2010 年 03 月	PenCam Trio HD 獲頒美國 2010 CES 產品技術創新獎
2010 年 03 月	領先推出附加數位攝影功能之微型投影機 Z20
2010 年 04 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,153,792,670 元
2010 年 05 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,154,148,670 元
2010 年 05 月	領先推出 3D 高畫質數位攝影機 i2
2010 年 11 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,155,060,670 元

年 度	重 要 記 事
2010 年 12 月	3D 攝影機 i2、3D 多媒體播放器 P8 及 HD 攝影功能的口袋型投影機 Z20 榮獲 19 屆精品獎
2011 年 04 月	員工認股權證轉換股份，實收資本額增加至新台幣 1,155,140,670 元
2012 年 01 月	3DFULLHD 高畫質攝影機 iH3 榮獲 2012 年度台灣精品獎
2012 年 06 月	減資 6.5 億元整彌補虧損，減資後實收資本新台幣 505,140,670 元。
2012 年 08 月	私募發行普通股 3,800,000 股，實收股本增至新台幣 543,140,670 元
2012 年 12 月	私募發行普通股 8,620,688 股，實收股本增至新台幣 629,347,550 元
2013 年 03 月	微型投影機 A50P 獲 2013 年德國漢諾威 iF 設計獎
2014 年 02 月	私募發行普通股 2,320,000 股，實收股本增至新台幣 652,547,550 元
2014 年 03 月	召開股東臨時會，董監事改選
2014 年 03 月	董事會決議推選許明廉擔任新任董事長
2014 年 12 月	私募發行普通股 20,000,000 股，實收股本增至新台幣 852,547,550 元
2015 年 06 月	私募發行普通股 5,500,000 股，實收股本增至新台幣 907,547,550 元
2015 年 12 月	私募發行普通股 3,167,900 股，實收股本增至新台幣 939,226,550 元
2016 年 07 月	私募發行普通股 1,650,000 股，實收股本增至新台幣 955,726,550 元
2016 年 12 月	私募發行普通股 1,800,000 股，實收股本增至新台幣 973,726,550 元
2017 年 03 月	私募發行普通股 1,100,000 股，實收股本增至新台幣 984,726,550 元
2017 年 04 月	私募發行普通股 760,000 股，實收股本增至新台幣 992,326,550 元
2017 年 09 月	私募發行普通股 2,084,000 股，實收股本增至新台幣 1,013,166,550 元
2017 年 12 月	私募發行普通股 1,060,000 股，實收股本增至新台幣 1,023,766,550 元
2018 年 04 月	私募發行普通股 4,000,000 股，實收股本增至新台幣 1,063,766,550 元
2018 年 09 月	私募發行普通股 4,000,000 股，實收股本增至新台幣 1,103,766,550 元
2018 年 12 月	私募發行普通股 4,800,000 股，實收股本增至新台幣 1,151,766,550 元
2019 年 08 月	私募發行普通股 3,900,000 股，實收股本增至新台幣 1,190,766,550 元
2020 年 03 月	私募發行普通股 8,000,000 股，實收股本增至新台幣 1,270,766,550 元

貳、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽核中心	負責評估公司內部控制制度之健全性及有效性並監督是否持續有效。
董事長室	統籌公司策略規畫。
總經理室	負責公司營運決策與管理。
產品開發部	負責公司產品研發、技術開發及產品管理等。
國際業務部	負責公司產品行銷、客戶銷售、業務支援及蒐集市場資訊等業務。
商務運籌部	負責公司商品開發、原物料、成品採購、物流支援、售後服務及品質管理等業務。
管理部	負責公司智權法務、資訊系統、財務會計、人力資源及行政管理等事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

110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		現在持有股份		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	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	臺灣	安誠投資有限公司 代表人：黃文彥	男	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000 8,000,000	4.14% 6.30%	5,000,000 8,000,000	3.93% 6.30%	—	—	—	—	輔仁大學織品行銷系學士 米斯克科技股份有限公司營運長	天瀚科技股份有限公司 董事長 安誠投資有限公司董事長 宏京投資股份有限公司監察人	—	—	—	註 1
董事	臺灣	安誠投資有限公司 代表人：陳怡君	女	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000 13,254,000	4.14% 10.43%	5,000,000 13,254,000	3.93% 10.43%	—	—	—	—	Avila University(USA) MBA (GM) Kansas City, Mo 中文學校教師	和朋資本股份有限公司董事長	—	—	—	
董事	臺灣	安誠投資有限公司 代表人：游迪伊	女	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000 0	4.14% 0.00%	5,000,000 0	3.93% 0.00%	—	—	—	—	長榮大學社會工作學系學士	天瀚科技股份有限公司會計經理	—	—	—	
董事	臺灣	安誠投資有限公司 代表人：劉政軒	男	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000 0	4.14% 0.00%	5,000,000 0	3.93% 0.00%	—	—	—	—	國立台灣科技大學電資學士 光鈦國際工業股份有限公司產品應用工程師	米斯克科技股份有限公司董事	—	—	—	
獨立董事	臺灣	陳韋廷	男	109.06.11	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	Coquitlam college 商學學士	霖廷股份有限公司董事長 宏京投資股份有限公司董事長 威爾斯科技育樂股份有限公司董事	—	—	—		
獨立董事	臺灣	賴旭綺	女	109.06.11	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計學系學士 亞洲工業股份有限公司財務副理 茂永科技股份有限公司主辦會計	新應材股份有限公司財會處處長	—	—	—		
獨立董事	臺灣	羅偉菱	女	109.06.11	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學外國語文學院英國語文學系學士	美商優比速有限公司專員	—	—	—		

註 1：董事長及總經理為同一人由黃文彥先生出任，其熟悉公司經營及發展方向，必要時能決定營運方針使經營績效最大化，天瀚公司依規定設置獨立董事且未有過半數董事兼任員工或經理人。

2.表一：法人股東之主要股東：

110年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
安誠投資有限公司	黃文彥	40%
	游迪伊	30%
	劉政軒	30%

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												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、財務、 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	
安誠投資有限公司 代表人：黃文彥			是			✓	✓				✓	✓	✓	✓		
安誠投資有限公司 代表人：陳怡君			是	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
安誠投資有限公司 代表人：游迪伊			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
安誠投資有限公司 代表人：劉政軒			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳韋廷			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賴旭綺			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
羅偉菱			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：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) 非為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)。
- (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個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互相兼任者，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達新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶及未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			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(代理)	臺灣	黃文彥	男	109.06.11	8,000,000	6.30%	—	—	—	—	輔仁大學織品行銷系學士 米斯克科技股份有限公司營運長	安誠投資有限公司董事長 宏京投資股份有限公司監察人	—	—	—	註1
財務暨會計主管	臺灣	陳君玫	女	108.01.09	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系學士	—	—	—		

註1：董事長及總經理為同一人由黃文彥先生出任，其熟悉公司經營及發展方向，必要時能決定營運方針使經營績效最大化，天瀚公司依規定設置獨立董事且未有過半數董事兼任員工或經理人。

(三)最近年度給付董事、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(個別揭露姓名及酬金方式)

109年12月31日 單位:新台幣仟元;股

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(%)(註10)		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(%)(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	安誠投資有限公司 代表人:黃文彥	-	-	-	-	-	-	6	6	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	無
董事	安誠投資有限公司 代表人:陳怡君	-	-	-	-	-	-	6	6	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	無
董事	安誠投資有限公司 代表人:游迪伊	-	-	-	-	-	-	6	6	(0.09)	(0.09)	550	550	-	-	-	-	-	-	(8.22)	8.22)	無
董事	安誠投資有限公司 代表人:劉政軒	-	-	-	-	-	-	6	6	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	陳韋廷	-	-	-	-	-	-	6	6	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	賴旭綺	-	-	-	-	-	-	2	2	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無
獨立董事	羅偉菱	-	-	-	-	-	-	4	4	(0.06)	(0.06)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.06)	(0.06)	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109年度為稅後虧損,故無董事盈餘分配之酬勞及員工紅利。

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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	黃文彥、陳怡君、游迪伊、劉政軒、陳韋廷、賴旭綺、羅偉菱	黃文彥、陳怡君、游迪伊、劉政軒、陳韋廷、賴旭綺、羅偉菱	黃文彥、陳怡君、游迪伊、劉政軒、陳韋廷、賴旭綺、羅偉菱	黃文彥、陳怡君、游迪伊、劉政軒、陳韋廷、賴旭綺、羅偉菱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：本公司 109 年度為稅後虧損，故無董事盈餘分配之酬勞及員工紅利。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

109年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		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 (代理)	黃文彥	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係指最近年度給付總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係指最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中階露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

註10：b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註11：本公司108年度為稅後虧損，不配發董監酬勞及員工紅利。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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）

109年12月31日 單位:新台幣仟元;股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事暨 會計經理	游迪伊	550	550	—	—	6	6	—	—	—	—	(8.22)	(8.22)	無
財務主管	陳君政	650	650	—	—	—	—	—	—	—	—	(9.62)	(9.62)	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即 A+B+C+D 四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註2：係指最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係指最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個別或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關連性。

酬金總額占稅後純益比例分析

	108年度		109年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
財務報表稅後純益(新臺幣仟元)	(8,722)	(8,722)	(6,760)	(6,760)
董事酬金所占比例(%)	(28.27)	(28.27)	(8.67)	(8.67)
監察人酬金所占比例(%)	(0.17)	(0.17)	—	—
總經理及副總經理酬金所占比例(%)	—	—	(0.09)	(0.09)

註1：上述董事、監察人、總經理及副總經理酬金包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用、薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額。

- 最近二年度均為稅後虧損，為拓展業務，由薪酬委員會通過董事長特支費案。
- 依本公司章程，公司分派每一營業年度盈餘時，依法令及主管機關規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。
- 本公司經理人之報酬係依據公司整體績效、個人績效表現及參考市場報酬水準給付。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 109 年度董事會開會 5 次，前屆開會 2 次，本屆開會 3 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席率% (註 1)	備 註
董 事 長	安誠投資有限公司 代表人：黃文彥	3	0	100.00	應出席 3 次(註 3)
董 事	安誠投資有限公司 代表人：陳怡君	3	0	100.00	應出席 3 次(註 3)
董 事	安誠投資有限公司 代表人：游迪伊	3	0	100.00	應出席 3 次(註 3)
董 事	安誠投資有限公司 代表人：劉政軒	3	0	100.00	應出席 3 次(註 3)
獨立董事	陳韋廷	3	0	100.00	應出席 3 次(註 3)
獨立董事	賴旭綺	1	0	33.33	應出席 3 次(註 3)
獨立董事	羅偉菱	2	1	66.67	應出席 3 次(註 3)
卸任董事長	和朋資本股份有限 公司代表人：許明廉	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)
卸任董事	和朋資本股份有限 公司代表人：陳鼎元	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)
卸任董事	和朋資本股份有限 公司代表人：劉鴻志	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)
卸任董事	和朋資本股份有限 公司代表人：林慶堯	0	0	0.00	應出席 2 次(註 2)
卸任獨立董事	張瑞麟	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)
卸任獨立董事	周芳秋	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)
卸任監察人	盧冠諺	2	0	100.00	應出席 2 次(註 2)

註 1：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選解任。

註 3：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選並就任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 符合證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	決議結果	獨董持反對或保留意見
第 9 屆第 18 次 109.03.23	1.本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞議案	無異議照案通過	無
	2.於民國 108 年 6 月 20 日股東常會通過之私募現金增資發行普通股票案，辦理第二次定價案	無異議照案通過	無
	3.108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果	無異議照案通過	無

第 9 屆第 18 次 109.03.23	4.本公司「公司章程」修訂案	無異議照案通過	無	
	5.本公司「審計委員會組織規程」修訂案	無異議照案通過	無	
	6.子公司 108 年第 4 季資金貸與情形	無異議照案通過	無	
	7.本公司董事改選案	無異議照案通過	無	
	8.本公司受理獨立董事候選人提名相關事宜案	無異議照案通過	無	
	9.審計委員會實施日期	無異議照案通過	無	
	10.解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止之限制案	無異議照案通過	無	
	11.撤銷 108 年股東常會決議辦理之減資彌補虧損案	無異議照案通過	無	
	12.本公司擬辦理減資彌補虧損案	無異議照案通過	無	
	13.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案	無異議照案通過	無	
	14.本公司「誠信經營守則」修訂案	無異議照案通過	無	
	第 9 屆第 19 次 109.04.27	1.不擬繼續辦理 108 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	無
		2.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	無
		3.子公司 109 年第 1 季資金貸與情形	無異議照案通過	無
4.擬提請董事會審查提名獨立董事候選人名單		無異議照案通過	無	
5.增訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」		無異議照案通過	無	
6.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過		無異議照案通過	無	
7.修訂本公司「誠信經營守則」報告案		無異議照案通過	無	
第 10 屆第 1 次 109.06.11	1.推選本公司第十屆董事長	全體出席董事同意推選黃文彥先生擔任本公司董事長	無	
	2.原總經理許明廉先生因本公司內部職務調整，委任黃文彥先生擔任總經理一職	經黃文彥董事利益迴避後，徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過	無	
	3.解除經理人競業禁止案	經黃文彥董事利益迴避後，徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過	無	
	4.為設置本公司「審計委員會」	無異議照案通過	無	
	5.擬聘請薪資報酬委員會委員案	無異議照案通過	無	
第 10 屆第 2 次 109.08.12	1.子公司 109 年第 2 季資金貸與情形	無異議照案通過	無	
	2.訂定本公司減資比率	無異議照案通過	無	
第 10 屆第 3 次 109.11.10	1.子公司 109 年第 3 季資金貸與情形	無異議照案通過	無	
	2.本公司 110 年度稽核計畫(或實際執行情形)申報表	無異議照案通過	無	
	3.本公司 110 年度工作目標預算案	無異議照案通過	無	

(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與表決情形。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 1 次	109.6.11~ 109.12.31	董事會、個別董事會成員及功能性委員會(審計委員會暨薪資報酬委員會)	董事會績效考核自評、董事會成員自評;各委員會成員自評	董事會績效考核自評： 對公司營運的參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成及結構、董事之選任及持續進修及內部控制 董事成員自評： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制 功能性委員會成員自評： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之 績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會 組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對 公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功 能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
本公司為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，已訂定董事會議事規範，每季召開董事會，另已設立薪資報酬委員會，並依薪資報酬委員會組織規程辦理。並設置審計委員會，協助董事會執行其監督職責，依規定審計委員會一年至少召開四次。

註 1：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選解任。

註 3：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選就任。

(二)監察人參與董事會運作情形資訊：

民國 109 年度董事會開會 5 次，前屆開會 2 次，本屆開會 3 次，本屆已設置審計委員會替代監察人，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
監 察 人	盧 冠 諺	2	0	100.00	應出席 2 次(註 1)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人列席公司內部會議，監督其運作情形且可適時陳述意見，以達到雙向溝通之目的。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司董事會皆邀請監察人列席，並由內部稽核列席報告，監察人與相關人員充分溝通；另本公司稽核報告及追蹤報告完成後均會於完成之次月底前交付各監察人查閱。另會計師均會以書面方式就其審計範圍及審計過程之發現與監察人充分溝通。

二、監察人列席董事會陳述之意見：無此情形。

註 1：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選解任。

(三)審計委員會運作情形資訊：

民國 109 年度審計委員會開會 3 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	陳韋廷	3	0	100.00	應出席 3 次 (註 1)
獨立董事	賴旭綺	1	0	33.33	應出席 3 次 (註 1)
獨立董事	羅偉菱	2	1	66.67	應出席 3 次 (註 1)
獨立董事	張瑞麟	0	0	0	應出席 0 次 (註 2)
獨立董事	周芳秋	0	0	0	應出席 0 次 (註 2)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會日期及期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 1 次 (109.06.11)	1.擬推選本公司第一屆「審計委員會」之召集人及會議主席。	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 2 次 (109.08.12)	1.本公司民國 109 年第 2 季合併財務報表業已編製完成。	無異議照案通過	不適用
	2.本公司其他應收款逾正常授信期限仍未收回，並無資金貸與之意圖。	無異議照案通過	不適用
	3.本公司民國 109 年截至 7 月稽核業務執行情形報告。	無異議照案通過	不適用
	4.訂定本公司減資比率。	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 3 次 (109.11.10)	1.本公司民國 109 年第 3 季合併財務報表業已編製完成。	無異議照案通過	不適用
	2.子公司 109 年第 3 季資金貸與情形。	無異議照案通過	不適用
	3.本公司其他應收款逾正常授信期限仍未收回，並無資金貸與之意圖。	無異議照案通過	不適用
	4.本公司 110 年度稽核計畫(或實際執行情形)申報表。	無異議照案通過	不適用
	5.本公司 110 年度工作目標預算案。	無異議照案通過	不適用
	6.本公司民國 109 年截至 10 月稽核業務執行情形報告。	無異議照案通過	不適用

(二)本公司無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。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：不適用。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司董事會皆邀請獨立董事列席，並由內部稽核列席報告，獨立董事與相關人員充分溝通；另本公司稽核報告及追蹤報告完成後均會於完成之次月底前交付各審計委員查閱。另會計師均會以書面方式就其審計範圍及審計過程之發現與審計委員充分溝通。

註 1：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選就任並成立審計委員會替代監察人。

註 2：本公司 109 年 6 月 11 日股東會全面改選解任。

(三)公司治理運作情形及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？		✓	本公司目前雖尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業辦法及背書保證作業辦法等。	預計將依公司運作實際情況訂定公司治理實務守則
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)公司設有發言體系處理上述問題。 (二)本公司由股務單位提供資訊，每月依規定於指定之申報系統輸入資訊公開揭露。 (三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度。另訂有子公司管理相關辦法及流程以完善風險控管。 (四)本公司已於道德行為準則中，明訂董事、監察人或經理人應避免，透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便獲取私利，且明訂本公司之人員皆應遵循相關法令規章。	(一)保障股東權益與公平對待股東，符合守則之精神。 (二)無重大差異。 (三)無重大差異。 (四)無重大差異。
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，每年並定期進行績效評估且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(一)本公司在考慮人選時，係多方面思考董事會成員於各個專業領域之不同，並考量客觀條件以求落實董事會成員的多元性。 (二)本公司尚無設置功能性委員會。 (三)本公司於109年進行董事會自我評鑑，定期評估董事會及董事績效。	(一)無重大差異。 (二)未來將視實際需要設置功能性委員會。 (三)無重大差異。

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司於董事會中選擇信用卓著之會計師事務所辦理會計師簽證，且評估其與公司無利害關係，並嚴守獨立性。	(四) 無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議紀錄等)？	✓		為強化公司治理，設有發言人制度，協同財務部及稽核室負責公司治理相關業務，並適時諮詢專業會計師及股務代理機構。	無重大差異。
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？	✓		已設置發言人與代理發言人作為利害關係人之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司於 http://www.aiptek.tw 揭露公司概况、業務資訊；其他應申報相關訊息可由公開資訊觀測站取得。	(一) 無重大差異。
(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)？	✓		(二) 已設置發言人與代理發言人。	(二) 無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司配合相關法令於期限內申報財務報告及營運情形。	(三) 無重大差異。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一) 本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，以維護員工權益。</p> <p>(二) 本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金，並注重員工福利讓員工享有各種福利措施。</p> <p>(三) 本公司訂有員工退休辦法，並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。</p> <p>(四) 本公司訂有工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以提供員工良好工作環境。</p> <p>(五) 本公司另已建立發言人及代理發言人制度，透過公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊予投資大眾。</p> <p>(六) 本公司隨時提供董監事應注意之相關資訊，董監事亦定期參與公司治理相關進修課程。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 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	具有商務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳韋廷			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合
獨立董事	賴旭綺			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合
獨立董事	羅偉菱			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為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、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月11日至112年6月11日。

(3)民國109年度薪資報酬委員會開會3次，前屆開會1次，本屆開會2次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次 數	實際出席率 (%)	備 註
召集人	陳韋廷	2	0	100.00	應出席2次 (註1)
委 員	賴旭綺	1	0	50.00	應出席2次 (註1)
委 員	羅偉菱	1	1	50.00	應出席2次 (註1)
召集人	周芳秋	1	0	100.00	應出席1次 (註2)
委 員	張瑞麟	1	0	100.00	應出席1次 (註2)
委 員	林譽恆	0	0	0	應出席1次 (註2)
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p>					

註1：本公司109年6月11日股東會全面改選就任。

註2：本公司109年6月11日股東會全面改選解任。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)		✓	(一) 公司在追求永續經營與獲利的同時，亦重視環境、社會與公益，並將其納入公司管理方針與營運活動。 (二) 本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。 (三) 公司內部適時與員工溝通公司政策及社會責任訊息，員工工作規則中已規範員工獎懲制度，並建立完善的員工績效管理辦法，獎勵優秀員工。	(一) 未來將視公司實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 未來將視公司實際需要舉辦社會責任教育訓練。 (三) 未來將視公司實際需要訂定合理薪資報酬政策。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚無設置專(兼)職推動企業社會責任之單位，但有但有關部門皆依其職責辦理相關事宜。	未來將視公司實際需要設置推動企業社會責任單位。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓	✓ ✓	(一) 本公司提供維修服務平台，提升商品維修再利用效率，減少對環境負荷衝擊。 (二) 本公司提供維修服務平台，提升商品維修再利用效率，減少對環境負荷衝擊。 (三) 本公司節能減碳，減少資源浪費，減少對環境負荷的衝擊。 (四) 本公司未統計過去兩年資訊，但已推行節能減碳措施，非辦公時間熄燈、關空調，以節約能源減少浪費。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。 (四) 尚無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司為所有員工投保勞健保，提供生育/育嬰假、勞退金等，依勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，控制工時及定期舉辦會議，確保員工權益及尊重員工意見。	(一) 尚無重大差異。

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	摘要說明	
(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?	✓		(二) 本公司遵循相關法規, 提供薪酬、休假、獎金等, 給予員工合理的福利。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		(三) 本公司遵循相關法規, 提供員工安全的工作環境及進行相關訓練提升所有員工對環境、安全及健康方面的認知。	(三) 尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 本公司鼓勵同仁積極參加公司內部或外部單位舉辦之職能訓練課程。	(四) 尚無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五) 本公司產品與服務之行銷及標示, 皆遵循相關法規及國際準則。本公司設置網路服務平台, 說明公司產品服務流程, 提供直接客戶產品保修服務。	(五) 尚無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?	✓		(六) 本公司與供應商往來前, 皆須評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄, 如有重大負面影響者, 尚須要求供應商說明改善方案及執行結果, 將此做為供應商遴選之重要參考依據。	(六) 尚無重大差異。
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?		✓	本公司尚未編制企業社會責任報告書。	未來將視實際需要於其網站及公開資訊觀測站等處揭露相關訊息。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂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: 無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:				
(一) 本公司係以永續經營為目的, 為員工創造最優質生活, 帶給公司股東最大資本利得為首要社會責任。				
(二) 本公司訂有環境政策, 並致力提升員工環保意願並肩負應盡之社會責任。本公司所產銷之數位影像產品其所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求, 並無污染問題; 本公司另設有專責單位協調供應商確保符合產品環境品質要求。				
(三) 本公司訂有品質政策, 以持續提升產品品質, 並提高客戶滿意程度。				

註 1: 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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)公司已訂定誠信經營守則及道德行為準則，以供所有董事、經理人及公司同仁遵循。</p> <p>(二)公司所訂定之誠信經營守則及道德行為準則中，以詳細規範禁止董事、經理人及公司同仁，從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三)公司所訂定之誠信經營守則及道德行為準則中，詳細規範其作業程序、行為指南、違規之懲處及申訴制度，已是誠信經營之決心。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位(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，內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司有評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現與具有誠信不良紀錄者進行交易之情事。</p> <p>(二)本公司設有內部稽核單位，定期對公司內部控制制度執行查核，尚未設置專(兼)職推動企業誠信經營之單位，本公司已積極規劃中。</p> <p>(三)本公司訂定誠信經營守則及道德行為準則，明定利益衝突政策並提供適當之陳述管道。</p> <p>(四)本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另有外部會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。</p> <p>(五)雖本公司目前積極對員工宣導誠信經營，但尚無舉辦定期之教育訓練，本公司已積極規劃中。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)尚在規劃中。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)尚在規劃中。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形：</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定檢舉制度及申訴管道，可直接向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員進行檢舉或申訴。</p> <p>(二)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。</p> <p>(三)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定本公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露：</p> <p>(一)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？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)本公司於公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>				

(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：未訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

天瀚科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年2月23日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年2月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天瀚科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師查核報告：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

日期	會議名稱	重要決議
109.03.23	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞議案。 3.本公司 108 年度虧損撥補議案。 4.於民國 108 年 6 月 20 日股東常會通過之私募現金增資發行普通股案，辦理第二次定價案。 5.本公司為擴展香港市場並調整投資架構，擬於香港設立子公司。 6.108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果。 7.本公司「公司章程」修訂案。 8.本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 9.子公司 108 年第 4 季資金貸與情形。 10.本公司董事改選案。 11.本公司受理獨立董事候選人提名相關事宜案。 12.審計委員會實施日期。 13.解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止之限制案。 14.撤銷 108 年股東常會決議辦理之減資彌補虧損案。 15.本公司擬辦理減資彌補虧損案。 16.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 17.本公司「誠信經營守則」修訂案。 18.擬訂本公司 109 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜。
109.04.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.不擬繼續辦理 108 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案。 2.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。 3.本公司民國 109 年第 1 季合併財務報表案。 4.子公司 109 年第 1 季資金貸與情形。 5.擬提請董事會審查提名獨立董事候選人名單。 6.增訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。 7.本公司「公司章程」修訂案。 8.修訂本公司「誠信經營守則」報告案。 9.擬修訂本公司 109 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜。
109.06.11	股東會	<p>一、報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.108 年度營業報告案。 2.監察人審查 108 年度決算表冊報告案。 3.子公司資金貸放及背書保證情形報告。 4.108 年度私募普通股執行報告案。 5.累積虧損達實收資本額二分之一報告案。 6.修訂本公司「誠信經營守則」報告案。 <p>二、承認事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.108 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 2.108 年度虧損撥補案。

日期	會議名稱	重要決議
109.06.11	股東會	<p>三、討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.撤銷 108 年股東常會決議辦理之減資彌補虧損案。 2.本公司辦理減資彌補虧損案。 3.辦理私募現金增資發行普通股案。 4.修訂本公司「公司章程」條文案。 <p>四、選舉事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司第十屆董事改選案。 <p>五、其他議案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.解除新任董事競業行為限制案 <p>六、臨時動議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.股東戶號 5052 針對兩個問題發言： <ul style="list-style-type: none"> 第一，根據股份有限公司股東會議事規則參考範例，第七條第三項有規定，董事會召開股東會的話，宜有半數的董事出席至少一名監察人或是功能性委員一人出席，今天只有看到主席與兩位會計師，沒有看到其他的董事或是監察人，希望新的董事以後再出席股東會的時候，可以有半數的出席，畢竟這是公司治理的一部分； 第二，我看公司當選名單，只有獨立董事採候選人名單以外，其他沒有採候選人，公司在私募專區評估的時候說，辦理私募不會有經營權異動，我看新任的董事名單好像是經營權異動，2/3 以上的異動，這邊請公司補充說明一下，為什麼發生這種情形，是不是經營權生發異動了，看起來是不同人來主導公司了，那是不是請券商再出一個評估報告來表達一下。 <p>主席回覆：</p> <p>第一個問題，之後公司以董監事出席達到標準為目標；第二個問題，公司會跟券商討論後決定是否出具報告。</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.股東戶號 5052 第二次發言： <ul style="list-style-type: none"> 剛剛有提到下市機制的問題，剛剛公司補充是為了遵循交易所的法令，要提醒如果為了遵守交易所的法令需要做一些特殊機制的話，尤其是涉及下市，可能明年度或是之後就一定要再提到股東會來討論，同時也要確保少數股東的權益，其實近來有些爭議存在，因為下市的話有些少數股東他的股份可能就沒有流通性，這部分再請公司務必注意，感謝主席，辛苦經營。 <p>主席回覆：</p> <p>謝謝股東提醒，這部份公司會注意。</p>
109.06.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.推選本公司第十屆董事長 2.原總經理許明廉先生因本公司內部職務調整，委任黃文彥先生擔任總經理一職 3.解除經理人競業禁止案 4.為設置本公司「審計委員會」 5.擬聘請薪資報酬委員會委員案

日期	會議名稱	重要決議
109.08.12	董事會	1.本公司民國 109 年第 2 季合併財務報表案 2.子公司 109 年第 2 季資金貸與情形 3.本公司其他應收款逾正常授信期限仍未收回 4.訂定本公司減資比率
109.11.10	董事會	1.本公司民國 109 年第 3 季合併財務報表案 2.子公司 109 年第 3 季資金貸與情形 3.本公司其他應收款逾正常授信期限仍未收回 4.本公司 110 年度稽核計畫(或實際執行情形)申報表 5.本公司 110 年度工作目標預算案
110.02.23	董事會	1.本公司 109 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞議案 3.本公司 109 年度虧損撥補議案 4.為新增營運內容計畫成立新業務部門或新設子公司負責相關業務 5.109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果 6.子公司 109 年第 4 季資金貸與情形 7.本公司「股東會議事規則」修訂案 8.本公司「董事會議事規範」修訂案 9.本公司「董事選舉辦法」修訂案 10.擬訂本公司 110 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜
110.05.11	董事會	1.本公司民國 110 年第 1 季合併財務報表案 2.子公司 110 年第 1 季資金貸與情形 3.不擬繼續辦理 109 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案 4.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案 5.訂定本公司減資基準日、減資換股基準日及減資換股作業計畫案 6.擬修訂本公司 110 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜 7.公司評估董事會績效情形報告

(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記錄或書面聲明者，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：

110 年 5 月 27 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭任或解任原因
董事長	許明廉	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
董事	陳鼎元	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
董事	劉鴻志	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
董事	林慶堯	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
獨立董事	張瑞麟	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
獨立董事	周芳秋	106.06.22	109.06.11	任期屆滿
監察人	盧冠諺	106.06.22	109.06.11	任期屆滿

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
德昌聯合會計師事務所	陳文彬	陳裕勳	109.01.01~109.12.31	—

金額單位：新臺幣千元

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		✓	✓	✓
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				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費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：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師情況者：無此情形。

六、本公司之董事長、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事務所屬事務所或其關係企業者之資訊：無此情形。

七、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) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職 稱	姓 名	109 年度		截至 110 年 5 月 27 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長法人董事代表人 兼總經理	黃文彥	8,000	—	—	—
法人董事代表人兼大股 東	陳怡君	—	—	—	—
法人董事代表人	游迪伊	—	—	—	—
法人董事代表人	劉政軒	—	—	—	—
法人董事	安誠投資有限公司	11,000	—	—	—
獨立董事	陳韋廷	—	—	—	—
獨立董事	賴旭綺	—	—	—	—
獨立董事	羅偉菱	—	—	—	—
法人董事代表人董事長 兼總經理	許明廉(註1)	(8,668)	—	—	—
法人董事代表人	陳鼎元(註1)	—	—	—	—
法人董事代表人	劉鴻志(註1)	—	—	—	—
法人董事代表人	林慶堯(註1)	—	—	—	—
法人董事	和朋資本股份有限 公司(註1)	(14,300)	—	—	—
獨立董事	張瑞麟(註1)	—	—	—	—
獨立董事	周芳秋(註1)	—	—	—	—
監察人	盧冠諺(註1)	—	—	—	—
財務暨會計主管	陳君玫	—	—	—	—

註 1:第九屆董事任期屆滿於 109 年 6 月 11 日全面改選，董事長許明廉、董事陳鼎元、董事劉鴻志、董事林慶堯、法人董事代表人和朋資本股份有限公司、獨立董事張瑞麟、獨立董事周芳秋及監察人盧冠諺任期屆滿解任。

(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。

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

110年5月1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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳怡君	13,254,000	10.43%	-	-	-	-	和朋資本股份有限公司	代表人	
和朋資本股份有限公司 代表人:陳怡君	12,605,000	9.92%	-	-	-	-	陳怡君	代表人	
安誠投資有限公司 代表人:黃文彥	11,000,000	8.66%	-	-	-	-	黃文彥	代表人	
布雷斯投資有限公司 代表人:葉綾蓮	8,300,000	6.53%	-	-	-	-	無	無	
黃文彥	8,000,000	6.30%	-	-	-	-	安誠投資有限公司	代表人	
黃苡桓	6,067,900	4.77%	-	-	-	-	無	無	
鄭吳雲梅	4,565,275	3.59%	-	-	-	-	無	無	
國泰世華銀行託管傳代 科技公司投資專戶	3,257,869	2.56%	-	-	-	-	無	無	投資專戶無相關資訊
昆盈企業股份有限公司 代表人:卓世坤	3,000,000	2.36%	-	-	-	-	無	無	
陳翔民	2,742,003	2.16%	-	-	-	-	無	無	

九、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：

單位：股；%

轉投資事業(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(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
A-LINK (B.V.I) CO., LTD.	2,200,000	100%	-	-	2,200,000	100%

註：係公司採用權益法之投資

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股、仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.10	10	20,000	200,000	5,000	50,000	原始現金投資	—	註 1
86.12	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資	—	註 2
87.12	10	20,000	200,000	18,800	188,000	現金增資	—	註 3
88.11	12.5	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資	—	註 4
89.05	18	40,000	400,000	32,000	320,000	現金增資	—	註 5
89.09	20	40,000	400,000	37,000	370,000	現金增資	—	註 6
90.09	48	100,000	1,000,000	60,610	606,100	註 8	—	註 7
91.08	10	100,000	1,000,000	99,460	994,600	註 10	—	註 9
92.05	10	128,000	1,280,000	99,460	994,600	註 12	—	註 11
92.11	10	200,000	2,000,000	136,965	1,369,652	註 14	—	註 13
93.02	10	200,000	2,000,000	145,408	1,454,082	註 16	—	註 15
93.05	10	200,000	2,000,000	147,620	1,476,204	註 18	—	註 17
93.08	10	200,000	2,000,000	147,944	1,479,435	註 20	—	註 19
93.11	10	320,000	3,200,000	173,697	1,736,970	註 22	—	註 21
94.07	11	320,000	3,200,000	213,697	2,136,970	註 24(私募)	—	註 23
96.03	10	320,000	3,200,000	231,296	2,312,958	註 26	—	註 25
96.10	10	320,000	3,200,000	142,291	1,422,910	註 28(減資)	—	註 27
96.10	19	320,000	3,200,000	162,291	1,622,910	註 30(私募)	—	註 29
97.08	10	320,000	3,200,000	168,132	1,681,316	註 32	—	註 31
98.06	10	320,000	3,200,000	115,132	1,151,316	註 34(減資)	—	註 33
98.11	10	320,000	3,200,000	115,204	1,152,039	註 36	—	註 35
99.04	10	320,000	3,200,000	115,379	1,153,793	註 38	—	註 37
99.05	10	320,000	3,200,000	115,415	1,154,149	註 40	—	註 39
99.11	10	320,000	3,200,000	115,506	1,155,060	註 42	—	註 41
100.04	10	320,000	3,200,000	115,514	1,155,140	註 44	—	註 43
101.06	10	320,000	3,200,000	50,514	505,140	註 46(減資)	—	註 45
101.08	10	320,000	3,200,000	54,314	543,140	註 48(私募)	—	註 47
101.12	10	320,000	3,200,000	62,935	629,348	註 50(私募)	—	註 49
103.02	10	320,000	3,200,000	65,255	652,548	註 52(私募)	—	註 51
104.01	10	320,000	3,200,000	85,255	852,548	註 54(私募)	—	註 53
104.06	10	320,000	3,200,000	90,755	907,548	註 56(私募)	—	註 55
104.12	10	320,000	3,200,000	93,923	939,227	註 58(私募)	—	註 57
105.07	10	320,000	3,200,000	95,573	955,727	註 60(私募)	—	註 59
105.12	10	320,000	3,200,000	97,373	973,727	註 62(私募)	—	註 61
106.03	10	320,000	3,200,000	98,473	984,727	註 64(私募)	—	註 63
106.04	10	320,000	3,200,000	99,233	992,327	註 66(私募)	—	註 65
106.09	10	320,000	3,200,000	101,317	1,013,167	註 68(私募)	—	註 67
106.12	10	320,000	3,200,000	102,377	1,023,767	註 70(私募)	—	註 69
107.04	10	320,000	3,200,000	106,377	1,063,767	註 72(私募)	—	註 71
107.09	10	320,000	3,200,000	110,377	1,103,767	註 74(私募)	—	註 73
107.12	10	320,000	3,200,000	115,177	1,151,767	註 76(私募)	—	註 75
108.08	10	320,000	3,200,000	119,077	1,190,767	註 78(私募)	—	註 77
109.03	10	320,000	3,200,000	127,077	1,270,767	註 80(私募)	—	註 79

註 1：86 年 10 月 27 日(86)建三壬字第 252987 號

註 2：87 年 01 月 05 日經(87)商字第 126747 號

註 3：88 年 01 月 12 日(88)園商字第 000792 號

註 4：88 年 12 月 07 日(88)園商字第 026040 號

註 5：89 年 05 月 30 日(89)園商字第 010842-02 號

註 6：89 年 10 月 09 日(89)園商字第 022288 號
註 7：90 年 09 月 21 日(90)園商字第 023690 號
註 8：現金增資 66,000 仟元，盈餘暨員工紅利轉增資 133,100 仟元，資本公積轉增資 37,000 仟元
註 9：91 年 08 月 14 日園商字第 0910019061 號
註 10：盈餘暨員工紅利轉增資 327,890 仟元，資本公積轉增資 60,610 仟元
註 11：92 年 05 月 05 日園商字第 0920010933 號
註 12：92 年 05 月 05 日園商字第 0920010933 號
註 13：92 年 11 月 13 日園商字第 0920032308 號
註 14：盈餘暨員工紅利轉增資 214,640 仟元，資本公積轉增資 99,460 仟元，公司債轉換股份 60,952 仟元
註 15：93 年 02 月 16 日園商字第 0930003622 號
註 16：公司債轉換股份 84,429 仟元
註 17：93 年 05 月 03 日園商字第 0930011670 號
註 18：公司債轉換股份 22,123 仟元
註 19：93 年 08 月 02 日園商字第 0930021046 號
註 20：公司債轉換股份 3,231 仟元
註 21：93 年 11 月 01 日園商字第 0930030635 號
註 22：盈餘暨員工紅利轉增資 137,127 仟元，資本公積轉增資 145,408 仟元，買回股份減資 25,000 仟元
註 23：94 年 8 月 16 日園商字第 0940022245 號
註 24：私募普通股現金增資 400,000 仟元
註 25：96 年 4 月 26 日園商字第 0960010672 號
註 26：合併威譜通訊(股)公司增資發行新股 184,800 仟元(18,480 仟股)，另銷除威譜通訊(股)公司持有本公司股份 3,812 仟元(381 仟股)，同時因其持有本公司私募普通股 5,000 仟元(500 仟股)，亦一併銷除。
註 27：96 年 10 月 15 日園商字第 0960027676 號
註 28：減資彌補虧損 890,048 仟元
註 29：96 年 10 月 15 日園商字第 0960027676 號
註 30：私募普通股現金增資 200,000 仟元
註 31：97 年 8 月 21 日園商字第 0970022995 號
註 32：盈餘暨員工紅利轉增資 16,860 仟元，資本公積轉增資 41,546 仟元
註 33：98 年 6 月 9 日園商字第 0980015438 號
註 34：分割減資 530,000 仟元
註 35：98 年 11 月 6 日園商字第 0980031314 號
註 36：認股權憑證轉換股份 723,200 仟元
註 37：99 年 4 月 13 日園商字第 0990009689 號
註 38：認股權憑證轉換股份 1,753,600 仟元
註 39：99 年 5 月 12 日園商字第 0990013013 號
註 40：認股權憑證轉換股份 356,000 仟元
註 41：99 年 11 月 10 日園商字第 0990033687 號
註 42：認股權憑證轉換股份 912 仟元
註 43：100 年 4 月 14 日園商字第 1000010465 號
註 44：認股權憑證轉換股份 80 仟元
註 45：101 年 6 月 18 日園商字第 1010017968 號
註 46：減資彌補虧損 650,000 仟元
註 47：101 年 8 月 3 日園商字第 1010023788 號
註 48：私募普通股現金增資 38,000 仟元
註 49：101 年 12 月 28 日園商字第 1010040907 號
註 50：私募普通股現金增資 86,207 仟元
註 51：103 年 03 月 11 日竹商字第 1030007267 號
註 52：私募普通股現金增資 23,200 仟元
註 53：104 年 01 月 20 日竹商字第 1040002138 號
註 54：私募普通股現金增資 200,000 仟元
註 55：104 年 07 月 15 日竹商字第 1040020449 號

註 56：私募普通股現金增資 55,000 仟元
 註 57：105 年 01 月 18 日竹商字第 1050001536 號
 註 58：私募普通股現金增資 31,679 仟元
 註 59：105 年 08 月 17 日竹商字第 1050022717 號
 註 60：私募普通股現金增資 5,016 仟元
 註 61：106 年 01 月 18 日竹商字第 1060001455 號
 註 62：私募普通股現金增資 5,004 仟元
 註 63：106 年 04 月 19 日竹商字第 1060010082 號
 註 64：私募普通股現金增資 3,036 仟元
 註 65：106 年 05 月 16 日竹商字第 1060013057 號
 註 66：私募普通股現金增資 2,006 仟元
 註 67：106 年 10 月 11 日經授商字第 10601140380 號
 註 68：私募普通股現金增資 5,002 仟元
 註 69：107 年 01 月 16 日經授商字第 10701004510 號
 註 70：私募普通股現金增資 3,010 仟元
 註 71：107 年 5 月 18 日經授商字第 10701052140 號
 註 72：私募普通股現金增資 10,040 仟元
 註 73：107 年 7 月 20 日經授商字第 10701085080 號
 註 74：私募普通股現金增資 5,000 仟元
 註 75：108 年 01 月 28 日經授商字第 10801011320 號
 註 76：私募普通股現金增資 6,000 仟元
 註 77：108 年 09 月 20 日經授商字第 10801125620 號
 註 78：私募普通股現金增資 9,828 仟元
 註 79：109 年 05 月 11 日經授商字第 10901058250 號
 註 80：私募普通股現金增資 14,800 仟元

單位：股

股份種類	核 定 股 本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		合計
	已上市	未上市	合計			
記名式普通股	44,315,476	82,761,179	127,076,655	192,923,345	320,000,000	未上市股含 109 年、108 年、107 年、106 年、105 年、104 年、103 年、102 年、101 年及 96 年私募相關股份。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110 年 5 月 1 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	本國個人	外國機構 及外人	合計
人 數	—	—	89	11,935	11	12,035
持有股數	—	—	40,120,842	83,690,330	3,265,483	127,076,655
持股比例(%)	—	—	31.57	65.86	2.57	100.00

(三) 股權分散情形

普通股

每股面額 10 元 110 年 5 月 1 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	9,144	1,641,264	1.29%
1,000 至 5,000	2,115	4,949,277	3.89%
5,001 至 10,000	356	2,720,226	2.14%
10,001 至 15,000	116	1,437,000	1.13%
15,001 至 20,000	85	1,548,001	1.22%
20,001 至 30,000	58	1,397,186	1.10%
30,001 至 40,000	22	780,281	0.61%
40,001 至 50,000	22	1,009,694	0.79%
50,001 至 100,000	31	2,280,982	1.79%
100,001 至 200,000	36	5,215,766	4.10%
200,001 至 400,000	16	4,574,494	3.60%
400,001 至 600,000	8	3,966,507	3.12%
600,001 至 800,000	2	1,312,000	1.03%
800,001 至 1,000,000	6	5,772,222	4.54%
1,000,001 以上	18	88,471,755	69.65%
合計	12,035	127,076,655	100.00%

特別股：無此情形。

(四) 主要股東名單

持股比例達 5% 以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

110 年 5 月 1 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
陳怡君		13,254,000	10.43%
和朋資本股份有限公司		12,605,000	9.92%
安誠投資有限公司		11,000,000	8.66%
布雷斯投資有限公司		8,300,000	6.53%
黃文彥		8,000,000	6.30%
黃苡桓		6,067,900	4.77%
鄭吳雲梅		4,565,275	3.59%
國泰世華銀行託管傳代科技公司投資專戶		3,257,869	2.56%
昆盈企業股份有限公司		3,000,000	2.36%
陳翔民		2,742,003	2.16%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項目		年度	108年	109年	當年度截至 110年3月31日
		每股市價 (註1)	最高	3.59	4.99
	最低	1.50	1.51	2.96	
	平均	2.54	3.74	3.59	
每股淨值 (註2)	分配前	0.07	0.13	0.11	
	分配後	0.07	0.13	0.11	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	116,576	125,192	127,077	
	每股盈餘(註3)	(0.07)	(0.05)	(0.01)	
每股股利	現金股利	—	尚未分配	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	—	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	—	尚未分配	尚未分配
	累積未付股利(註4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)	—	—	—	
	本利比(註6)	—	尚未分配	尚未分配	
	現金股利殖利率(註7)	—	尚未分配	尚未分配	

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司年度決算如有盈

餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司正值營業成長期，為因應未來營業成長所需並能與國內外同業相互競爭，達到成為國際級企業的目標，本公司依平衡股利政策每年依法由董事會擬具分派案提報股東會。現階段股東紅利之發放，除依本公司長期財務規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，以滿足股東對現金流入之需求，惟現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

因 109 年度為稅後虧損，今年擬無股利配發。

3. 本公司預期未來股利政策無重大變化。

(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：

無此擬案，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事監察人酬勞之有關資訊：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：109 年為虧損，故未提列相關酬勞，不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形，因 109 年度為稅後虧損，今年無擬議配發。

(2) 以分派之員股票工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額等資訊：無此情形，109 年度為稅後虧損，今年無擬議配發。

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：前一年度未分配，故無此情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一) 尚未償還之公司債：無。

(二) 辦理中之公司債：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無此情形，不適用。

2.揭露最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無此情形，不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)109年度第1次現金增資：

1.本計畫所需資金總額：14,800 仟元。

2.資金來源：現金增資發行普通股新股 8,000仟股，每股面額10元，每股發行價格為1.85元，共計14,800 仟元。

3.計畫項目、運用進度如下：

單位：新台幣仟元

項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
充實營運資金	109年第4季	14,800	14,800

4.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

- 研究、開發、生產、製造及銷售下列產品：

- (1)無線壓力電磁感應筆式輸入系統與特殊應用晶片模組。
- (2)網際網路視訊會議系統及模組。
- (3)平板電腦相關應用積體電路及模組。
- (4)無線數據傳輸產品。
- (5)無線電腦週邊輸入設備。
- (6)數位相機/數位攝影機及模組。
- (7)微型光電模組。
- (8)微型數位投影機及模組。
- (9)彩色電子童書及內容。
- (10)行車紀錄器。

- 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.109 年度營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	營收比重(%)
數位影像產品	23,202	100.00
合計	23,202	100.00

3.本公司目前主要產品

雙鏡頭真高清機車行車紀錄器

4.本公司計劃開發之新產品

OX1080 Full HD 影像紀錄器新產品

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)微型投影機

微型投影機大部分指稱重量 1 公斤以下的可攜式投影裝置，再細分為微型投影機與口袋型投影機。微型投影可應用於行動裝置如智慧型手機 (Smartphone)、數位相機、可攜式電腦、行動電源等等，進一步內嵌在行動裝置中，由行動裝置供電。內嵌式微型投影部分，韓系大廠三星電子(Samsung Electronics)、樂金電子(LG Electronics)都曾推出具有微型投影功能的手機，尼康(Nikon)、Sony 也分別推出過內建微型投影的數位相機或攝影機產品，但一般市場認為，以手機產品內建微型投影未來最被看好。口袋型投影機則是傳統投影機的輕巧版本。產業相關現況與發展如下：

● 行動應用廣泛具發展潛力

一般投影機市場已趨成熟穩定，微型投影機特色為輕薄短小，便於商務行動簡報及分享相機、手機、筆記型電腦等行動產品上畫面需求而逐漸興起，不論外接或內嵌式應用廣泛，未來具有高成長潛力。

微型投影機技術與產品應用



● 光源技術影響商品化速度

微型投影機以光源來區分可分為 LCoS、DLP 及 MEMS 技術。由於 LCoS 採用白光 LED 光源，因此在價格上可以最為節省，目前受到較多廠商應用於內嵌式產品，不過成像品質偏弱；DLP 多採用 RGB LED 光源，也可以採用雷射光源，投影效果佳，已經取得微投影市場的多數市佔率。至於較新的 MEMS 技術採雷射光源，具高解析及輕薄體積，但在成本上始終居高不下，相對應用於終端產品的比例最低。

● 內嵌應用尚缺乏規模

目前微投影市場雖看好內嵌於智慧型手機的發展但進展遲緩，缺乏規模經濟的應用市場，除了智慧型手機對於微投影光學模組的成本及體積要求較高，微投影技術於智慧型手機上的應用方式也較少，缺乏關鍵性的應用功能與應用程序；內嵌於數位攝影機或結合行動電源產品的需求反而穩定成長，其原因在於數位攝影機價格較高，消費者對於接受增加成本的空間較大，因此預期微投影內嵌應用在短期內仍不易有大幅進展。

● 商務需求為未來成長來源

微型投影機因其投影效果與售價尚未能完全符合消費者期待，因此市場雖逐漸擴大，但不如預期快速，若要實現其龐大的潛在市場，勢必要克服流明度、解析度等投影畫質上的不足，並降低成本與售價。相較於消費性市場，目前看來商務族群反而是微投影市場的重要客群，預計今年微投影產品亮度可達 400 流明至 900 流明，重量及體積縮小，適合於電腦包可攜帶的範圍內，利於商務人士隨時向客戶進行簡報或休閒應用。

(2) 行車紀錄器

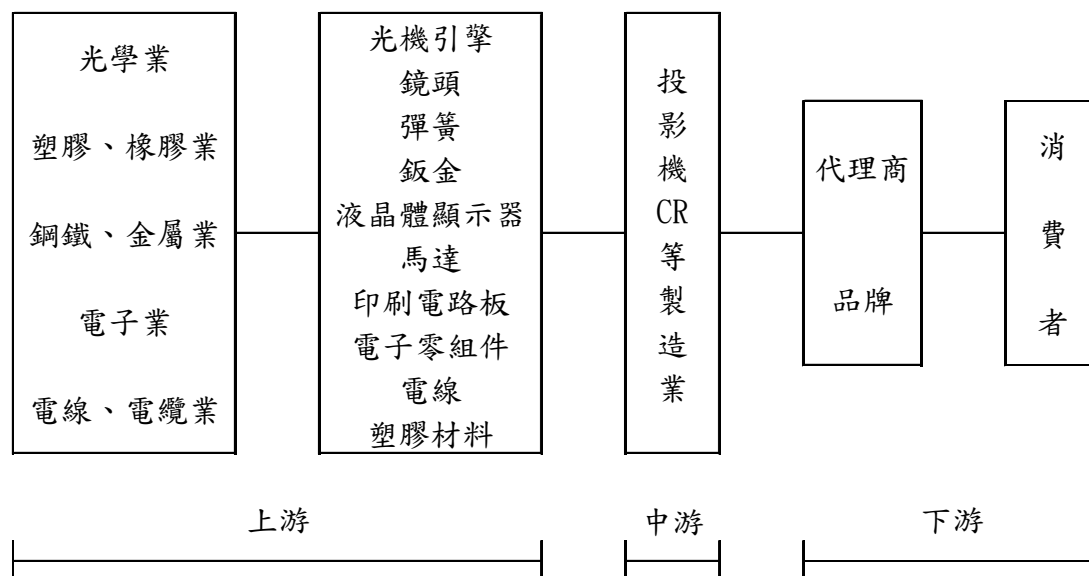
行車紀錄器是屬於安全導向的產品，產品記錄的影像品質與產品的穩定性為設計關鍵，智慧型手機及平板電腦等電子產品難以取代。

(3) 夜視望遠鏡

戶外休閒活動活躍，對於戶外景觀、動植物及夜間觀測一向為基礎需求，商用化產品逐漸發展成型，過去光學望遠鏡僅提供單純觀測用途，而家庭休閒所需之附加攝錄影功能之複合式產品則更為便利且為廣泛需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國微型投影機及行車紀錄器等產業其主要材料為光學模組、數位投影處理器、液晶顯示器、影像感測器、馬達、鏡頭及各種零件等，其涵蓋關聯產業有光學玻璃、機械、電子業、塑膠、橡膠業等。茲將行業之上、中、下游關聯性圖示說明如下：



3. 產品之發展趨勢

(1) 微型投影機

● 微投影機發展重點將著於亮度提升

2018 年的發展重點將著重於亮度提升，相較於之前產品亮度僅約 100 lm，現在主流產品已提升至 300~600 lm，預計 2018~2019 年微投影產品的亮度普遍可達到 400~900 lm 左右。

● 可攜式投影應用擴增

微投影機具有體積小、可享受大螢幕及不受空間限制等娛樂功能，是消費者或商務人士未來選購的主要動機，目前廠商已推出更多結合「Smart」功能的微投影產品，包括能連結平板電腦或手機、且具備可讀取 USB 及無線傳輸功能等，預計微投影機應用未來將可成為智慧手機之外表現亮眼的一塊。

(2) 行車紀錄器：

台灣機車族群廣大，不管是一般上班族或是重機騎士，對於行車紀錄器的需求與期望的品質逐漸上升，但相對於汽車用行車紀錄器的種類卻明顯較少，為因應市場需求，今年度推出 MotoDHD 雙鏡頭真高清機車行車紀錄器，最核心的影像 IC 設計、開發，以及鏡頭、主機、線材等，全程由台灣設計、製造、生產，且通過商品檢驗測試，期能成為騎士安心自保的最佳選擇。

(3) 夜視望遠鏡：

夜視望遠鏡早期多屬軍事用途，近期逐漸發展為戶外休閒功能，此為一較新產品市場，具有夜視觀測功能則更提供戶外休閒活動之夜間觀測與身處野外時之安全考量，整體銷售規模上屬於初始階段。

4.市場競爭情形

本公司為微型投影機(Pico Projector)之開發先驅，以自有品牌行銷歐、美、亞洲以及成長市場國家地區多年，過去以產品應用突破創新見長，屢屢領先業界推出價性比高之微型投影機、行車紀錄器等產品，近期主力產品 A100W 及 i60 微投影機更獲各國客戶之肯定。目前微投影機產業仍處於發展階段，預期未來光機模組亮度提高至 500 流明後市場可更加擴大，本公司將因先行者優勢，享有一定比例市場商機。夜視望遠鏡影像處理晶片模組開發，目前雖非主流產品，但由於其他同型態產品之市場競爭者尚未明確成型，未來有望將再提升營運效益。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印之日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	109 年度	110 年 5 月 27 日
研發支出	—	—
營業收入淨額	—	—
研發支出佔營業收入淨額比例(%)	—	—

2.開發成功之技術或產品

本公司最近年度之開發成功之技術或產品如下：

年度	研發成果
103 年度	iPhone 6 專用微型投影機 (i60)
	- iPhone 6 專屬投影機
	- 投影機亮度達 70 ANSI 流明 (Lumens)
	- 具備行動電源功能可提供 iPhone 6 緊急電力使用
	投影平板(Projector Pad)投影機 (P70)
	- Android 作業系統並搭載 4 核心處理器
	- 內建 7 吋電容式 IPS 觸碰螢幕及 5 百萬畫素自動對焦相機
	- 投影機亮度達 50 ANSI 流明 (Lumens)
	- 短焦投影鏡頭設計，1 公尺可投射 40 吋大畫面
	- 超薄設計，整機厚度僅 10mm
	口袋型無線(Wireless)投影機 (A100W)
	- 支援 Windows、Mac、Android、iOS 各種平台下全方位的無線投影機
	- 專屬的 App 應用程式，可直接從 Google Play 或 App Store 下載
	- 投影機亮度達 100 ANSI 流明 (Lumens)
	- 支援 Miracast 和 Airplay 鏡像投影技術
	- 內建 HDMI 和 MHL 介面，可連接電腦、DVD 播放機或具有 MHL 介面的手機進行投影
- 內建電視輸出(TV-Out)功能，可與家用電視機連接並將畫面傳送到電視	
- 內建電池可連續投影 2 小時或作為電力供應給其它行動裝置緊急充電使用	

(四)長短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1) 業務行銷策略方面
 - A.在既有的業務組織基礎之上，發展不同區域的代理商通路。
 - B.除歐洲維持品牌行銷外，其他區域以品牌及 OEM 並重，擴展營運規模。
 - C.加強行銷的功能，建立產品資訊網站，加強對客戶售前及售後服務的能力。
- (2) 研發及產品發展方面
 - A.嚴格品質及成本控管，保持公司競爭力。
 - B.優化產品組合，增加產品空間。
 - C.強化美學設計及產品創意，保有市場競爭優勢。
- (3) 營運管理及財務配合方面
 - A.加強行銷據點之管理，降低管銷成本，達成投資效益。
 - B.檢討供應鏈效益，提升獲利率及資金運用效益。

2.長期計畫

- (1) 業務行銷策略
 - A.開發新的垂直市場，並強化全球市場的行銷功能，對地區性採行差異行銷以做更精確的耕耘。
 - B.拓展行車紀錄器銷往其他國家區域，初期以 OEM 為主。
 - C.強化多元行銷，增加公司在全球各市場的曝光率及建立社群的新形象。
 - D.未來適度增加行銷投資，以加強全球競爭力。
- (2) 營運管理及財務配合方向
 - A.結合各地優勢，進行國際分工及夥伴關係，創造最大利益。
 - B.強化全球運籌系統管理，縮短資訊傳輸，節省運輸及庫存成本，以增加產品競爭力，並提昇客戶之滿意程度。
 - C.強化智財管理及全球專利申請，鞏固市場地位。

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

區域別	109 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
台灣	23,202	100.00%	12,330	100.00%
大陸	13,712	59.10%	0	0.00%
合計	23,202	100.00%	12,230	100.00%

2.市場未來之供需狀況與成長性

對於台灣業者而言，日、韓兩國市場規模雖大，但市場較為封閉，若非為該國品牌業者將難以打入市場；相較而言，台灣業者對於台灣市場發展較好，但因國內市場內需市場小，再加上眾多品牌產品競爭，市場已經過成長高峰，成長力道減弱，因此新興市場的擴張並及早進入深根通路佈局，將成為台灣業者持續發展之重要機會。目前全球最具潛力與規模之新興市場之國家為俄羅斯與中國，隨著業者的行銷宣傳與新產品的上市，民眾對於行車影像紀錄器已有一定的程度的認識，但因消費水平較低，消費者較偏好低階的中國白牌產品。然而中國白牌品質不穩定且較無保障，近幾年新興市場之消費者已逐漸轉換選購較高階且具品牌知名度之商品，這對於主要生產中高階機種的公司而言，將是打入新興市場之契機。

3. 競爭利基

強調品牌價值、高影像品質與後續服務之策略，較能與低階產品定位有明顯區隔，以避免掉入激烈的價格競爭。

4. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 消費者意識增長：

消費者自我保護意識成長，需求比例增加，民眾購買新車加裝行車紀錄器的比例顯著上升，舊車市場因事故或親友購買新車而一起購買安裝的情況亦有增加。

B. 有效掌控行銷通路：

經銷通路對產品品質要求提高，除利潤外，對產品穩定性、服務保固等更為看重，現服務團隊品質以及嚴格品管之產品品質已獲絕大多數經銷商認同，亦提高競品之競爭門檻。總體不良率低於 2.5%，獲得經銷通路之信賴。亦因服務團隊具研發設計技術能力，從而為經銷通路諮詢其他商品需求之諮詢對象。

C. 產品差異性：

屬於安裝式行車記錄器，可於事故發生時，紀錄更有效之行車路徑方向作為參考，相對單機型車紀錄器可由消費者自行固定，安裝式行車記錄器因有安裝之門檻，於產品價格穩定性，以及與經銷通路的服務價值更能確保產品高品質之門檻，避免低價產品之傾銷競爭。

(2) 不利因素

A. 內銷新車市場消退：

機車環保法規趨嚴、淘汰二行程機車，以及補貼環保電動車影響，於 2017 年底達百萬輛掛牌數量後，2018 年累計全年國內機車新領牌總數為 85.52 萬輛，年減 15%。自 2016 年來全台減少近 50% 的二行程機車。

B. 價格競爭激烈，廠商獲利空間易受壓縮：

產品規格與消費需求差異：影像產品現以 1080P Full HD 為主流，市場競品規格提高，價格下修，唯消費者預算未隨規格提升而增加，致市場上各規格產品銷量均未能明顯成長。

(3) 因應對策：

A. 目前主要經銷通路品牌為山葉 YAMAHA，除持續拓展外，亦逐步增加 KYMCO、SYM、SUZUKI、KAWASAKI 等品牌商通路。

B. 因應電動車成長趨勢，亦已有可供電動車安裝之對應解決方案。

C. 推出新款 OX1080 產品，滿足 1080P Full HD 之經銷通路及消費端需求。

D. 產品銷售與經銷通路之推廣有密切之關聯性，將投入更多行銷、服務及教育資源協助經銷通路推廣。

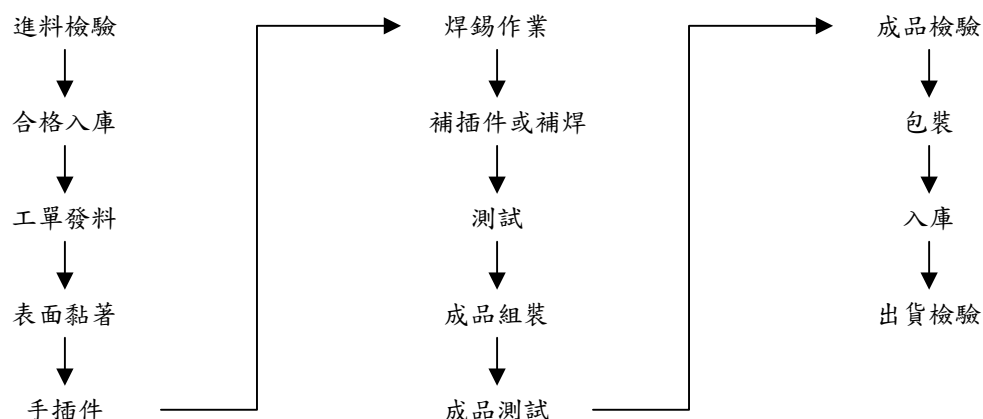
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品重要用途

行車紀錄器 MotoDHD & OX1080 均屬安裝式行車記錄器，由車行技師依不同車款之電路進行電源介接，雙鏡頭、主機及配件等亦依各車款適合安裝處進行安裝固定。產品以安房監視器等級設計研發，以確保能於各種環境下，進行高清晰 DH 影片之攝影，經高清類比(AHD)之穩定傳輸，於主機端進行影像處理與儲存。提供車輛進行影像紀錄影片，以為事故爭議或純粹影響紀錄之所需。

2.商品產製過程

本公司產品之生產流程如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要供應商	供應狀況
甲公司	供貨穩定
乙公司	供貨穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之客戶

1.最近二年度主要供應廠商

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	9,056	100.00	無	乙公司	10,807	51.26	無	乙公司	1,067	40.97	無
2					甲公司	8,132	38.57	無	丙公司	883	33.93	無
3					丁公司	1,317	6.25	無	丁公司	653	25.10	無
4					丙公司	643	3.05	無				
5					其他(註)	184	0.87	無				
	進貨淨額	9,056	100.00		進貨淨額	21,083	100.00		進貨淨額	2,603	100.00	

註：其他供應廠商最近二年度任一年度及最近一季皆未達 10%

2.最近二年度主要銷售客戶

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止			
	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	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	2,476	20.08	無	B 公司	13,712	59.10	無	B 公司	1,326	35.14	無
2	其他(註)	9,854	79.92	無	C 公司	548	2.36	無	C 公司	645	17.10	無
3					其他(註)	8,942	38.54	無	其他(註)	1,802	47.76	無
	銷貨淨額	12,330	100.00		銷貨淨額	23,202	100.00		銷貨淨額	3,772	100.00	

註：其他客戶最近二年度任一年度及最近一季皆未達10%

(五)最近二年度生產量值

單位：台、新台幣仟元

生產年度	108 年度			109 年度		
	產能(註1)	產量(註2)	產值(註2)	產能(註1)	產量(註2)	產值(註2)
主要商品						
數位影像產品	-	3,000	9,056	-	133,780	21,083
合計	-	3,000	9,056	-	133,780	21,083

註1：94年起未從事生產製造。

註2：產量及產值主係委託工廠生產並購回之進貨。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台、新台幣仟元

銷售年度	108年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
數位影像產品	16,247	12,330	-	-	3,005	9,490	129,600	13,712
合計	16,247	12,330	-	-	3,005	9,490	129,600	13,712

三、最近二年度及截至年報刊印之日止從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 5 月 27 日
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	6	6	6
	合計	6	6	6
平均年歲		37.87	40	37
平均服務年資		2.14	3.4	3.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	17%	17%	17%
	大 專	83%	83%	83%
	高 中	0%	0%	0%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司致力於員工各項福利，除依勞基法及相關法令辦理外，另包含員工團體保險、婚喪補助、定期健康檢查、久任員工服務紀念、人才推薦獎勵、員工教育訓練、提供員工進修、員工入股、分紅、及提供健身休閒設施等各項福利措施；並設有健全職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病、生育給付及旅遊予以補助外，另定期舉辦慶生會活動，特約商店、社團等，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

2.退休制度與其實施情形：

本公司自 94 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例以每月工資 6%按月為員工提繳勞工退休金。

3.勞資間協議：

本公司重視同仁之意見，定期召開勞資會議，且不定期邀請全公司同仁參與公司溝通會議，企業內部鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故無爭訟事件及勞資間關係尚需協調之處。

(二)最近年度及截至年報刊印之日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	當事人為非關係人之自然人，不便公告姓名。	110.01.01-110.12.31	台北辦公室租賃	無

伍、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明合併資產負債表及綜合損益表資料

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年03月31 日止(經會計 師核閱)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		20,215	16,188	18,034	15,260	22,430	20,500
不動產、廠房及設備		1,189	391	293	849	641	589
無形資產		2,287	1,885	1,514	102	78	72
其他資產		264	113	256	1,056	831	770
資產總額		23,955	18,577	20,097	17,267	23,980	21,931
流動負債	分配前	15,927	11,065	9,854	5,248	4,295	3,906
	分配後	15,927	11,065	9,854	5,248	註 1	尚未分配
非流動負債		3,320	2,996	3,101	3,771	3,397	3,341
負債總額	分配前	19,247	14,061	12,955	9,019	7,692	7,247
	分配後	19,247	14,061	12,955	9,019	註 1	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		4,708	4,516	7,142	8,248	16,288	14,684
股本		973,727	1,023,767	1,151,767	1,190,767	1,270,767	1,270,767
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(966,066)	(1,016,295)	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	(1,251,383)
	分配後	(966,066)	(1,016,295)	(1,139,581)	(1,177,819)	註 1	尚未分配
其他權益		(2,953)	(2,956)	(5,044)	(4,700)	(4,700)	(4,700)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,708	4,516	7,142	8,248	16,288	14,684
	分配後	4,708	4,516	7,142	8,248	註 1	尚未分配

註1：民國109年度虧損撥補案，尚待本公司110年股東常會決議。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 03 月 31 日止 (經會計師核閱)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		19,241	2,146	7,917	12,330	23,202	3,773
營業毛利		(13,508)	(7,154)	(5,003)	2,112	4,562	766
營業損益		(29,216)	(18,181)	(20,011)	(13,422)	(6,542)	(1,620)
營業外收入及支出		5,654	4,938	1,597	4,700	(218)	16
稅前淨利		(23,562)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(1,604)
繼續營業單位本期淨利		(23,557)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(1,604)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1)	(3)	-	-	-	-
本期綜合損益總額		(23,558)	(13,246)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(1,604)
淨利歸屬於母公司業主		(23,557)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(1,604)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		(23,558)	(13,246)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(1,604)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
基本每股盈 餘(虧損)(元)	追溯調整前	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.01)
	追溯調整後	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.01)

(二)最近五年度簡明資產負債表及損益表

簡明個體資產負債表

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 110 年 03 月 31 日止 財 務 資 料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		20,168	16,183	18,029	15,255	22,425	不適用
不動產、廠房及設備		1,189	391	293	849	641	
無 形 資 產		2,287	1,885	1,514	102	78	
其 他 資 產		311	118	261	1,061	836	
資 產 總 額		23,955	18,577	20,097	17,267	23,980	
流 動 負 債	分 配 前	19,152	14,041	12,925	8,246	7,143	
	分 配 後	19,152	14,041	12,925	8,246	註 1	
非 流 動 負 債		95	20	30	773	549	
負 債 總 額	分 配 前	19,247	14,061	12,955	9,019	7,692	
	分 配 後	19,247	14,061	12,955	9,019	註 1	
歸屬於母公司業主 之 權 益		4,708	4,516	7,142	8,248	16,288	
股 本		973,727	1,023,767	1,151,767	1,190,767	1,270,767	
資 本 公 積		-	-	-	-	-	
保 留 盈 餘	分 配 前	(966,066)	(1,016,295)	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	
	分 配 後	(966,066)	(1,016,295)	(1,139,581)	(1,177,819)	註 1	
其 他 權 益		(2,953)	(2,956)	(5,044)	(4,700)	(4,700)	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	4,708	4,516	7,142	8,248	16,288	
	分 配 後	4,708	4,516	7,142	8,248	16,288	

註1：109年度盈餘分派案，尚待110年股東常會決議。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 03 月 31 日止 財 務 資 料	
	105年	106年	107年	108年	109年		
營 業 收 入	19,241	2,146	7,917	12,230	23,202	不適用	
營 業 毛 利	(13,508)	(7,154)	(5,003)	2,112	4,562		
營 業 損 益	(29,216)	(18,142)	(20,011)	(13,422)	(6,542)		
營業外收入及支出	5,654	4,899	1,597	4,700	(218)		
稅 前 淨 利	(23,562)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
繼續營業單位 本期淨利	(23,557)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
停業單位損失	-	-	-	-	-		
本期淨利(損)	(23,557)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(1)	(3)	-	-	-		
本期綜合損益 總額	(23,558)	(13,246)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
淨利歸屬於 母公司業主	(23,557)	(13,243)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
淨利歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-		
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(23,558)	(13,246)	(18,414)	(8,722)	(6,760)		
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-		
基本每股盈餘 (虧損) (元)	追溯調整前	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)		(0.05)
	追溯調整後	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)		(0.05)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
106年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
107年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
108年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
109年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 止(經會計師核閱)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	80.35	75.69	64.46	52.23	32.08	33.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	395.96	1,154.99	2,437.54	1,062.54	2,541.03	3,060.27
償債能力	流動比率(%)	126.92	146.30	183.01	290.78	522.24	524.83
	速動比率(%)	39.85	41.93	103.73	112.92	360.42	377.21
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	26.54	4.92	35.27	25.09	15.85	4.42
	平均收現日數	14	74	10.34	14.54	23.02	82.57
	存貨週轉率(次)	0.49	0.21	0.63	2.15	3.95	2.10
	應付款項週轉率(次)	3.17	1.66	2.60	4.93	NA	NA
	平均銷貨日數	745	1738	579.36	169.76	92.40	173.80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.88	2.72	23.15	21.59	31.14	24.54
	總資產週轉率(次)	0.41	0.10	0.40	0.65	1.12	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	(50.65)	(62.27)	(95.23)	(46.69)	(32.78)	(27.95)
	權益報酬率(%)	(205.25)	(287.14)	(315.90)	(113.35)	(55.10)	(41.43)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.42)	(1.29)	(1.59)	(0.73)	(0.53)	(0.50)
	純益率(%)	(122.43)	(617.10)	(232.59)	(70.74)	(29.14)	(42.51)
	每股盈餘(元)	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.01)
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	現金再投資比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	財務槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

1. 財務結構：

負債占資產比率：兩年度的負債項目未有重大變動，然較108年度下降係因109年私募增資及銷售獲利成長所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：109年未新增不動產、廠房及設備，較108年上升係因109年私募增資所致。

2. 償債能力：

流動比率：較108年度上升係因109年私募增資所致。

速動比率：較108年度上升係因109年私募增資使現金增加所致。

3. 經營能力：

應收款項週轉率：較 108 年下降，係因營業收入上升及應收款項帳期增加所致。

平均收現日數：較 108 年增加，惟日數雖有增加但貨款均能及時收回。

存貨週轉率：較 108 年上升，係因銷售量上升，庫存去化優於預期所致。

平均銷貨日數：較 108 年下降，係因 108 年度銷貨數量上升，庫存去化優於預期所致。

不動產、廠房及設備週轉率：較 108 年上升係因銷貨收入增加所致。

總資產週轉率：較 108 年上升，係因 109 年度銷貨數量上升營收增加所致。

4. 獲利能力：

資產報酬率：較 108 年上升，係因營業收入增加及管理成本下降所致。

權益報酬率：較 108 年上升，係因公司虧損幅度趨緩所致。

稅前純益占實收資本額比率：較 108 年上升，係因公司虧損幅度趨緩所致。

純益率：較 108 年上升，係因 108 年度營業利益增加所致。

每股盈餘：較 108 年上升，係因 108 年度稅後虧損減少所致。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述各項財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)個體財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	80.35	75.69	64.46	52.23	32.08	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	395.96	1154.99	2437.54	1,062.54	2,541.03	
償債能力	流動比率(%)	105.30	115.26	139.49	185.00	313.94	
	速動比率(%)	32.89	33.01	79.05	71.80	216.65	
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	
經營能力	應收款項週轉率(次)	26.54	4.92	35.27	25.09	15.85	
	平均收現日數	14	74	10.34	14.54	23.02	
	存貨週轉率(次)	0.49	0.21	0.63	2.15	3.95	
	應付款項週轉率(次)	3.17	1.66	2.60	4.93	NA	
	平均銷貨日數	745	1738	579.36	169.76	92.40	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	8.88	2.72	23.15	21.59	31.14	
	總資產週轉率(次)	0.41	0.10	0.40	0.65	1.12	
獲利能力	資產報酬率(%)	(50.65)	(62.27)	(95.23)	(46.69)	(32.78)	
	權益報酬率(%)	(205.25)	(287.14)	(315.90)	(113.35)	(55.10)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	(2.42)	(1.29)	(1.60)	(0.73)	(0.53)	
	純益率(%)	(122.43)	(617.10)	(232.59)	(70.74)	(29.14)	
	每股盈餘(元)	(0.25)	(0.13)	(0.17)	(0.07)	(0.05)	
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	現金再投資比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

1. 財務結構：

負債占資產比率：兩年度的負債項目未有重大變動，然較 108 年度下降係因 109 年私募增資及銷售獲利成長所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：109 年未新增不動產、廠房及設備，較 108 年上升係因 109 年私募增資所致。

2. 償債能力：

流動比率：較 108 年度上升係因 109 年私募增資所致。

速動比率：較 108 年度上升係因 109 年私募增資使現金增加所致。

3. 經營能力：

應收款項週轉率：較 108 年下降，係因營業收入上升及應收款項帳期增加所致。

平均收現日數：較 108 年增加，惟日數雖有增加但貨款均能及時收回。

存貨週轉率：較 108 年上升，係因銷售量上升，庫存去化優於預期所致。

平均銷貨日數：較 108 年下降，係因 108 年度銷貨數量上升，庫存去化優於預期所致。

不動產、廠房及設備週轉率：較 108 年上升係因銷貨收入增加所致。

總資產週轉率：較 108 年上升，係因 109 年度銷貨數量上升營收增加所致。

4. 獲利能力：

資產報酬率：較 108 年上升，係因營業收入增加及管理成本下降所致。

權益報酬率：較 108 年上升，係因公司虧損幅度趨緩所致。

稅前純益占實收資本額比率：較 108 年上升，係因公司虧損幅度趨緩所致。

純益率：較 108 年上升，係因 108 年度營業利益增加所致。

每股盈餘：較 108 年上升，係因 108 年度稅後虧損減少所致。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述各項財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

天瀚科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司109年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等表冊；其中財務報表業經董事會委任德昌聯合會計師事務所陳文彬會計師及陳裕勳會計師查核竣事，並出具查核報告。

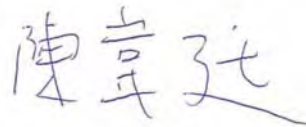
上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法219條之規定報請 鑒核。

此 致

天瀚科技股份有限公司110年股東常會

天瀚科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳韋廷



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 3 日

四、最近年度財務報表

關聯企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度(自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：天瀚科技股份有限公司



負責人：黃 文 彥



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 3 日

會計師查核報告

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天瀚科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

繼續經營有關之重大不確定性

如合併財務報告附註十二.(三)所述，天瀚科技股份有限公司及其子公司營運仍為虧損，且截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止累積虧損分別為新台幣 1,249,779 仟元及 1,177,819 仟元，已超過實收資本額之二分之一。該等情況顯示天瀚科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

現金及約當現金之存在與發生

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日現金及約當現金餘額為新台幣 12,958 仟元，佔合併總資產之 55%。相關資訊請參閱附註四.(六)及六.(一)。對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為現金及約當現金之存在與發生為對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告之查核係屬重要，因此將現金及約當現金列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查天瀚科技股份有限公司及其子公司鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

存貨評價

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日存貨餘額為新台幣 5,940 仟元，佔合併總資產之 25%。相關資訊請參閱附註四.(八)、五及六.(三)。對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為存貨評價為對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告之查核係屬重要，因此將存貨列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試管理階層對存貨評價淨變現價值之正確性。
2. 測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計畫與執行，以確認存貨之數量及狀態。

其他事項-個體財務報告

天瀚科技股份有限公司已編製民國一〇九及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

天瀚科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師對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。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳 文 彬

陳文彬



會 計 師：陳 裕 勳

陳裕勳



核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第 1020049365 號
金管證審字第 1040006565 號

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 三 日

天瀚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109年12月31日		108年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(六).六(一)	\$ 12,958	55	\$ 5,277	30
1150	應收票據淨額	四(七).六(十一)	65	-	114	1
1170	應收帳款淨額	四(七).六(二).六(十一)	2,213	9	535	3
130x	存貨	四(八).六(三)	5,940	25	3,496	20
1410	預付款項	六(四).七(三)	1,010	4	5,838	34
1470	其他流動資產	四(七).六(二)	244	1	-	-
11xx	流動資產合計		<u>22,430</u>	<u>94</u>	<u>15,260</u>	<u>88</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	四(七)	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四(九).(十一).六(五)	641	3	849	5
1755	使用權資產	四(十五).六(六)	750	3	1,005	6
1780	無形資產	四(十).(十一)	78	-	102	1
1840	遞延所得稅資產	四(十六).六(十三)	40	-	10	-
1990	其他非流動資產		41	-	41	-
15xx	非流動資產合計		<u>1,550</u>	<u>6</u>	<u>2,007</u>	<u>12</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 23,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,267</u>	<u>100</u>
	流動負債					
2200	其他應付款	六(八)	\$ 3,972	17	\$ 4,927	29
2250	負債準備-流動	四(十二).六(九)	56	-	56	-
2280	租賃負債-流動	四(十五).六(六)	254	1	250	1
2300	其他流動負債		13	-	15	-
21xx	流動負債合計		<u>4,295</u>	<u>18</u>	<u>5,248</u>	<u>30</u>
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四(十六).六(十三)	40	-	10	-
2580	租賃負債-非流動	四(十五).六(六)	509	2	763	5
2600	其他非流動負債		2,848	12	2,998	17
25xx	非流動負債合計		<u>3,397</u>	<u>14</u>	<u>3,771</u>	<u>22</u>
2xxx	負債總計		<u>7,692</u>	<u>32</u>	<u>9,019</u>	<u>52</u>
	權益					
3110	普通股股本	六(十)	1,270,767	5,300	1,190,767	6,896
3300	保留盈餘	六(十)				
3350	待彌補虧損		(1,249,779)	(5,212)	(1,177,819)	(6,821)
3400	其他權益	四(七).六(十)	(4,700)	(20)	(4,700)	(27)
3xxx	權益總計		<u>16,288</u>	<u>68</u>	<u>8,248</u>	<u>48</u>
2-3xxx	負債及權益總計		<u>\$ 23,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,267</u>	<u>100</u>

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)
(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109年1月1日至12月31日		108年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四(十四).六(十一)	\$ 23,202	100	\$ 12,330	100
5110	銷貨成本	四(八).六(三)	(18,640)	(80)	(10,218)	(83)
5900	營業毛利(損)		4,562	20	2,112	17
	營業費用					
6200	管理費用		(11,104)	(48)	(14,439)	(117)
6450	預期信用減損損失	六(二)	-	-	(1,095)	(9)
6000	營業費用合計		(11,104)	(48)	(15,534)	(126)
6900	營業利益(損失)		(6,542)	(28)	(13,422)	(109)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		5	-	4	-
7010	其他收入	六(十二)	-	-	5,961	48
7020	其他利益及損失	六(十二)	(208)	(1)	(1,246)	(10)
7050	財務成本	六(十二)	(15)	-	(19)	-
7000	營業外收入及支出合計		(218)	(1)	4,700	38
7900	稅前淨利(淨損)		(6,760)	(29)	(8,722)	(71)
7950	所得稅費用(利益)	四(十六).六(十三)	-	-	-	-
8200	本期淨利(淨損)		(6,760)	(29)	(8,722)	(71)
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十)	-	-	-	-
8300	其他綜合損益淨額		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (6,760)	(29)	\$ (8,722)	(71)
	每股盈餘(虧損)	六(十四)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.05)		\$ (0.07)	

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	其他權益					權益總額
	普通股股本	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	合計	
民國108年1月1日餘額	\$ 1,151,767	\$ (1,139,581)	\$ (247)	\$ (4,797)	\$ (5,044)	\$ 7,142
現金增資(基準日：108年8月23日)	39,000	(29,172)	-	-	-	9,828
民國108年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(8,722)	-	-	-	(8,722)
民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(344)	-	344	344	-
民國108年12月31日餘額	\$ 1,190,767	\$ (1,177,819)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 8,248
民國109年1月1日餘額	\$ 1,190,767	\$ (1,177,819)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 8,248
現金增資(基準日：109年3月27日)	80,000	(65,200)	-	-	-	14,800
民國109年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(6,760)	-	-	-	(6,760)
民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國109年12月31日餘額	\$ 1,270,767	\$ (1,249,779)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 16,288

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君政



天瀚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (6,760)	\$ (8,722)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	463	458
攤銷費用	24	376
預期信用減損損失	-	1,095
財務成本	15	19
利息收入	(5)	(4)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	280
非金融資產減損損失	-	1,159
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	49	(38)
應收帳款(增加)減少	(1,678)	(277)
存貨(增加)減少	(2,444)	278
預付款項(增加)減少	4,828	(1,800)
其他流動資產(增加)減少	(244)	(846)
應付帳款增加(減少)	-	(4,149)
其他應付款增加(減少)	(1,105)	(643)
其他流動負債增加(減少)	(2)	(137)
營運產生之現金流入(流出)	(6,859)	(12,951)
收取之利息	5	4
營業活動之淨現金流入(流出)	(6,854)	(12,947)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(1,040)
取得無形資產	-	(122)
存出保證金增加(減少)	-	185
投資活動之淨現金流入(流出)	-	(977)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	14,800	9,828
租賃負債本金償還	(250)	(246)
支付之利息	(15)	(19)
籌資活動之淨現金流入(流出)	14,535	9,563
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,681	(4,361)
期初現金及約當現金餘額	5,277	9,638
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,958	\$ 5,277

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 109 及 108 年度
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天瀚科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及其他有關法令規定於民國 86 年 10 月奉准設立，本公司於民國 103 年 10 月 1 日與瀚威國際投資股份有限公司進行合併，合併後本公司為存續公司。

本公司股票民國 93 年 9 月起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

本公司及子公司主要經營數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)適用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱 IFRSs)。

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司及子公司自民國 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二)民國 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 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
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於民國 111 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於民國 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於民國 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本公司及子公司之重大會計政策彙總說明如下：

(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、相關法令及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則：

本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體（包括結構型個體），當本公

公司及子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，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司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。

合併個體間之交易、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，與本公司及子公司採用之政策一致。

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。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	簡稱	業務性質	持有權益%		備註
				109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	A-Link(B.V.I) Co., Ltd.	B.V.I.	一般投資業	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

各合併個體之個別財務報告係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況均予以換算為新台幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

為編製合併財務報告，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之收盤匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累積於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負

債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含現金、銀行活期存款及隨時可轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資項目。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金

額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按加權平均法計價。淨變現價值係指以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重

大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係依資產之成本(或其他替代成本之金額)減除殘值後之可折舊金額計算，各項資產之耐用年限為3-5年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分重置時所發生的成本，若該部分之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，則該成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並以淨額認列為損益項下之其他利益及損失。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按耐用年數計提。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

單獨取得之非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損衡量列示。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於每一報導期間結束日檢視有形及具有有限耐用年限之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。無明確年限之無形資產則採每年定期進行減損測試。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當期損失。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益。

(十二) 負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十三) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整。

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

(十四) 收入認列

本公司及子公司對於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十五) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1. 本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估

變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 所得稅

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

當期所得稅費用係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅的調整。

遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的時間性差異予以計算認列。

遞延所得稅資產及負債係以時間性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之時間性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現的範圍內予以調減。

(十七) 營運部門

營運部門係本公司及子公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期呈報本公司之營運決策者(董事會)複核，以制定資源分配之決策，並評估部門之績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司之合併財務報告與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊的說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

1. 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 51	\$ 86
支票及活期存款	12,907	5,191
合計	<u>\$ 12,958</u>	<u>\$ 5,277</u>

(二)應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	\$ 2,213	\$ 535
其他應收款(帳列其他流動資產)	1,198	1,095
減：備抵損失	(1,095)	(1,095)
	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 535</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司及子公司採用 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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司及子公司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，因此僅以應收帳款逾期天數訂定逾期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司衡量應收款項及其他應收款之備抵損失如下：

民國 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 1,642	\$ 607	\$ 45	\$ 22	\$ 1,095	\$ 3,411
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(1,095)	(1,095)
攤銷後成本	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ 607</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,316</u>

民國 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 535	\$ 1,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,630
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,095)	-	-	-	(1,095)
攤銷後成本	<u>\$ 535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535</u>

應收帳款及其他應收款之備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 1,095	\$ -
本期提列減損損失	-	1,095
期末餘額	\$ 1,095	\$ 1,095

(三)存貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 5,940	\$ 3,496
減：備抵存貨跌價	-	-
淨額	\$ 5,940	\$ 3,496

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本分別為 18,640 仟元及 10,218 仟元。

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本中，包含將存貨自成本沖減至淨變現而認列之銷貨成本金額為回升利益 2,231 仟元，報廢損失金額為 656 仟元。

(四)預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	\$ 628	\$ 5,244
其他預付款	382	594
合計	\$ 1,010	\$ 5,838

(五)不動產、廠房及設備

類別	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	\$ 641	\$ 849
辦公設備	-	-
租賃改良	-	-
合計	\$ 641	\$ 849

成本	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
109年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
增 添	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
109年1月1日餘額	\$ 191	\$ 152	\$ -	\$ 343
折舊費用	208	-	-	208
109年12月31日餘額	\$ 399	\$ 152	\$ -	\$ 551

成本	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 152	\$ 370	\$ 522
增添	1,040	-	-	1,040
處分	-	-	(370)	(370)
108年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 152	\$ 77	\$ 229
折舊費用	191	-	13	204
處分	-	-	(90)	(90)
108年12月31日餘額	\$ 191	\$ 152	\$ -	\$ 343

(六)租賃協議

1. 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 655	\$ 874
辦公設備	95	131
	\$ 750	\$ 1,005

成本	建築物	辦公設備	合計
109年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259
增添	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
109年1月1日餘額	\$ 218	\$ 36	\$ 254
折舊費用	219	36	255
109年12月31日餘額	\$ 437	\$ 72	\$ 509

成本	建築物	辦公設備	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	1,092	167	1,259
108年1月1日重編後餘額	1,092	167	1,259
增添	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	218	36	254
108年12月31日餘額	\$ 218	\$ 36	\$ 254

2. 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 254	\$ 250
非流動	\$ 509	\$ 763

租賃負債之折現率均為年利率 1.7%。

3. 其他租賃資訊

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
租賃之現金流出總額	\$(265)	\$(265)

(七) 員工福利

確定提撥計畫

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(八) 其他應付款

類 別	109年12月31日	108年12月31日
資金融通	\$ 640	\$ 640
應付薪資	353	1,043
勞務費	1,378	300
其他應付費用	1,601	2,944
合 計	\$ 3,972	\$ 4,927

(九) 負債準備－流動

類 別	109年12月31日	108年12月31日
員工福利負債準備	\$ 56	\$ 56

(十) 權益

1. 普通股股本

類 別	109年12月31日	108年12月31日
額定股本(仟元)	\$ 3,200,000	\$ 3,200,000
實收股本(仟元)	\$ 1,270,767	\$ 1,190,767

截至民國 109 年 12 月 31 日與民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 320,000 仟股(含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數普通股股份分別為 127,077 仟股及 119,077 仟股。

本公司於民國 107 年 6 月 26 日股東會決議，以不超過 70,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案起一年內分五次辦理，截至民國 108 年 6 月 20 日止第一次私募股數 4,000 仟股，每股認購價格為 1.25 元，募得款項為 5,000 仟元，並已於民國 107 年 10 月 16 日辦理變更登記完竣，第二次私募股數為 4,800 仟股，每股認購價格為 1.25 元，募得款項為 6,000 仟元，並已於民國 108 年 1 月 28 日辦理變更登記完竣，前述二次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年先取具符合上市標準同意函及申報並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

本公司於民國 108 年 6 月 20 日股東會決議，以不超過 60,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案起一年內分五次辦理，截至民國 109 年 6 月 20 日止第一次私募股數 3,900 仟股，每股認購價格為 2.52 元，募得款項為 9,828 仟元，並已於民國 108 年 9 月 20 日辦理變更登記完竣，第二次私募股數為 8,000 仟股，每股認購價格為 1.85 元，募得款項為 14,800 仟元，並已於民國 109 年 5 月 11 日辦理變更登記完竣，前述二次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年先取具符合上市標準同意函及申報並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

2. 保留盈餘及股利

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股分之比例發給新股或現金。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。員工酬勞及董監酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳附註六.(十二)。

公司股利政策係考量公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求。本公司盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十的原則擬定之。

本公司分別於民國 109 年 6 月 11 日及民國 108 年 6 月 20 日經股東會決議，民國 108 及 107 年度結算虧損，不分發股利。

3. 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換
差額：

期初餘額

換算國外營運機構財務報表
所產生之兌換差額

期末餘額

109年1月1日
至12月31日

\$ (247)

-

\$ (247)

108年1月1日
至12月31日

\$ (247)

-

\$ (247)

透過其他綜合損益按公允價值
衡量之金融資產未實現評價損
益：

期初餘額

處分權益工具累計損益移轉
至保留盈餘

期末餘額

109年1月1日
至12月31日

\$ (4,453)

-

\$ (4,453)

108年1月1日
至12月31日

\$ (4,797)

344

\$ (4,453)

(十一) 收入

項目	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業收入		
商品銷售收入	\$ 23,242	\$ 12,361
減：銷貨退回及折讓	(40)	(31)
銷貨收入淨額	\$ 23,202	\$ 12,330

1. 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 65	\$ 114
應收帳款(附註六.(二))	\$ 2,213	\$ 535

2. 客戶收入之細分

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
數位影像產品	\$ 23,202	\$ 12,330

(十二) 本期淨利

1. 其他收入

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
其他收入	\$ -	\$ 5,961

2. 其他利益及損失

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	\$(280)
無形資產減損損失	-	(1,159)
兌換(損)益	(208)	221
其他	-	(28)
合 計	<u>\$ (208)</u>	<u>\$ (1,246)</u>

3. 財務成本

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
租賃負債之利息	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 19</u>

4. 折舊及攤銷

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 208	\$ 204
使用權資產	255	254
無形資產	24	376
合 計	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 834</u>

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	463	458
合 計	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 458</u>

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	24	376
合 計	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 376</u>

5. 員工福利費用

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
員工福利費用		
薪資、獎金及紅利	\$ 5,631	\$ 8,078
勞健保費用	462	487
退職後福利-確定提撥計畫	274	286
其他用人費用	156	160
合 計	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 9,011</u>
員工福利費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	6,523	9,011
合 計	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 9,011</u>

本公司民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

依本公司章程，本公司當年度如有獲利，應保留於彌補累積虧損數額後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 108 及 107 年度配發員工酬勞及董監酬勞，與民國 108 及 107 年度財務報告認列情形相符。

有關員工酬勞及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(十三) 所得稅

1. 認列於損益之所得稅

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	-	-
遞延所得稅費用		
虧損扣抵之所得稅影響數	-	-
本期認列之所得稅費用(利益)合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
稅前淨利(損)	\$(6,760)	\$(8,722)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$(1,352)	\$(1,744)
稅上不可減除之費損	17	344
暫時性差異產生及迴轉	1,335	1,400
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產

	109年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 10	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ 40

	108年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 30	\$ (20)	\$ -	\$ -	\$ 10

遞延所得稅負債

	109年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 10	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ 40

	108年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 30	\$ (20)	\$ -	\$ -	\$ 10

2. 未認列遞延所得稅資產(負債)

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 171,032	\$ 209,426

4. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未抵減餘額	最後可扣抵年度
100 年度	\$ 154,947	110 年度
101 年度	79,591	111 年度
102 年度	86,008	112 年度
103 年度	91,813	113 年度
104 年度	152,450	114 年度
105 年度	13,524	115 年度
106 年度	6,381	116 年度
107 年度	26,702	117 年度
108 年度	8,235	118 年度
109 年度	7,047	119 年度
合計	\$ 626,698	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十四) 每股盈餘(虧損)

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
本期淨利(淨損)	\$ (6,760)	\$ (8,722)
計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	125,192	116,576
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ (0.05)	\$ (0.07)

七、關係人交易

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

(一) 本公司為本公司及子公司之最終控制者，本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(二) 關係人名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
許明廉	主要管理階層(自民國 109 年 7 月起非為關係人)

(三) 除已於合併財務報告其他附註揭露者外，其他關係人交易及餘額彙總如下：

	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	許明廉	\$ -	\$ 300

(四) 主要管理階層薪酬如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,294	\$ 2,481
退職後福利	-	-
	\$ 1,294	\$ 2,481

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) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 12,958	\$ 5,277
應收款項	2,381	649
合 計	\$ 15,339	\$ 5,926
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
應付款項及其他應付款	\$ 3,972	\$ 4,927
租賃負債	763	1,013
合 計	\$ 4,735	\$ 5,940

2. 財務風險管理目的

本公司及子公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司及子公司除致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

3. 市場風險

本公司及子公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 外幣匯率風險

本公司及子公司之國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

109年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
金融資產	美元	USD 254	28.4800	7,230
	人民幣	CNY 21	4.3770	92
108年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
金融資產	美元	USD 1	29.9800	42
	人民幣	CNY 8	4.3050	36

本公司及子公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國109及108年12月31日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及日幣等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109及108年1月1日至12月30日之稅後淨利將分別增加(減少)73仟元及1仟元。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

本公司及子公司於民國109及108年1月1日至12月31日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失208仟元及利益221仟元，由於外幣交易與本公司及子公司個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(2) 利率風險

本公司及子公司借入款項多為固定利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。

(3) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

(4) 信用管理風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險之管理程序。對於個別客戶風險評估，主要係考量該客戶之財務狀況、歷史交易紀錄、本公司內部信用評等、信用機構平等及目前經濟狀態等，多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦適時使用某些新增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶之信用風險。

B. 財務信用資訊

本公司及子公司從事金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司及子公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

(5) 流動性風險管理

本公司及子公司流動性風險之管理目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司及子公司具有充足的財務彈性，並減輕現金流量波動之影響。

本公司投資於國內外未上市櫃公司股票因無活絡市場，則預期具有較重大之流動性風險。

下表係已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量：

109年12月31日						未折現現金	帳面金額
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計		
其他負債	\$ 3,972	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,972	\$ 3,972	
租賃負債	133	132	265	253	783	763	
	<u>\$ 4,105</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 4,735</u>	

108年12月31日						未折現現金	帳面金額
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計		
其他負債	\$ 4,927	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,927	\$ 4,927	
租賃負債	133	131	265	518	1,047	1,013	
	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 5,974</u>	<u>\$ 5,940</u>	

(6) 金融工具之公允價值

A. 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司及子公司認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

B. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表係有關金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第1至3等級：

- 第1等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 第2等級公允價值衡量係指由資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值推導公允價值，但不包括於第1等級報價者。
- 第3等級公允價值衡量係指評價技術係以不可觀察之輸入值（非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值）推導公允價值。

		109年12月31日			
		第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產-非流動	\$	-	\$ -	\$ -	\$ -

		108年12月31日			
		第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產-非流動	\$	-	\$ -	\$ -	\$ -

- C. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設包括：
- 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- D. 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有屬於第 3 等級金融工具之變動。
- E. 本公司及子公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
- 有關屬 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109 年 12 月 31 日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$ -	淨資產 價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

(二) 資本管理

本公司及子公司之資本管理目標係確保繼續經營之能力，及支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司及子公司透過定期審核負債比例以對資本進行監控。民國 109 及 108 年 12 月 31 日之負債比例如下：

	109年12月31日	108年12月31日
負債總額	\$ 7,692	\$ 9,019
資產總額	\$ 23,980	\$ 17,267
負債比例	32%	52%

(三) 繼續經營假設

本公司為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，本公司於民國 109 年 6 月 11 日股東會決議，以不超過 50,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案之日起一年內分五次辦理，及辦理減資 833,530 仟元，銷除 83,353 仟股以彌補虧損。

- (四) 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此本公司及子公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

- (五) 本公司於民國 109 年 4 月 21 日設立香港子公司天瀚國際有限公司，並取得公司註冊證明書，因目前銀行帳戶尚未完成開戶手續，資金尚未匯入。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (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)：詳附表二。
- (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) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

2. 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(不包括大陸被投資公司)：詳附表三。

3. 大陸投資資訊：無。

4. 主要股東資訊(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)：詳附表四。

十四、部門資訊

本公司及子公司數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機等買賣業務收入達所有營運收入合計數 90% 以上，故判斷僅為單一營運部門。

附表一 (資金貸與他人)

109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	B.V.I.	本公司	其他應收款	\$ 3,025	\$ 2,848	\$ 2,848	未計息	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	\$ 2,848	\$ 2,848	

註：依本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

貸出資金之公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。B.V.I. 資金貸與總額及個別對象之限額，除貸與母公司外，不得超過公司淨值百分之四十。

附表二(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)

109年12月31日

單位：仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備	
									註	值
本公司	股票-非上市(櫃) DNA Information Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13	\$	-	15.63%	\$	-	註
本公司	巨盛電子(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60		-	0.33%		-	註
本公司	瑞海光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30		-	6.00%		-	註
						\$				

註：因被投資公司均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

附表三 (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)

109年1月1日至12月31日

單位：仟元/股

編號	投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(股)	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
					本期期末	上期期末		比率(%)	帳面金額			
0	本公司	B. V. I.	英屬維京群島	轉投資業務	NT\$ 69,056	NT\$ 69,056	2,200,000	100.00%	NT\$ 5	NT\$ -	NT\$ -	-

附表四 (主要股東資訊)(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)

109 年 12 月 31 日

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳怡君	13,254,000	10.42%
和朋資本股份有限公司	12,605,000	9.91%
安誠投資有限公司	11,000,000	8.65%
布雷斯投資有限公司	8,300,000	6.53%
黃文彥	8,000,000	6.29%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

會計師查核報告

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

天瀚科技股份有限公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達天瀚科技股份有限公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天瀚科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

繼續經營有關之重大不確定性

如個體財務報告附註十二.(三)所述，天瀚科技股份有限公司營運仍為虧損，且截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止累積虧損分別為新台幣1,249,779仟元及1,177,819仟元，已超過實收資本額之二分之一。該等情況顯示天瀚科技股份有限公司繼續經營之能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天瀚科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

現金及約當現金之存在與發生

天瀚科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日現金及約當現金餘額為新台幣 12,953 仟元，佔總資產之 55%。相關資訊請參閱附註四.(五)及六.(一)。對天瀚科技股份有限公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為現金及約當現金之存在與發生為對天瀚科技股份有限公司財務報告之查核係屬重要，因此將現金及約當現金列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查天瀚科技股份有限公司鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

存貨評價

天瀚科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日存貨餘額為新台幣 5,940 仟元，佔總資產之 25%。相關資訊請參閱附註四.(七)、五及六.(三)。對天瀚科技股份有限公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為存貨評價為對天瀚科技股份有限公司財務報告之查核係屬重要，因此將存貨列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試管理階層對存貨評價淨變現價值之正確性。
2. 測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計畫與執行，以確認存貨之數量及狀態。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天瀚科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天瀚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。

天瀚科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

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

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

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

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天瀚科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師對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。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳 文 彬

陳文彬



會 計 師：陳 裕 勳

陳裕勳



核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第 1020049365 號
金管證審字第 1040006565 號

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 三 日

天瀚科技(股)份有限公司
個體資產負債表
民國109及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109年12月31日		108年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(五).六(一)	\$ 12,953	55	\$ 5,272	30
1150	應收票據淨額	四(六).六(十二)	65	-	114	1
1170	應收帳款淨額	四(六).六(二).六(十二)	2,213	9	535	3
130x	存貨淨額	四(七).六(三)	5,940	25	3,496	20
1410	預付款項	六(四).七(三)	1,010	4	5,838	34
1470	其他流動資產	四(六).六(二)	244	1	-	-
11xx	流動資產合計		<u>22,425</u>	<u>94</u>	<u>15,255</u>	<u>88</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	四(六)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四(八).六(五)	5	-	5	-
1600	不動產、廠房及設備	四(九).(十一).六(六)	641	3	849	5
1755	使用權資產	四(十五).六(七)	750	3	1,005	6
1780	無形資產	四(十).(十一)	78	-	102	1
1840	遞延所得稅資產	四(十六).六(十四)	40	-	10	-
1990	其他非流動資產		41	-	41	-
15xx	非流動資產合計		<u>1,555</u>	<u>6</u>	<u>2,012</u>	<u>12</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 23,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,267</u>	<u>100</u>
	流動負債					
2200	其他應付款	六(九)	\$ 3,972	17	\$ 4,927	29
2220	其他應付款-關係人	七(三)	2,848	12	2,998	17
2250	負債準備-流動	四(十二).六(十)	56	-	56	-
2280	租賃負債-流動	四(十五).六(七)	254	1	250	1
2300	其他流動負債		13	-	15	-
21xx	流動負債合計		<u>7,143</u>	<u>30</u>	<u>8,246</u>	<u>47</u>
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四(十六).六(十四)	40	-	10	-
2580	租賃負債-非流動	四(十五).六(七)	509	2	763	5
25xx	非流動負債合計		<u>549</u>	<u>2</u>	<u>773</u>	<u>5</u>
2xxx	負債總計		<u>7,692</u>	<u>32</u>	<u>9,019</u>	<u>52</u>
	權益					
3110	普通股股本	六(十一)	1,270,767	5,300	1,190,767	6,896
3300	保留盈餘	六(十一)				
3350	待彌補虧損		(1,249,779)	(5,212)	(1,177,819)	(6,821)
3400	其他權益	四(六).六(十一)	(4,700)	(20)	(4,700)	(27)
3xxx	權益總計		<u>16,288</u>	<u>68</u>	<u>8,248</u>	<u>48</u>
2-3xxx	負債及權益總計		<u>\$ 23,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,267</u>	<u>100</u>

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)
(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君政



天瀚科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	109年1月1日至12月31日		108年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四(十四).六(十二)	\$ 23,202	100	\$ 12,330	100
5110	銷貨成本	四(七).六(三)	(18,640)	(80)	(10,218)	(83)
5900	營業毛利(損)		4,562	20	2,112	17
	營業費用					
6200	管理費用		(11,104)	(48)	(14,439)	(117)
6450	預期信用減損損失	六(二)	-	-	(1,095)	(9)
6000	營業費用合計		(11,104)	(48)	(15,534)	(126)
6900	營業利益(損失)		(6,542)	(28)	(13,422)	(109)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		5	-	4	-
7010	其他收入	六(十三)	-	-	5,961	48
7020	其他利益及損失	六(十三)	(208)	(1)	(1,246)	(10)
7050	財務成本		(15)	-	(19)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	四(八).六(五)	-	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計		(218)	(1)	4,700	38
7900	稅前淨利(淨損)		(6,760)	(29)	(8,722)	(71)
7950	所得稅費用(利益)	四(十六).六(十四)	-	-	-	-
8200	本期淨利(淨損)		\$ (6,760)	(29)	\$ (8,722)	(71)
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十一)	-	-	-	-
8300	其他綜合損益淨額		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (6,760)	(29)	\$ (8,722)	(71)
	每股盈餘(虧損)	六(十五)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.05)		\$ (0.07)	

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君玫



大瀚科技股份有限公司
個體權益變動表
 民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	其他權益					權 總 額
	普通股本	待彌補虧損	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實 現評價(損)益	合計	
民國108年1月1日餘額	\$ 1,151,767	\$ (1,139,581)	\$ (247)	\$ (4,797)	\$ (5,044)	\$ 7,142
現金增資(基準日：108年8月23日)	39,000	(29,172)	-	-	-	9,828
民國108年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(8,722)	-	-	-	(8,722)
民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(344)	-	344	344	-
民國108年12月31日餘額	\$ 1,190,767	\$ (1,177,819)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 8,248
民國109年1月1日餘額	\$ 1,190,767	\$ (1,177,819)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 8,248
現金增資(基準日：109年3月27日)	80,000	(65,200)	-	-	-	14,800
民國109年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(6,760)	-	-	-	(6,760)
民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國108年12月31日餘額	\$ 1,270,767	\$ (1,249,779)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 16,288

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)
 (請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (6,760)	\$ (8,722)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	463	458
攤銷費用	24	376
預期信用減損損失	-	1,095
財務成本	15	19
利息收入	(5)	(4)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	280
非金融資產減損損失	-	1,159
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	49	(38)
應收帳款(增加)減少	(1,678)	(277)
存貨(增加)減少	(2,444)	278
預付款項(增加)減少	4,828	(1,800)
其他流動資產(增加)減少	(244)	(846)
應付帳款增加(減少)	-	(4,149)
其他應付款增加(減少)	(955)	(570)
其他應付款-關係人增加(減少)	(150)	(73)
其他流動負債增加(減少)	(2)	(137)
營運產生之現金流入(流出)	(6,859)	(12,951)
收取之利息	5	4
營業活動之淨現金流入(流出)	(6,854)	(12,947)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(1,040)
取得無形資產	-	(122)
存出保證金增加(減少)	-	185
投資活動之淨現金流入(流出)	-	(977)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	14,800	9,828
租賃本金償還	(250)	(246)
支付之利息	(15)	(19)
籌資活動之淨現金流入(流出)	14,535	9,563
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,681	(4,361)
期初現金及約當現金餘額	5,272	9,633
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,953	\$ 5,272

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳文彬及陳裕勳會計師民國110年2月23日查核報告)

董事長：黃文彥



經理人：黃文彥



會計主管：陳君政



天瀚科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國 109 及 108 年度
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天瀚科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及其他有關法令規定於民國 86 年 10 月奉准設立，本公司於民國 103 年 10 月 1 日與瀚威國際投資股份有限公司進行合併，合併後本公司為存續公司。本公司股票民國 93 年 9 月起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

本公司主要經營數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機。
本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)適用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱 IFRSs)。

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自民國 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二)民國 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 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
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於民國 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於民國 111 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於民國 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於民國 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

(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

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。

(三) 外幣

編製個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯

率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包含現金、銀行活期存款及隨時可轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資項目。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按加權平均法計價。淨變現價值係指以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 採用權益法之投資

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司就投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係依資產之成本（或其他替代成本之金額）減除殘值後之可折舊金額計算，各項資產之耐用年限為3-5年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分重置時所發生的成本，若該部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並以淨額認列為損益項下之其他利益及損失。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按耐用年數計提。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

單獨取得之非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損衡量列示。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一報導期間結束日檢視有形及具有有限耐用年限之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。無明確年限之無形資產則採每年定期進行減損測試。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當期損失。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益。

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十三) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(十四) 收入認列

本公司對於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十六) 所得稅

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

當期所得稅費用係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅的調整。

遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的時間性差異予以計算認列。

遞延所得稅資產及負債係以時間性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬

不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之時間性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現的範圍內予以調減。

(十七) 營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期呈報本公司之營運決策者（董事會）複核，以制定資源分配之決策，並評估部門之績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報告與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊的說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

1. 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 51	\$ 86
支票及活期存款	12,902	5,186
合計	\$ 12,953	\$ 5,272

(二) 應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	\$ 2,213	\$ 535
其他應收款(帳列其他流動資產)	1,198	1,095
減：備抵損失	(1,095)	(1,095)
	\$ 2,316	\$ 535

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採用 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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司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，因此僅以應收帳款逾期天數訂定逾期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

民國 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
	總帳面金額	\$ 1,642	\$ 607	\$ 45	\$ 22	\$ 1,095
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(1,095)	(1,095)
攤銷後成本	\$ 1,642	\$ 607	\$ 45	\$ 22	\$ -	\$ 2,316

民國 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
	總帳面金額	\$ 535	\$ 1,095	\$ -	\$ -	\$ -
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,095)	-	-	-	(1,095)
攤銷後成本	\$ 535	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 535

應收帳款及其他應收款之備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
	期初餘額	\$ 1,095
本期提列減損損失	-	1,095
期末餘額	\$ 1,095	\$ 1,095

(三) 存貨淨額

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 5,940	\$ 3,496
減：備抵存貨跌價	-	-
淨額	\$ 5,940	\$ 3,496

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本分別為 18,640 仟元及 10,218 仟元。

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本中，包含將存貨自成本沖減至淨變現而認列之銷貨成本金額為回升利益 2,231 仟元，報廢損失金額為 656 仟元。

(四) 預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	\$ 628	\$ 5,244
其他預付款	382	594
合 計	\$ 1,010	\$ 5,838

(五) 採用權益法之投資

1. 本公司採權益法之投資列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 5	\$ 5

	帳面金額		持股比例	
	109年 12月31日	108年 12月31日	109年 12月31日	108年 12月31日
<u>未上市櫃公司</u>				
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	\$ 5	\$ 5	100%	100%

民國 109 及 108 年採用權益法認列子公司投資(損)益份額，內容如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>非上市櫃公司</u>		
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	\$ -	\$ -

民國 109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(六) 不動產、廠房及設備

類 別	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	\$ 641	\$ 849
辦公設備	-	-
租賃改良	-	-
合 計	\$ 641	\$ 849

成本	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合 計
109年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
增 添	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合 計
109年1月1日餘額	\$ 191	\$ 152	\$ -	\$ 343
折舊費用	208	-	-	208
109年12月31日餘額	\$ 399	\$ 152	\$ -	\$ 551

成本	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 152	\$ 370	\$ 522
增添	1,040	-	-	1,040
處分	-	-	(370)	(370)
108年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ -	\$ 1,192
累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 152	\$ 77	\$ 229
折舊費用	191	-	13	204
處分	-	-	(90)	(90)
108年12月31日餘額	\$ 191	\$ 152	\$ -	\$ 343

(七)租賃協議

1. 使用權資產

	109年12月31日		108年12月31日	
使用權資產帳面金額				
建築物	\$ 655		\$ 874	
辦公設備	95		131	
	\$ 750		\$ 1,005	
成本	建築物	辦公設備	合計	
109年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259	
增添	-	-	-	
109年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259	
累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計	
109年1月1日餘額	\$ 218	\$ 36	\$ 254	
折舊費用	219	36	255	
109年12月31日餘額	\$ 437	\$ 72	\$ 509	
成本	建築物	辦公設備	合計	
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	
追溯適用IFRS16之影響數	1,092	167	1,259	
108年1月1日重編後餘額	1,092	167	1,259	
增添	-	-	-	
108年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259	
累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計	
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	
折舊費用	218	36	254	
108年12月31日餘額	\$ 218	\$ 36	\$ 254	

2. 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 254	\$ 250
非流動	\$ 509	\$ 763

租賃負債之折現率均為年利率 1.7%。

3. 其他租賃資訊

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
租賃之現金流出總額	\$ (265)	\$ (265)

(八) 員工福利

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(九) 其他應付款

類 別	109年12月31日	108年12月31日
資金融通	\$ 640	\$ 640
應付薪資	353	1,043
勞務費	1,378	300
其他應付費用	1,601	2,944
合 計	\$ 3,972	\$ 4,927

(十) 負債準備－流動

類 別	109年12月31日	108年12月31日
員工福利負債準備	\$ 56	\$ 56

(十一) 權益

1. 普通股股本

類 別	109年12月31日	108年12月31日
額定股本(仟元)	\$ 3,200,000	\$ 3,200,000
實收股本(仟元)	\$ 1,270,767	\$ 1,190,767

截至民國 109 年 12 月 31 日與民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 320,000 仟股(含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數普通股股份分別為 127,077 仟股及 119,077 仟股。

本公司於民國 107 年 6 月 26 日股東會決議，以不超過 70,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案起一年內分五次辦理，截至民國 108 年 6 月 20 日止第一次私募股數 4,000 仟股，每股認購價格為 1.25 元，募得款項為 5,000 仟元，並已於民國 107 年 10 月 16 日辦理變更登記完竣，第二次私募股數為 4,800 仟股，每股認購價格為 1.25 元，募得款項為 6,000 仟元，並已於民國 108 年 1 月 28 日辦理變更登記完竣，前述二次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年先取具符合上市標準同意函及申報並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

本公司於民國 108 年 6 月 20 日股東會決議，以不超過 60,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案起一年內分五次辦理，截至民國 109 年 6 月 20 日止第一次私募股數 3,900 仟股，每股認購價格為 2.52 元，募得款項為 9,828 仟元，並已於民國 108 年 9 月 20 日辦理變更登記完竣，第二次私募股數為 8,000 仟股，每股認購價格為 1.85 元，募得款項為 14,800 仟元，並已於民國 109 年 5 月 11 日辦理變更登記完竣，前述二次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年先取具符合上市標準同意函及申報並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

2. 保留盈餘及股利

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股分之比例發給新股或現金。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。員工酬勞及董監酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳附註六.(十三)。

公司股利政策係考量公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求。本公司盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十的原則擬定之。

本公司分別於民國 109 年 6 月 11 日及民國 108 年 6 月 20 日經股東會決議，民國 108 及 107 年度結算虧損，不分發股利。

2. 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ (247)	\$ (247)
換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額	-	-
期末餘額	\$ (247)	\$ (247)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現(損)益：	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ (4,453)	\$ (4,797)
當期產生		
未實現損益 - 權益工具	-	344
期末餘額	\$ (4,453)	\$ (4,453)

(十二) 收入

項目	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業收入		
商品銷售收入	\$ 23,242	\$ 12,361
減：銷貨退回及折讓	(40)	(31)
銷貨收入淨額	\$ 23,202	\$ 12,330

1. 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 65	\$ 114
應收帳款(附註六.(二))	\$ 2,213	\$ 535

2. 客戶收入之細分

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
數位影像產品	\$ 23,202	\$ 12,330

(十三) 本期淨利

1. 其他收入

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
其他收入	\$ -	\$ 5,961

2. 其他利益及損失

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	\$(280)
無形資產減損損失	-	(1,159)
兌換(損)益	(208)	221
其他	-	(28)
合 計	<u>\$ (208)</u>	<u>\$ (1,246)</u>

3. 財務成本

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
租賃負債之利息	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 19</u>

4. 折舊及攤銷

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 208	\$ 204
使用權資產	255	254
無形資產	24	376
合 計	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 834</u>

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	463	458
合 計	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 458</u>

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	24	376
合 計	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 376</u>

5. 員工福利費用

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
員工福利費用		
薪資、獎金及紅利	\$ 5,543	\$ 8,012
勞健保費用	462	487
退職後福利-確定提撥計畫	274	286
董事酬金	88	66
其他用人費用	156	160
合 計	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 9,011</u>
	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
員工福利費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	6,523	9,011
合 計	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 9,011</u>

本公司於民國 109 及 108 年度平均員工人數分別為 7 人及 8 人，其中未兼任員工之董事人數均為 2 人。

本公司民國 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,287 仟元及 1,491 仟元；本公司民國 109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 1,109 仟元及 1,335 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 17%；本公司民國 109 及 108 年度監察人酬金分別為 6 仟元及 15 仟元。

本公司民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

依本公司章程，本公司當年度如有獲利，應保留於彌補累積虧損數額後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 108 及 107 年度配發員工酬勞及董監酬勞，與民國 108 及 107 年度財務報告認列情形相符。

有關員工酬勞及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(十四) 所得稅

1. 認列於損益之所得稅

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	-	-
遞延所得稅費用		
虧損扣抵之所得稅影響數	-	-
本期認列之所得稅費用(利益)合計	\$ -	\$ -

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
稅前淨利(損)	\$ (6,760)	\$ (8,722)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ (1,352)	\$ (1,744)
稅上不可減除之費損	17	344
暫時性差異產生及迴轉	1,335	1,400
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產

	109年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 10	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ 40

	108年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 30	\$ (20)	\$ -	\$ -	\$ 10

遞延所得稅負債

	109年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 10	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ 40

	108年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 30	\$ (20)	\$ -	\$ -	\$ 10

3. 未認列遞延所得稅資產(負債)

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 171,032	\$ 209,426

4. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未抵減餘額	最後可扣抵年度
100 年度	\$ 154,947	110 年度
101 年度	79,591	111 年度
102 年度	86,008	112 年度
103 年度	91,813	113 年度
104 年度	152,450	114 年度
105 年度	13,524	115 年度
106 年度	6,381	116 年度
107 年度	26,702	117 年度
108 年度	8,235	118 年度
109 年度	7,047	119 年度
合計	\$ 626,698	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十五) 每股盈餘(虧損)

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
本期淨利(淨損)	\$ (6,760)	\$ (8,722)
計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	125,192	116,576
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ (0.05)	\$ (0.07)

七、關係人交易

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

(一) 本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
許明廉	主要管理階層(自民國 109 年 7 月起非 為關係人)
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	子公司

(三) 其他關係人交易及餘額彙總如下：

	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款(資金融通)	BVI	\$ 2,848	\$ 2,998
預付款項	許明廉	-	300

(四)主要管理階層薪酬如下：

	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,294	\$ 2,481
退職後福利	-	-
	\$ 1,294	\$ 2,481

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)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 12,953	\$ 5,272
應收款項及其他應收款	2,381	649
合 計	\$ 15,334	\$ 5,921
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
應付款項及其他應付款(含 關係人)	\$ 6,820	\$ 7,925
租賃負債	763	1,013
合 計	\$ 7,583	\$ 8,938

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司除致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

3. 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。民國109及108年1月1日至12月31日有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 外幣匯率風險

本公司之國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

109年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美元	USD 254	28.4800	7,230
	人民幣	CNY 21	4.3770	92
<u>金融負債</u>	美元	USD 100	28.4800	2,848
108年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美元	USD 1	29.9800	42
	人民幣	CNY 8	4.3050	36
<u>金融負債</u>	美元	USD 100	29.9800	2,998

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國109及108年12月31日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及日幣等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109及108年1月1日至12月31日之稅後淨利將分別增加(減少)45仟元及29仟元。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

本公司於民國109及108年1月1日至12月31日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益208仟元及利益221仟元，由於外幣交易與本公司個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(2) 利率風險

本公司借入款項多為固定利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

(4) 信用管理風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險之管理程序。對於個別客戶風險評估，主要係考量該客戶之財務狀況、歷史交易紀錄、本公司內部信用評等、信用機構平等及目前經濟狀等，多項可能影響客戶付款能力之因

素。本公司亦適時使用某些新增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶之信用風險。

B. 財務信用資訊

本公司從事金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

(5) 流動性風險管理

本公司流動性風險之管理目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性，並減輕現金流量波動之影響。

本公司投資於國內外未上市櫃公司股票因無活絡市場，則預期具有較重大之流動性風險。

下表係已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量：

109年12月31日		未折現現金				
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	帳面金額
其他負債	\$ 6,820	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,820	\$ 6,820
租賃負債	133	132	265	253	783	763
	\$ 6,953	\$ 132	\$ 265	\$ 253	\$ 7,603	\$ 7,583

108年12月31日		未折現現金				
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	帳面金額
其他負債	\$ 7,925	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,925	\$ 7,925
租賃負債	133	131	265	518	1,047	1,013
	\$ 8,058	\$ 131	\$ 265	\$ 518	\$ 8,972	\$ 8,938

(6) 金融工具之公允價值

A. 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

B. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表係有關金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第1至3等級：

- 第1等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 第2等級公允價值衡量係指由資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值推導公允價值，但不包括於第1等級報價者。
- 第3等級公允價值衡量係指評價技術係以不可觀察之輸入值（非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值）推導公允價值。

		109年12月31日			
		第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

		108年12月31日			
		第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

C. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設包括：

- 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
- 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

D. 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有屬於第 3 等級金融工具之變動。

E. 本公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

有關屬 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$ -	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

(二) 資本管理

本公司之資本管理目標係確保繼續經營之能力，及支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司透過定期審核負債比例以對資本進行監控。民國 109 及 109 年 12 月 31 日之負債比例如下：

	109年12月31日	108年12月31日
負債總額	\$ 7,692	\$ 9,019
資產總額	\$ 23,980	\$ 17,267
負債比例	32%	52%

(三) 繼續經營假設

本公司為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，本公司於民國 109 年 6 月 11 日股東會決議，以不超過 50,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案之日起一年內分五次辦理，及辦理減資 833,530 仟元，銷除 83,353 仟股以彌補虧損。

(四) 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

(五) 本公司於民國 109 年 4 月 21 日設立香港子公司天瀚國際有限公司，並取得公司註冊證明書，因目前銀行帳戶尚未完成開戶手續，資金尚未匯入。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：詳附表一。

(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)：詳附表二。

(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) 從事衍生性商品交易：無。

2. 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(不包括大陸被投資公司)：詳附表三。

3. 大陸投資資訊：無。

4. 主要股東資訊(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)：詳附表四。

十四、部門資訊

本公司按 IFRS 第 8 號規定，已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告得不揭露部門資訊。

附表一 (資金貸與他人)

109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	B.V.I.	本公司	其他應收款	\$ 3,025	\$ 2,848	\$ 2,848	未計息	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	\$ 2,848	\$ 2,848	

註：依本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

貸出資金之公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。B.V.I. 資金貸與總額及個別對象之限額，除貸與母公司外，不得超過公司淨值百分之四十。

附表二(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)

109年12月31日

單位：仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備註	
									值	註
本公司	股票-非上市(櫃) DNA Information Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13	\$	-	15.63%	\$	-	註
本公司	巨盛電子(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60		-	0.33%		-	註
本公司	瑞海光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30		-	6.00%		-	註
					\$	-			-	

註：因被投資公司均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

附表三 (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)

109年1月1日至12月31日

單位：仟元/股

編號	投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(股)	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
					本期期末	上期期末		比率(%)	帳面金額			
0	本公司	B. V. I.	英屬維京群島	轉投資業務	NT\$ 69,056	NT\$ 69,056	2,200,000	100.00%	NT\$ 5	NT\$ -	NT\$ -	-

附表四 (主要股東資訊)(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)

109 年 12 月 31 日

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳怡君	13,254,000	10.42%
和朋資本股份有限公司	12,605,000	9.91%
安誠投資有限公司	11,000,000	8.65%
布雷斯投資有限公司	8,300,000	6.53%
黃文彥	8,000,000	6.29%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

天瀚科技股份有限公司
重要會計項目明細表

109年度

天瀚科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金	台幣	\$ 16
庫 存 現 金	美金	246.25
	日幣	200.00
	人民幣	5,000.00
	歐元	29.12
小 計		51
銀 行 存 款	支票存款	-
	活期存款	5,610
	外幣存款	7,292
小 計		12,902
合 計		\$ 12,953

註：外幣存款係以資產負債表日收盤匯率為計算基礎。

天瀚科技股份有限公司

存貨明細表

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
製 成 品		\$ 5,940	\$ 7,138	註
合 計		5,940	<u>\$ 7,138</u>	
減：備抵存貨跌價損失		-		
淨 額		<u>\$ 5,940</u>		

註：依成本與淨變現價值孰低法評價提列備抵存貨跌價損失。

天瀚科技股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期初餘額		本期增(減)		期末 持股 比例	餘額	金額	提供擔 保或質 押情形	備註
	股數	金額	股數	金額					
DNA Information Co., Ltd.	13	\$ 952	-	\$ -	13	15.63%	\$ 952	無	
巨盛電子(股)公司	60	501	-	-	60	0.33%	501	無	
瑞海光電(股)公司	30	3,000	-	-	30	6.00%	3,000	無	
		4,453		0			4,453		
評價調整		(4,453)		-			(4,453)		
		\$ -		\$ -			\$ -		

天瀚科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元/仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認列 之投資損益	外幣換算 調整數	期末餘額		市價或股權淨值 單價 (元)	提供擔 保或質 押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	比例			
採權益法之長期股權投資 A-Link(B.V.I) Co., Ltd.	2,200	\$ 5	-	-	-	-	-	-	2,200	100.00%	-	-	無註

註：因被投資公司均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

天瀚科技股份有限公司
營業成本明細表
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
	小 計	
製造業：		
期初原物料	\$ -	
減：期末原物料	-	
本期耗用原料		\$ -
直接人工		-
製造費用		-
製造成本		-
加：期初在製品		-
減：期末在製品		-
製成品成本		-
加：期初製成品		3,496
購入製成品		21,084
減：期末製成品		(5,940)
製造業銷貨成本		18,640
營業成本		\$ 18,640

天瀚科技股份有限公司

營業費用明細表

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		管理及總務費用		
項	目	金	額	備 註
薪	資 支 出	\$	5,911	
勞	務 費		2,419	
股	務 費		1,085	
其	他		1,689	註
合	計	\$	11,104	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

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。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	增減金額	增減比率(%)
流動資產	15,260	22,430	7,170	46.99%
不動產、廠房及設備	849	641	(208)	(24.50%)
其他資產	1,158	909	(249)	(21.50%)
資產總額	17,267	23,980	6,713	38.88%
流動負債	5,248	4,295	(953)	(18.16%)
負債總額	9,019	7,692	(1,327)	(14.71%)
股本	1,190,767	1,270,767	80,000	6.72%
保留盈餘	(1,177,819)	(1,249,779)	(71,960)	6.11%
股東權益總額	8,248	16,288	8,040	97.48%

(一)重大變動說明：

- 1.流動資產：係因 109 年私募增資及銷售獲利成長所致。
- 2.不動產、廠房及設備：係因不動產、廠房及設備提列折舊所致。
- 3.其他資產：係因資產提列折舊所致。
- 4.資產總額：係因 109 年私募增資及銷售獲利成長所致。
- 5.股東權益總額：係因 109 年私募增資及銷售獲利成長所致。

(二)最近二年度財務狀況變動影響：尚無重大影響。

(三)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效分析

(一)最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	增減金額	增減比率
銷貨收入	12,330	23,202	10,872	88.18%
銷貨成本	10,218	18,640	8,422	82.42%
營業毛利	2,112	4,562	2,450	116.00%
營業費用	15,534	11,104	(4,430)	(28.52%)
營業淨利(淨損)	(13,422)	(6,542)	6,880	(51.26%)
營業外收入及支出	4,700	(218)	(4,918)	(104.64%)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(8,722)	(6,760)	1,962	(22.49%)
所得稅費用	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(8,722)	(6,760)	1,962	(22.49%)

(二)重大變動說明：

- 1.銷貨收入：係 109 年除機車行車紀錄器於市場推展效果逐漸發酵外，新增夜視望遠鏡晶片組銷售所致。
- 2.銷貨成本：隨營業收入成長所致。
- 3.營業毛利：隨營業收入成長及產品毛利率提升所致。
- 4.營業費用：在調整人事成本及降低辦公室租金後隨之下降。
- 5.營業淨損：係因營業收入成長加以毛利提升，並有效控制費用支出，因此損失幅度縮減。
- 6.營業外收入及支出：係 108 年出清已提列呆滯存貨之庫存所致，109 年無此情形。
- 7.營業部門稅前、稅後淨損：在 109 年營業收入成長且毛利提升，加以費用支出有效控管，因此虧損幅度降低。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (108 年 12 月 31 日)	全年營業活動淨現金流量	全年投資及融資活動淨現金 流量(註 1)	現金剩餘數額 (109 年 12 月 31 日)
5,277	(6,854)	14,535	12,958

註 1：包含匯率變動對現金及約當現金之影響數。

- 1.營業活動：主係營業淨損所致。
 - 2.投資及籌資活動：主係取得不動產、廠房及設備與辦理私募現金增資發行普通股所致。
- (二)現金不足額之補救措施及流動性分析：本期流動性尚可。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (109 年 12 月 31 日)	全年營業活動淨 現金流量	全年投資及融資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額 (110 年 12 月 31 日)	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
12,958	(7,500)	14,735	1,877	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預期可能產生效益：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

公司	說明	投資額	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
A-LINK(B.V.I.)		69,056	擴展本公司業務	營收下降致虧損	處分持續虧損子公司，減少損失發生	暫無規畫，惟市場狀態變化快速，基於策略發展，將持續關注任何有利於公司之轉投資機會。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.最近年度利息收支淨額佔營業收入比率不到1%，尚不重大，本公司持續關注利率走勢，並適時調整借款結構，以因應利率變動之風險。
- 2.最近年度匯兌損益佔營業收入比率為0.90%，主係因本公司新產品目前以內銷台灣市場為主，以新台幣為報價基礎；本公司舊有產品係以美元為報價基礎，因應匯率變動之風險採取方式如下：
 - (1) 諮詢往來銀行，並由財務人員蒐集匯率資訊，供營運決策部門參考。
 - (2) 適時以外幣借款平衡出口收入與進口貨款總額。
- 3.本公司產品之報價係依市場情況作適時調整，因此對於物價之波動可確實掌握，加以產品設計階段已將料件成本趨勢列為重點，因此通貨膨脹對本公司之影響尚不重大。

(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：

- 1.本公司董事會已通過「資金貸予他人作業程序」、「背書保證辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法作為本公司及各子公司從事相關作業之遵循依據。
- 2.本公司投資理財穩健保守，並無任何高風險、高槓桿投資，分別截至109年12月31日止及截至110年3月31日止，本集團皆無為他人背書保證情形。本公司與子公司間因業務往來而超過正常授信期間之應收款項視為資金貸放，A-LINK貸與本公司美元10萬元外，無其他資金貸放情形。
- 3.本公司對於衍生性商品交易向來採保守態度操作且係以避險為目的，而非以獲利為考量，故視需要針對外幣部位變化進行避險調節，並選擇遠期外匯為避險工具，未進行其他衍生性金融商品之交易，然上述操作仍可能因為匯率的波動造成交易本身之損失。本公司已依法令規定即時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因應市場需求，持續投入機車用行車紀錄器產品研發，預估投資之研發費用約佔營業收入5%~10%。

(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：

本公司對於國內外重要政策及法律變動皆由權責單位持續保持追蹤並負責回報各項新政策或新法規對公司營運的影響，公司內部制度及營業活動可視情形配合調整，必要時由外部專業機構提供諮詢服務，以確保公司運作順暢，降低風險。

(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：

109年度及截至110年3月31日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並未造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象並無重大改變而影響企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司對銷貨對象嚴格審核其授信條件及收款情形，對最終進貨對象密切注意其營業狀況，已積極防範可能面臨之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司於民國109年6月11日股東常會因董監事任期屆滿而全面改選，致使經營權發生異動，但公司致力於產品的發展因此對公司之營運並無重大影響。

(十二)訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過10%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之日止處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險包含因自然、人為或技術等因素等本公司資訊之機密性、完整性、或可用性造成威脅之風險。本公司採取因應措施包含建立資通安全整體防護戰略與技術，強化網際網路攻擊防護機制，提升全體員工安全意識，並設定風險管理指標，持續強化資安風險管理、降低潛在風險。

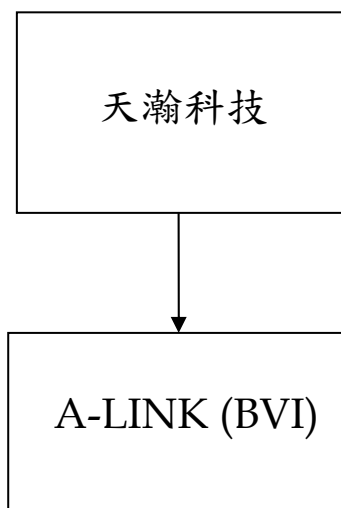
七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：仟元 109年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	2003/11/04	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.Box 662 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,200	投資

(三)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(二)項。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理

110年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	負責人	黃文彥	2,200,000	100%

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 109年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	69,056	3,003	2,998	5	0	0	0	0

二、最近年度及截至年報刊印之日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目(註1)	108 年第 1 次私募					108 年第 2 次私募				
私募有價證券種類(註2)	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	108.6.20 股東會通過辦理，股數以 60,000,000 股為上限					108.06.20 股東會通過辦理，股數以 60,000,000 股為上限				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定，不得低於定價日前下列二參考價格較高者之八成： a.定價日前一、三或五個營業日，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。 b.定價日前三十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。					本公司私募價格之訂定，不得低於定價日前下列二參考價格較高者之八成： a.定價日前一、三或五個營業日，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。 b.定價日前三十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。				
特定人選擇之方式(註4)	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人					依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	為充實營運週轉及因應公司長期發展所需等多項用途，且考私募作業具有迅速簡的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。					為充實營運週轉及因應公司長期發展所需等多項用途，且考私募作業具有迅速簡的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。				
價款繳納完成日期	108 年 8 月 23 日					109 年 3 月 27 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	和朋資本股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	3,900,000	本公司法人董事	本公司法人董事	黃文彥	符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令及函釋所定之自然人	8,000,000	無	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 2.52 元					每股新台幣 1.85 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	為參考價格之 80.25%					為參考價格之 82.22%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	累積虧損增加新台幣 29,172 仟元。					累積虧損增加新台幣 65,200 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	私募資金已於 108 年第 4 季全數投入充實營運資金，計畫執行完成。					私募資金預計於 109 年第 2、3 季全數投入充實營運資金，計畫執行完成。				
私募效益顯現情形	108 年第 4 季財務結構及償債能力較私募前獲得改善。					109 年第 2 季財務結構及償債能力較私募前獲得改善。				

- 註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。
- 註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。
- 註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。
- 註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
- 註5：欄位多寡視實際數調整。
- 註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。
- 註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二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。

天瀚科技股份有限公司



董事長：黃文彥

