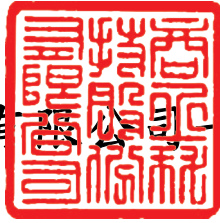


商丞科技股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四) 上午九時正

地點：台北市士林區中山北路四段 16 號

(劍潭海外青年活動中心教學區三樓 332 室)

召開方式：實體股東會

出席：本公司發行總股數為 91,628,833 股，本公司發行流通在外股份總數為 91,628,833 股，出席股東及受託代理人所代表之股份共計 57,303,270 股(含電子投票出席股數 381,171 股)，出席率為 62.53%，已逾法定股數。

主席：程慶中 董事長



記錄：謝宜珊



出席董事：程慶中董事長、姜長安董事、蕭武興董事、陳枝凌獨立董事(審計委員會召集人)、李文進獨立董事、游啟忠獨立董事、巫雪敏獨立董事等 7 席董事親自出席，所有董事 100% 出席本次股東常會。

列席人員：張亞荃會計師、林育生律師

壹、宣佈開會：出席股東及代表股份總額已達法定開會股數，依法宣佈開會。

貳、主席致開會詞(略)

參、報告事項：

第一案

案由：本公司一一三年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司一一三年度營業報告書，詳附件一。

二、本公司截至 113 年 12 月 31 日止累積虧損計新台幣 489,429 仟元，已達實收資本額新台幣 916,288 仟元之二分之一，依公司法第 211 條規定報告。

第二案

案由：本公司審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一三年度審計委員會審查報告書，詳附件二。

第三案

案由：本公司一一三年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 10-1 條之規定，本公司一一三年度董事之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容、數額及與績效評估結果之關聯性，詳附件三。

肆、承認事項

第一案

案由：本公司一一三年度決算表冊，提請承認案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度決算表冊，包括營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及虧損撥補表，業經本公司第十一屆第十九次董事會決議通過，其中財務報告(含合併及個體財務報告)並經國富浩華聯合會計師事務所張亞荃、林金鳳會計師查核竣事。上述表冊業經送本公司審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

二、本公司一一三年度營業報告書，詳附件一。

三、上開財務報告及虧損撥補表，詳附件四及附件五。

四、謹提請承認。

決議：經票決結果---表決時出席股東表決權數 57,303,270 權。

贊成權數 57,190,392 權(含電子投票權數 269,008 權)，佔表決總權數 99.80%。

反對權數 29,765 權(含電子投票權數 29,765 權)，佔表決總權數 0.05%。

無效權數 0 權(含電子投票權數 0 權)，佔表決總權數 0.00%。

棄權/未投票權數 83,113 權(含電子投票權數 82,398 權)，佔表決總權數 0.14%。

贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

案由：本公司一一三年度虧損撥補，提請承認案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度期初待彌補虧損為新台幣(以下同)427,799,961 元，經加計確定福利計劃再衡量數 4,789,107 元，暨一一三年度稅後淨損 66,417,966 元後，期末待彌補虧損為 489,428,820 元。

二、本公司「一一三年度虧損撥補表」，詳附件五。

三、謹提請承認。

決議：經票決結果---表決時出席股東表決權數 57,303,270 權。

贊成權數 57,206,227 權(含電子投票權數 284,843 權)，佔表決總權數 99.83%。

反對權數 13,928 權(含電子投票權數 13,928 權)，佔表決總權數 0.02%。

無效權數 0 權(含電子投票權數 0 權)，佔表決總權數 0.00%。

棄權/未投票權數 83,115 權(含電子投票權數 82,400 權)，佔表決總權數 0.14%。

贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

伍、討論事項：

第一案

案由：擬修訂本公司「公司章程」，提請公決案。(董事會提)

說明：一、爰配合金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，依證券交易法第 14 條第 6 項之規定，擬修訂本公司「公司章程」。

二、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，詳附件六。

三、謹提請公決。

決議：經票決結果---表決時出席股東表決權數 57,303,270 權。

贊成權數 57,197,344 權(含電子投票權數 275,960 權)，佔表決總權數 99.81%。
 反對權數 23,802 權(含電子投票權數 23,802 權)，佔表決總權數 0.04%。
 無效權數 0 權(含電子投票權數 0 權)，佔表決總權數 0.00%。
 棄權/未投票權數 82,124 權(含電子投票權數 81,409 權)，佔表決總權數 0.14%。
 贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

陸、選舉事項：

第一案

案由：本公司董事全面改選案，提請 選舉案。(董事會提)

說明：一、本公司第十一屆董事自 111 年 6 月 10 日選任，任期三年，將於 114 年 6 月 9 日任期屆滿，擬依公司法及公司章程之規定，提請本公司一一四年股東常會全面改選之。

二、依本公司章程第十七條之規定，本公司設董事七至九人。本次第十二屆董事改選擬選任董事八席(含獨立董事四席)，採候選人提名制，並由全體獨立董事組成審計委員會，負責執行公司法、證券交易法暨其他相關法令規定之監察人職權。

三、第十二屆董事任期三年，自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止，第十一屆董事自第十二屆董事就任時同時解任。

四、本公司董事(含獨立董事)候選人名單，詳附件七。

五、謹提請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下

當選身分	戶名	當選權數
董 事	程慶中	135,099,532
董 事	姜長安	110,225,386
董 事	泰芯股份有限公司	106,258,099
董 事	蕭武興	104,214,864
獨立董事	馬裕豐	240,653
獨立董事	邱欽堂	235,666
獨立董事	巫雪敏	181,001
獨立董事	張瑋如	179,666

柒、其他議案：

第一案

案由：擬解除本公司新任董事競業禁止限制，提請 公決案。(董事會提)

說明：一、依據公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司新任之董事(含法人董事及其代表人)，在無損及本公司之利益下，擬就其競業之重要內容提請股東會同意解除董事競業禁止之限制。

三、本公司新任董事候選人解除競業禁止內容，詳附件八。

四、謹提請 公決。

決議：經票決結果---表決時出席股東表決權數 57,303,270 權。

贊成權數 57,174,256 權(含電子投票權數 252,872 權)，佔表決總權數 99.77%。

反對權數 43,536 權(含電子投票權數 43,536 權)，佔表決總權數 0.07%。

無效權數 0 權(含電子投票權數 0 權)，佔表決總權數 0.00%。

棄權/未投票權數 85,478 權(含電子投票權數 84,763 權)，佔表決總權數 0.14%。

贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會(上午 9:25)

本次股東會無股東提問

商丞科技股份有限公司 營業報告書

一、一一三年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增 (減)	增 (減) 率
營業收入	293,682	267,153	26,529	9.93 %
營業毛利 (損)	71,960	44,131	27,829	63.06 %
營業淨利 (損)	(64,836)	(86,632)	21,796	25.16 %
營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	(11,900)	(192.99) %
稅前淨利 (損)	(82,902)	(92,798)	9,896	10.66 %
稅後淨利 (損)	(82,950)	(92,910)	9,960	10.72 %
稅後每股盈餘(元)	(0.72)	(0.74)	-	-

(二) 預算執行能力

記憶體產業自 2024 年從價格谷底回升以來，因全球經濟復甦緩慢、總體經濟景氣欲振乏力，消費性電子產品及通路端的需求始終不如預期，加上中國景氣陷入低迷陰霾，第一季進入尾聲後，市場即因成交量能不足，原廠成交價與市場期望出現斷層落差，導致記憶體模組廠的挑戰與風險逐漸升高，進入第三季後，實際消費市場的買氣依舊不振，呈現旺季不旺，更在第四季現貨 DRAM 價格指數已跌破 2023 年同期水準。本公司記憶體事業群一一三年度原預計記憶體模組銷售數量為 26,000 條，實際銷售數量為 8,196 條，達成率為 31.52%，積體電路原預計銷售數量為 388,800 顆，實際銷售數量為 174,720 顆，達成率為 44.94%，係為因應規避 DRAM 跌價損失之風險所然；另在儲存事業群方面，一一三年度原預計磁碟陣列產品之銷售數量為 855 台，系統整合商品則為 3,500 台，實際銷售數量分別為 261 台及 4,538 台，達成率分別為 30.53% 及 129.66%，達成情形尚稱良好。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分 析 項 目		113 年度	112 年度	
財務收支	營業收入	293,682	267,153	
	營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-11.78	-12.83	
	股東權益報酬率 (%)	-15.76	-15.89	
	占實收資本額 比率 (%)	營業利益	-7.08	-9.45
		稅前純益	-9.05	-10.13
	純益率 (%)	-28.25	-34.78	
每股盈餘 (元)	(0.72)	(0.74)		

(四) 研究發展狀況

在記憶體模組部份，DDR5 記憶體在 113 年度仍然未能躍昇為主流，主因是記憶體市況仍處於低迷，相較於 DDR4 記憶體 DDR5 仍屬高價。目前整體 DDR5 市占率約為 10% 左右。依各大記憶體廠的估計時程來看，114 年度上半年大約可以推進到約 20% 的市占，至年底可望推升至 50%。故本公司 113 年度的產品仍以 DDR4 模組為主，本公司 DDR5 桌上型記憶體模組之開發已準備就緒，將視 114 年度 DDR5 記憶體及相關應用之主機板之市場需求狀況隨時推出。

在儲存相關產品部分，本公司一一三年度 NAS/iSCSI 網路儲存針對現有 Rackmount 2U12 / 3U16 / 4U24 SQX 系列 NAS 網路儲存產品原使用 intel C246 晶片組的 Xeon E-2100/2200 intel Coffee Lake-S 系列版本，更換 intel 較新一代的 C252 晶片組以現有的 proNAS 軟體版本開發的相容整合完成，此晶片組支援新一代 Intel® Xeon® E-2300 Rocket Lake 及 COMET LAKE 10th Gen Intel® Pentium® series 處理器，新架構為使用現今較普及的 DDR4 記憶體 與 PCIe 4.0 匯流排，預計在下年度陸續導入銷售。

在未來一一四年度同樣在 NAS/iSCSI 網路儲存現有的 proNAS 軟體 Embedded Linux 版本基礎開發更新到 Linux Kernel 6 核心版本以因應符合未來相關作業系統的相關安全更新，另新的 Linux Kernel 6 核心版本未來也能支援 intel 更新一代的 Raptor Lake-S 系列晶片組與 Xeon 處理器，此架構將支援更高速的 DDR5 記憶體 與 PCIe5.0 匯流排。一一四年度本公司仍將依客戶需求程度來評估，並且同樣著重在新一代的整合儲存裝置介面 NVMe 固態硬碟或是 SAS/SATA/NVMe Tri-mode 的 RAID 儲存裝置介面。在相關 RAID 磁碟陣列儲存裝置的更新及 NAS 等相關產品提升效率與安全性。

二、一一四年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 健全財務結構及強化經營體質

有鑑於強化因應產業變化風險能力之重要性，公司未來仍將積極提升營運資金之彈性，持續朝低負債的經營型態努力，並深入營運的細部環節，透過縝密、週延的檢討與協調，擬訂完整、妥適的財務優質計畫，使公司在健全的財務結構及充裕的營運資金條件下穩健經營，藉以進一步強化公司之經營體質及產業競爭力，以期迎向產業調整後的成長茁壯，更為未來營運及獲利創造佳績。

2. 致力營運轉型以因應產業風險及景氣變動

在 DRAM 產業及全球景氣的劇烈波動下，公司除持續秉持「穩健經營」的經營理念及「專注核心價值」的本業外，為因應產業未來發展之競爭趨勢，並藉由資源整合以強化經營效益，及拓展業務領域以擴大營運規模，進而達成穩定經營、提升營運績效及產業競爭力之目的，本公司未來將持續致力於推動營

運轉型，藉由多角化產業經營以有效分散 DRAM 產業之景氣波動風險，除開發新產品以創造業務商機外，並透過股權投資具發展潛力之產業標的，以跨入新的技術領域及產業發展，並更能有效提升公司之創新能力及拓展業務之發展領域，以達成增進公司營運績效之目的。

3. 採取擷節成本解決方案以積極改善營運績效

公司在面對產業波動導致記憶體需求仍呈現萎縮的保守氣氛下，在此不利情勢未見改善前，公司除致力營運轉型以拓展公司經營外，亦思考採取各種擷節成本解決方案，以積極改善公司之營運績效，期能在開源節流的雙效努力下，為公司注入營運績效成長的活力與動力。

(二) 預期銷售數量及其依據

展望民國一〇四年，預計在記憶體事業群方面，記憶體模組之銷售數量為 52,000 條，積體電路之銷售數量為 1,127,700 顆；另在儲存事業群方面，磁碟陣列產品之預計銷售數量為 196 台，系統整合商品則為 1,455 台。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化製程整合之調整，提高生產管理之效率與彈性，追求極大化的產銷利益。
2. 積極開發產品之轉型及多元化，拓展消費性新產品的廣度，以擴大市場商機，並達成最具效益的經營模式。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極進行新產品之規劃並以多元化平衡發展為策略，致力多元及彈性的營運規劃，創造穩定成長與獲利並重的經營模式，以提高營運績效與產業競爭力。
- (二) 以軟硬體整合的研發策略，積極以符合企業與市場需求的核心儲存技術，站在主流的產業趨勢，發展整合具備競爭優勢及未來應用的利基產品，致力以各種技術應用來提供客製化雲端儲存的軟/硬體設備，並以產業應用為導向的儲存方案切入需求大量儲存應用的潛力企業與市場。
- (三) 透過投資及策略聯盟方式，尋求具前瞻性及發展潛力之產業，以迅速有效切入市場，掌握共創雙贏之契機。

董事長：程慶中



經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉



商丞科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及虧損撥補議案等表冊，其中財務報告業經委任國富浩華聯合會計師事務所張亞荃、林金鳳會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒核。

此 致

商丞科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：陳枝凌



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

附件三

商丞科技股份有限公司
一一三年度董事酬金報告

113 年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註1)			員工酬勞(G)(註2)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事	程慶中	0	0	0	0	35	35	0	0	2,809	4,600	0	0	0	0	0	無
董事	姜長安	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	蕭武興	0	0	0	0	35	35	0	0	2,879	6,663	0	0	0	0	0	無
董事	躍利投資有限公司 吳鎮德	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	陳枝凌	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	李文進	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	游啟忠	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註1: 因本公司一一三年度決算虧損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註2: 因本公司一一三年度為決算虧損，故無分派董事及員工酬勞。

註3: 另以租賃方式提供董事長兼總經理及董事兼事業群總經理公務車各一部，一一三年度租金為新台幣 1,568 仟元。

註4: 依櫃買中心規定揭露：本公司一一三年度實際支付退職退休金總額為新台幣 11,058 仟元，另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為新台幣 205 仟元。

一、董事酬金政策

本公司董事(含獨立董事)酬金中除董事酬勞之分派係依據公司章程第 29 條盈餘分配之規定，提撥不高於百分之二為董事酬勞外，另依公司章程第 23 條之規定，本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。

二、董事酬金與績效評估結果之關聯性

依據本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」第五條之規定，本公司董事及經理人薪資報酬應考量個人績效評估、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，並按「董事會績效評估辦法」年度定期評估董事績效考核結果，依個別董事績效評核(考核項目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、ESG 永續發展績效、其他項目)之結果為分配比例之標準，再由薪資報酬委員會審核其合理性，訂定建議分配方案後，送交董事會審議通過後決之；至於在業務執行費用方面，本公司 113 年度僅發放董事出席董事會之車馬費及獨立董事擔任薪資報酬委員會委員之固定報酬，並未發放其他任何變動報酬，故本公司董事之董事酬勞已將董事績效評估之相關結果納入考量，而無給付其他酬金之情事。

會計師查核報告

商丞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與商丞科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險。商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度前十大銷貨客戶之銷貨收入佔全年度營業收入淨額 51.46%，對合併財務報表之影響較為重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 瞭解客戶背景並取得基本資料，以評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 抽核客戶訂單及出貨單，並同時與外部貨運文件、收款沖帳紀錄及收款憑證等相關資料勾稽複核驗證，以評估是否符合收入認列條件規範。

無形資產(含商譽)減損評估

商丞科技股份有限公司及子公司於民國 109 年度取得展連科技股份有限公司控制權。截至民國 113 年 12 月 31 日止，商丞科技股份有限公司及子公司因併購認列之商譽及其他無形資產金額分別為 13,402 仟元 4,809 仟元。

管理階層評估該等資產是否減損時，須綜合考量分攤至該等資產所屬現金產生單位可回收金額之評估，其重要假設及數值涉及管理階層之主觀判斷，且可能受到未來產業及經濟景氣影響，具有高度不確定性，故將無形資產(含商譽)之減損評估列為關鍵查核事項。有關採用權益法之投資詳細內容，請詳合併財務報表附註四、五及六(九)。

本會計師執行之主要查核程序如下

1. 瞭解並評估管理階層辨認該等資產減損跡象之相關作業程序。
2. 評估管理階層所委託外部評價專家之專業能力、適任能力及客觀性。與管理階層討論評價專家之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價專家所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
3. 瞭解管理階層估計該等資產所屬現金產生單位自未來營運展望所預測之財務數據之過程及依據。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

商丞科技股份有限公司及子公司經營業務內容區分為記憶體事業群、儲存事業群及無線通訊事業群等，其存貨主要係積體電路、記憶體模組、磁碟陣列及無線通訊機械器材等，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳合併財務報表附註四、五及六(五)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。
2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

其他查核事項

商丞科技股份有限公司業已編製民國 113 年及 112 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表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：張亞菴



會計師：林金鳳



核准簽證文號：金管證審字第 10500011113 號

中華民國 114 年 2 月 25 日

商丞中投證券有限公司
合併資產負債表
民國113年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資	產	附	註	113. 12. 31		112. 12. 31			
					金額	%	金額	%		
	流動資產									
1100	現金及約當現金		六(一)		\$ 157,716	24	\$ 148,282	21		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		六(三)		-	-	12,000	2		
1140	合約資產		六(十五)		5,019	1	13,013	2		
1150	應收票據淨額—非關係人		六(四)		361	-	480	-		
1170	應收帳款淨額—非關係人		六(四)		41,904	7	41,843	6		
1200	其他應收款		六(四)		1,308	-	226	-		
1220	本期所得稅資產		六(十八)		137	-	88	-		
1310	存貨淨額		六(五)		79,480	12	83,790	11		
1410	預付款項				6,550	1	6,180	1		
1470	其他流動資產				-	-	11	-		
11xx	流動資產合計				292,475	45	305,913	43		
	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		六(二)		3,705	-	4,350	-		
1550	採用權益法之投資		六(六)		48,399	8	60,715	8		
1600	不動產、廠房及設備		六(七)及八		267,639	41	274,832	39		
1755	使用權資產		六(八)		9,308	1	14,203	2		
1805	商譽		六(九)		13,402	2	19,800	3		
1821	其他無形資產		六(九)		4,809	1	5,773	-		
1840	遞延所得稅資產		六(十八)		-	-	35	-		
1975	淨確定福利資產		六(十二)		-	-	12,288	2		
1900	其他非流動資產				12,979	2	15,310	3		
15xx	非流動資產合計				360,241	55	407,306	57		
1xxx	資產		總	額	\$ 652,716	100	\$ 713,219	100		
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債		六(十五)		\$ 1,835	-	\$ 3,431	-		
2170	應付帳款—非關係人				25,842	4	27,475	4		
2200	其他應付款		六(十一)		33,499	5	26,751	4		
2280	租賃負債		六(八)		4,940	1	4,822	-		
2300	其他流動負債				860	-	612	-		
21xx	流動負債合計				66,976	10	63,091	8		
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		六(十八)		13	-	2,728	-		
2580	租賃負債		六(八)		4,573	1	9,514	2		
2645	存入保證金				238	-	238	-		
2655	股東往來		七		94,000	14	72,000	11		
25xx	非流動負債合計				98,824	15	84,480	13		
2xxx	負債合計				165,800	25	147,571	21		
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本		六(十三)		916,288	141	916,288	128		
3200	資本公積		六(十三)		60,654	9	60,849	8		
	保留盈餘		六(十三)							
3310	法定盈餘公積				7,306	1	7,306	1		
3350	待彌補虧損				(489,429)	(74)	(427,800)	(59)		
3300	保留盈餘合計				(482,123)	(73)	(420,494)	(58)		
3400	其他權益項目		六(十三)		(11,265)	(2)	(10,694)	(2)		
31xx	母公司業主權益合計				483,554	75	545,949	76		
36xx	非控制權益		六(十三)		3,362	-	19,699	3		
3xxx	權益合計				486,916	75	565,648	79		
	負債		及	權益	總	額	\$ 652,716	100	\$ 713,219	100

董事長：程慶中



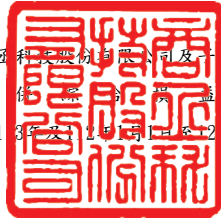
經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉



商 亞 利 興 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 1 1 3 年 及 1 1 2 年 1 月 1 日 至 1 2 月 3 1 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十五)	\$ 293,682	100	\$ 267,153	100
5000	營業成本	六(五及十六)	(221,722)	(75)	(223,022)	(84)
5900	營業毛利		71,960	25	44,131	16
	營業費用	六(十六)及七				
6100	推銷費用		(30,778)	(11)	(25,060)	(10)
6200	管理及總務費用		(62,691)	(21)	(59,658)	(22)
6300	研究發展費用		(43,327)	(15)	(46,045)	(17)
6000	營業費用合計		(136,796)	(47)	(130,763)	(49)
6900	營業損失		(64,836)	(22)	(86,632)	(33)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,262	-	1,509	1
7020	其他利益及損失	六(十七)	(3,775)	(1)	2,957	1
7050	財務成本	七	(3,163)	(1)	(2,204)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六)	(12,390)	(4)	(8,428)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		(18,066)	(6)	(6,166)	(2)
7900	稅前淨損		(82,902)	(28)	(92,798)	(35)
7950	所得稅費用	六(十八)	(48)	-	(112)	-
8200	本期淨損		(82,950)	(28)	(92,910)	(35)
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8310	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	2,061	-	256	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損失	六(十三)	(645)	-	(225)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	2,728	1	(51)	-
			4,144	1	(20)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	六(十三)	74	-	(44)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(十八)	-	-	-	-
			74	-	(44)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,218	1	(64)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (78,732)	(27)	\$ (92,974)	(35)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主淨損		\$ (66,418)	(22)	\$ (67,426)	(25)
8620	非控制權益淨損		(16,532)	(6)	(25,484)	(10)
			\$ (82,950)	(28)	\$ (92,910)	(35)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主綜合損益		\$ (62,200)	(21)	\$ (67,490)	(25)
8720	非控制權益綜合損益		(16,532)	(6)	(25,484)	(10)
			\$ (78,732)	(27)	\$ (92,974)	(35)
	每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	
9850	稀釋每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	

董 事 長：程慶中

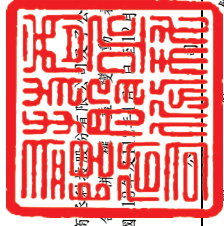


經 理 人：程慶中



會 計 主 管：陳秀玉





商 務 印 信
中 華 郵 政
特 准 掛 號
第 100 號
民 國 100 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		母保		業其他		主權		之益		權益		總額				
	資本	公積	法定盈餘	公積	待彌補	虧損	之兌換	換算	機構	透過其他	綜合損益	按					
A1	916,288	\$	6,998	\$	7,306	\$	(360,579)	\$	-	\$	(10,425)	\$	559,588	\$	44,047	\$	603,635
C7	-	-	53,587	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,587	-	-	-	53,587
D1	-	-	-	-	-	(67,426)	-	-	-	-	-	-	(67,426)	(25,484)	(92,910)		
D3	-	-	-	-	-	205	(44)	(225)	(64)	-	-	-	(64)	-	(64)		
D5	-	-	-	-	-	(67,221)	(44)	(225)	(67,490)	(25,484)	(92,974)						
M5	-	-	(216)	-	-	-	-	-	(216)	216	-	-					
M7	-	-	480	-	-	-	-	-	480	(480)	-	-					
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400	1,400	-	-					
Z1	916,288	\$	60,849	\$	7,306	(427,800)	(44)	(10,650)	545,949	19,699	565,648						
D1	-	-	-	-	-	(66,418)	-	-	(66,418)	(16,582)	(82,950)						
D3	-	-	-	-	-	4,789	74	(645)	4,218	-	4,218						
D5	-	-	-	-	-	(61,629)	74	(645)	(62,200)	(16,582)	(78,732)						
M5	-	-	(195)	-	-	-	-	-	(195)	195	-	-					
Z1	916,288	\$	60,654	\$	7,306	(489,429)	30	(11,295)	483,554	3,362	486,916						



董 事 長：程慶中

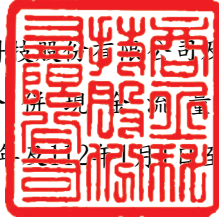


經 理 人：程慶中



會 計 主 管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼		113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$ (82,902)	\$ (92,798)
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	12,192	15,027
A20200	攤銷費用	964	964
A20900	利息費用	3,163	2,204
A21200	利息收入	(1,262)	(1,509)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	12,390	8,428
A23700	非金融資產減損損失	6,398	-
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31125	合約資產(增加)減少	7,994	(13,013)
A31130	應收票據淨額－非關係人減少	119	317
A31150	應收帳款淨額－非關係人增加	(61)	(1,262)
A31180	其他應收款增加	(1,152)	(156)
A31200	存貨淨額減少	4,310	22,420
A31230	預付款項增加	(370)	(2,209)
A31240	其他流動資產(增加)減少	11	(9)
A31990	其他營業資產(增加)減少	14,349	(302)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(1,596)	206
A32130	應付票據－非關係人減少	-	(315)
A32150	應付帳款－非關係人增加(減少)	(1,633)	5,095
A32180	其他應付款增加	6,292	277
A32230	其他流動負債增加	248	70
A33000	營運產生之現金流出	(20,546)	(56,565)
A33100	收取之利息	1,332	1,439
A33300	支付之利息	(2,707)	(2,001)
A33500	支付之所得稅	(49)	(72)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(21,970)	(57,199)

(接次頁)

(承 前 頁)

代碼		113年度	112年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,000	912
B01800	取得採用權益法之投資	-	(15,600)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(104)	(1,241)
B06700	其他非流動資產增加	-	(6,279)
B06800	其他非流動資產減少	2,331	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	14,227	(22,208)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(4,823)	(4,733)
C05800	非控制權益變動	-	1,400
C09900	其他籌資活動	22,000	30,000
CCCC	籌資活動之現金流入	17,177	26,667
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	9,434	(52,740)
E00100	期初現金及約當現金餘額	148,282	201,022
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 157,716	\$ 148,282

董事長：程慶中



經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉



會計師查核報告

商丞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

商丞科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達商丞科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與商丞科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對商丞科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對商丞科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險。商丞科技股份有限公司民國 113 年度前十大銷貨客戶之銷貨收入佔全年度營業收入淨額 51.02%，對個體財務報表之影響較為重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 瞭解客戶背景並取得基本資料，以評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 抽核客戶訂單及出貨單，並同時與外部貨運文件、收款沖帳紀錄及收款憑證等相關資料勾稽複核驗證，以評估是否符合收入認列條件規範。

採用權益法之投資(含商譽及無形資產)減損評估

商丞科技股份有限公司於民國 109 年度取得展連科技股份有限公司控制權。截至民國 113 年 12 月 31 日止，商丞科技股份有限公司因併購取得之採用權益法之投資餘額為 20,986 仟元(含商譽 13,402 仟元及無形資產 4,809 仟元)。

對商丞科技股份有限公司而言，展連科技股份有限公司係屬獨立之現金產生單位，依其未來可能產生之營運現金流量予以衡量採用權益法之投資(含商譽及無形資產)之可回收金額。由於該等假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受到未來產業及經濟景氣影響，具有高度不確定性，故將採用權益法之投資之減損評估列為關鍵查核事項。有關採用權益法之投資詳細內容，請詳個體財務報表附註四、五及六(五)。

本會計師執行之主要查核程序如下

1. 瞭解並評估管理階層辨認該等資產減損跡象之相關作業程序。
2. 評估管理階層所委託外部評價專家之專業能力、適任能力及客觀性。與管理階層討論評價專家之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價專家所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
3. 瞭解管理階層估計該等資產所屬現金產生單位自未來營運展望所預測之財務數據之過程及依據。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

商丞科技股份有限公司之存貨經營業務內容區分為記憶體事業群及儲存事業群，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳個體財務報表附註四、五及六(四)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。
2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估商丞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商丞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。

商丞科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對商丞科技股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：張亞荏

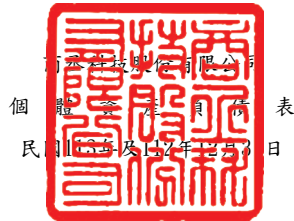


會計師：林金鳳



核准簽證文號：金管證審字第 10500011113 號

中華民國 114 年 2 月 25 日



和成科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及113年12月31日

單位：新台幣仟元
112.12.31

代碼	資	產	附	註	113.12.31		112.12.31	
					金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金		六(一)		\$ 89,559	17	\$ 107,084	18
1150	應收票據淨額—非關係人		六(三)		91	-	480	-
1170	應收帳款淨額—非關係人		六(三)		36,904	7	33,415	6
1180	應收帳款淨額—關係人		六(三)及七		49	-	-	-
1200	其他應收款		六(三)及七		109	-	132	-
1220	本期所得稅資產		六(十五)		85	-	65	-
1310	存貨淨額		六(四)		23,374	5	24,821	4
1410	預付款項				751	-	1,314	-
1470	其他流動資產				-	-	11	-
11xx	流動資產合計				150,922	29	167,322	28
	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		六(二)		3,705	-	4,350	-
1550	採用權益法之投資		六(五)		101,881	20	135,289	24
1600	不動產、廠房及設備		六(六)及八		259,655	49	262,386	44
1755	使用權資產		六(七)		5,510	1	7,403	1
1840	遞延所得稅資產		六(十五)		-	-	11	-
1975	淨確定福利資產		六(十)		-	-	12,288	2
1900	其他非流動資產				6,960	1	8,049	1
15xx	非流動資產合計				377,711	71	429,776	72
1xxx	資產	產	總	額	\$ 528,633	100	\$ 597,098	100

代碼	負	債	及	權	益					
	流動負債									
2130	合約負債			六(十二)		\$ 117	-	\$ 2,530	-	
2170	應付帳款—非關係人					19,364	4	20,437	4	
2200	其他應付款			六(九)		18,633	4	16,861	3	
2280	租賃負債			六(七)		1,872	-	1,845	-	
2300	其他流動負債					594	-	381	-	
21xx	流動負債合計					40,580	8	42,054	7	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債			六(十五)		5	-	2,728	-	
2580	租賃負債			六(七)		3,756	-	5,629	1	
2645	存入保證金					738	-	738	-	
25xx	非流動負債合計					4,499	-	9,095	1	
2xxx	負債合計					45,079	8	51,149	8	
	權益									
3110	股本			六(十一)		916,288	173	916,288	154	
3200	資本公積			六(十一)		60,654	12	60,849	10	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積			六(十一)		7,306	1	7,306	1	
3350	待彌補虧損					(489,429)	(92)	(427,800)	(71)	
3300	保留盈餘合計					(482,123)	(91)	(420,494)	(70)	
3400	其他權益項目			六(十一)		(11,265)	(2)	(10,694)	(2)	
3xxx	權益合計					483,554	92	545,949	92	
	負債	及	權	益	總	額				
						\$ 528,633	100	\$ 597,098	100	

董事長：程慶中

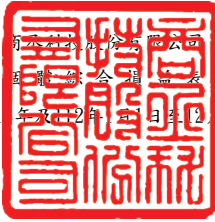


經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉





民國112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十二)及七	\$ 209,565	100	\$ 194,599	100
5000	營業成本	六(四及十三)	(161,475)	(77)	(152,648)	(79)
5900	營業毛利		48,090	23	41,951	21
5910	未實現銷貨損失(利益)		22	-	(9)	-
5920	已實現銷貨利益		9	-	9	-
5950	營業毛利		48,121	23	41,951	21
	營業費用	六(十三)及七				
6100	推銷費用		(18,368)	(9)	(18,522)	(9)
6200	管理及總務費用		(38,442)	(18)	(37,441)	(19)
6300	研究發展費用		(15,783)	(8)	(14,819)	(8)
6000	營業費用合計		(72,593)	(35)	(70,782)	(36)
6900	營業損失		(24,472)	(12)	(28,831)	(15)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		948	-	1,081	-
7020	其他利益及損失	六(十四)及七	4,013	2	11,159	6
7050	財務成本		(171)	-	(167)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(46,720)	(22)	(50,538)	(26)
7000	營業外收入及支出合計		(41,930)	(20)	(38,465)	(20)
7900	稅前淨損		(66,402)	(32)	(67,296)	(35)
7950	所得稅費用	六(十五)	(16)	-	(130)	-
8200	本期淨損		(66,418)	(32)	(67,426)	(35)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十)	2,061	1	256	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益	六(十一)	(645)	-	(225)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	2,728	1	(51)	-
			4,144	2	(20)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	六(十一)	74	-	(44)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(十五)	-	-	-	-
			74	-	(44)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,218	2	(64)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (62,200)	(30)	\$ (67,490)	(35)
	每股盈餘	六(十六)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	
9850	稀釋每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	

董事長：程慶中



經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉





中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	盈餘					其他權益		項目		總額
		股本	公積	法定盈餘	公積	待彌補虧損	外幣兌換	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	損失	
A1	民國112年1月1日餘額	\$ 916,288	\$ 6,998	\$ 7,306	\$ (360,579)	\$ -	\$ -	\$ (10,425)	\$ -	\$ 559,588	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	53,587	-	-	-	-	-	-	53,587	
D1	民國112年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(67,426)	-	-	-	-	(67,426)	
D3	民國112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	205	-	(44)	(225)	-	(64)	
D5	民國112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(67,221)	-	(44)	(225)	-	(67,490)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(216)	-	-	-	-	-	-	(216)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	480	-	-	-	-	-	-	480	
Z1	民國112年12月31日餘額	916,288	60,849	7,306	(427,800)	(44)	(10,650)	-	-	545,949	
D1	民國113年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(66,418)	-	-	-	-	(66,418)	
D3	民國113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	4,789	74	(645)	-	-	4,218	
D5	民國113年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(61,629)	74	(645)	-	-	(62,200)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(195)	-	-	-	-	-	-	(195)	
Z1	民國113年12月31日餘額	\$ 916,288	\$ 60,654	\$ 7,306	\$ (489,429)	\$ 30	\$ (11,295)	\$ -	\$ -	\$ 483,554	



董事長：程慶中

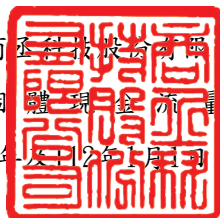


經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉

民國113年及112年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼		113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$ (66,402)	\$ (67,296)
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	4,624	4,594
A20900	利息費用	171	167
A21200	利息收入	(948)	(1,081)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	46,720	50,538
A23700	非金融資產減損損失	6,398	-
A23900	未實現銷貨(損失)利益	(22)	9
A24000	已實現銷貨利益	(9)	(9)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據淨額—非關係人減少	389	292
A31150	應收帳款淨額—非關係人增加	(3,489)	(6,998)
A31160	應收帳款淨額—關係人增加	(49)	-
A31180	其他應收款(增加)減少	23	(27)
A31200	存貨淨額減少	1,447	14,309
A31230	預付款項(增加)減少	563	(573)
A31240	其他流動資產(增加)減少	11	(9)
A31990	其他營業資產(增加)減少	14,349	(302)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(2,413)	483
A32150	應付帳款—非關係人減少	(1,073)	(1,192)
A32180	其他應付款增加	1,772	879
A32230	其他流動負債增加	213	7
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,275	(6,209)
A33100	收取之利息	948	1,081
A33300	支付之利息	(171)	(167)
A33500	支付之所得稅	(20)	(49)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	3,032	(5,344)

(接次頁)

(承 前 頁)

<u>代碼</u>		<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(19,800)	(35,400)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,224)
B06800	其他非流動資產減少	1,089	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(18,711)</u>	<u>(36,624)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(1,846)	(1,745)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(1,846)</u>	<u>(1,745)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(17,525)	(43,713)
E00100	期初現金及約當現金餘額	107,084	150,797
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,559</u>	<u>\$ 107,084</u>

董事長：程慶中



經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉



附件五

商丞科技股份有限公司



113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(427,799,961)
確定福利計劃再衡量數	4,789,107
調整後待彌補虧損	(423,010,854)
113 年度稅後淨損	(66,417,966)
期末待彌補虧損	(489,428,820)

董事長：程慶中



經理人：程慶中



會計主管：陳秀玉



商丞科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條款	原條文	修正後條文	修正原因
第廿九條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>	<p>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指未估算員工酬勞及董事酬勞入帳前之稅前利益計算)，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應以前開稅前利益預先保留彌補數額，再就餘額依前開比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>前項提撥之員工酬勞數額中，應依證券交易法規定保留不低於 10% 分派予基層員工。</p> <p>員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。</p> <p>前三項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。</p>	爰配合證券交易法修正，於章程明訂年度如有盈餘，應提撥一定比率為為基層員工分派酬勞或調整薪資。
第卅四條	<p>本章程訂立於民國 八十三年 五 月 六 日 第一次修正於民國 八十四年 三 月 十六 日 第二次修正於民國 八十四年 九 月 十五 日 第三次修正於民國 八十五年 七 月 廿九 日 第四次修正於民國 八十五年 八 月 九 日 第五次修正於民國 八十六年 十 二 月 一 日 第六次修正於民國 八十七年 三 月 三十 日 第七次修正於民國 八十七年 五 月 五 日 第八次修正於民國 八十七年 九 月 二 日 第九次修正於民國 八十七年 十 月 二十 日 第十次修正於民國 八十八年 一 月 十五 日 第十一次修正於民國 八十八年 七 月 一 日 第十二次修正於民國 八十九年 三 月 廿二 日 第十三次修正於民國 八十九年 五 月 廿九 日 第十四次修正於民國 八十九年 十 月 六 日 第十五次修正於民國 九十一年 六 月 四 日 第十六次修正於民國 九十二年 六 月 廿六 日</p>	<p>本章程訂立於民國 八十三年 五 月 六 日 第一次修正於民國 八十四年 三 月 十六 日 第二次修正於民國 八十四年 九 月 十五 日 第三次修正於民國 八十五年 七 月 廿九 日 第四次修正於民國 八十五年 八 月 九 日 第五次修正於民國 八十六年 十 二 月 一 日 第六次修正於民國 八十七年 三 月 三十 日 第七次修正於民國 八十七年 五 月 五 日 第八次修正於民國 八十七年 九 月 二 日 第九次修正於民國 八十七年 十 月 二十 日 第十次修正於民國 八十八年 一 月 十五 日 第十一次修正於民國 八十八年 七 月 一 日 第十二次修正於民國 八十九年 三 月 廿二 日 第十三次修正於民國 八十九年 五 月 廿九 日 第十四次修正於民國 八十九年 十 月 六 日 第十五次修正於民國 九十一年 六 月 四 日 第十六次修正於民國 九十二年 六 月 廿六 日</p>	增訂修正日期

條款	原條文	修正後條文	修正原因
	<p>第十七次修正於民國九十三年六月十六日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第十九次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月廿三日</p> <p>第二十一次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十二次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十三次修正於民國九十七年十一月十七日</p> <p>第二十四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第二十五次修正於民國九十九年六月十五日</p> <p>第二十六次修正於民國一〇一年六月十五日</p> <p>第二十七次修正於民國一〇二年六月十一日</p> <p>第二十八次修正於民國一〇五年六月十五日</p> <p>第二十九次修正於民國一一一年六月十日</p>	<p>第十七次修正於民國九十三年六月十六日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第十九次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月廿三日</p> <p>第二十一次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十二次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十三次修正於民國九十七年十一月十七日</p> <p>第二十四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第二十五次修正於民國九十九年六月十五日</p> <p>第二十六次修正於民國一〇一年六月十五日</p> <p>第二十七次修正於民國一〇二年六月十一日</p> <p>第二十八次修正於民國一〇五年六月十五日</p> <p>第二十九次修正於民國一一一年六月十日</p> <p>第三十次修正於民國一一四年五月廿九日</p>	

商丞科技股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

董事類別	提名候選人姓名	學歷	經歷	目前現職暨兼任本公司及其他公司之職務	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由	持有股數
一般董事	程慶中	淡江大學電子工程系	藍天電腦業務經理	本公司董事長 本公司總經理 本公司記憶體事業群總經理 本公司管理事業群總經理 鳳凰高科技材料負責人 前瞻能源科技法人代表人 展連科技法人代表人	不適用	187,092 股
一般董事	姜長安	交通大學電子物理系	聯華電子行銷部經理	本公司董事 普誠科技董事長 普誠科技(深圳)董事長 普誠創智(成都)董事長 成都啟臣電子董事長 誠益投資董事長 普芯科技董事長 展連科技董事長 前瞻能源科技董事長 矽譜科技董事長 矽連股份有限公司董事長 台灣肯懋電腦董事 文創一號董事 群鑫創投監察人 鳳凰高科技材料法人代表人 喜馬拉雅創投董事 喜馬拉雅創投管理顧問董事長	不適用	577,290 股

董事類別	提名候選人姓名	學歷	經歷	目前現職暨兼任本公司及其他公司之職務	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由	持有股數
一般董事	蕭武興	中原大學資訊系	聯大資訊副總經理	泰芯股份有限公司董事長 加鑫股份有限公司董事長 本公司儲蓄事業群總經理 展連科技法人董事代表人	不適用	718,453 股
一般董事	泰芯股份有限公司	不適用	光磊科技董事	前瞻能源科技法人董事	不適用	4,000,000 股
獨立董事	巫雪敏	美國芝加哥大學商學研究所碩士	東元電機總稽核 大成長城企核處副總經理	本公司獨立董事 本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 普誠科技獨立董事	不適用	0 股
獨立董事	馬裕豐	台北大學企業管理所博士	中央銀行經濟研究處專員	實踐大學財務金融系助理教授 普誠科技獨立董事 旺旺友聯產險獨立董事 黑龍科技監察人	不適用	0 股
獨立董事	邱欽堂	國立政治大學企業管理研究所博士 美國麻省理工學院管理碩士 美國研究政治大學企業管理研究所碩士 國立交通大學電子工程學士	匯豐銀行(HSBC)資深副總裁/企業金融同業處負責人/台北分公司負責人 遠東銀行企金處負責人 美國商業銀行副總經理/執行副總經理 美國花旗銀行經理 台灣國際標準電子公司(TAISEL)市場計畫師	信昌電子陶瓷獨立董事 晉弘科技獨立董事 三鼎生物科技獨立董事 邱四德實業董事	不適用	0 股
獨立董事	張瑋如	銘傳大學觀光學系學士	光磊科技董事	前瞻能源科技董事 普誠科技董事	不適用	0 股

商丞科技 新任董事候選人解除競業禁止內容

新任董事	解除競業禁止之內容	競業性質（主要營業項目）
程慶中	鳳凰高科材料股份有限公司 負責人	該公司為本公司轉投資之子公司，屬不織布業、其他紡織及製品製造業、合成樹脂及塑膠製造業、人造纖維製造業、其他化學材料製造業、塑膠膜、袋製造業、強化塑膠製品製造業、其他塑膠製品製造業、污染防治設備製造業、未分類其他工業製品製造業、日常用品批發業、化學原料批發業、化粧品批發業、污染防治設備批發業、化學原料零售業、化粧品零售業、污染防治設備零售業。
	展連科技股份有限公司 法人董事代表人	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。
	前瞻能源科技股份有限公司 商丞科技法人董事代表人	該公司為研發、設計、生產及銷售樹脂微多孔膜，屬電子零組件、電池製造業，及電器、電子材料批發及零售業。
姜長安	普誠科技股份有限公司 董事長	該公司屬 I C(積體電路)、工業自動化控制系統之設計及製造，電腦及週邊設備、電子儀器及其零組件之製造及買賣業務。
	普誠科技(深圳)股份有限公司 董事長	該公司屬 I C(積體電路)、工業自動化控制系統之設計及製造，電腦及週邊設備、電子儀器及其零組件之製造及買賣業務。
	普誠創智(成都)科技股份有限公司 董事長	該公司為積體電路設計及軟體設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；積體電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務。
	成都啟臣微電子股份有限公司 董事長	該公司為積體電路設計及系統產品生產、銷售；電子產品的開發、生產、銷售；電腦軟硬體的開發、銷售；積體電路技術轉讓、技術服務、技術諮詢。
	誠益投資股份有限公司 董事長	該公司屬一般投資業。
	普芯科技有限公司 董事長	該公司為投資大陸地區事業之公司。
	展連科技股份有限公司 董事長	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。
	前瞻能源科技股份有限公司 董事長	該公司為研發、設計、生產及銷售樹脂微多孔膜，屬電子零組件、電池製造業，及電器、電子材料批發及零售業。
矽譜科技股份有限公司 董事長	該公司屬資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業、產品設計業、研究發展服務業、管理系統驗證業、其他	

		綜合零售業、智慧財產權業、產業育成業、投資顧問業、管理顧問業及其他顧問服務業。
	矽連股份有限公司 董事長	該公司屬食品什貨批發業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業、食品什貨、飲料零售業、國際貿易業、智慧財產權業、投資顧問業、管理顧問業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業、產品設計業、管理系統驗證業、運動訓練業。
	台灣肯懋電腦股份有限公司 董事	該公司屬資料儲存及處理設備製造業、事務性機器設備批發業及製造輸出業。
	台灣文創一號股份有限公司 董事	該公司屬創業投資業。
	群鑫創業投資 監察人	該公司屬創業投資業。
	鳳凰高科材料股份有限公司 法人董事代表人	該公司為本公司轉投資之子公司，屬不織布業、其他紡織及製品製造業、合成樹脂及塑膠製造業、人造纖維製造業、其他化學材料製造業、塑膠膜、袋製造業、強化塑膠製品製造業、其他塑膠製品製造業、污染防治設備製造業、未分類其他工業製品製造業、日常用品批發業、化學原料批發業、化粧品批發業、污染防治設備批發業、化學原料零售業、化粧品零售業、污染防治設備零售業。
	喜馬拉雅創投管理顧問股份有限公司 董事長	該公司屬創業投資業、投資顧問業、管理顧問業。
	喜馬拉雅創投股份有限公司 董事	該公司屬創業投資業。
	泰芯股份有限公司 董事長	該公司屬電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業、電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電子材料零售業、電腦及事務性機器設備零售業、資訊軟體零售業、國際貿易業、一般投資業、管理顧問業。
	加鑫股份有限公司 董事長	該公司屬電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業、電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電子材料零售業、電腦及事務性機器設備零售業、資訊軟體零售業、國際貿易業、一般投資業、管理顧問業。
泰芯股份有限公司	前瞻能源科技 法人董事	該公司電子零組件製造業、電池製造業、塑膠膜、袋製造業、電池批發業(限區外經營)、電池零售業(限區外經營)。
泰芯代表 姜維真	寬序室內裝修有限公司 營運經理	該公司為室內裝修業及其他工程業。
蕭武興	展連科技股份有限公司 法人董事代表人	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。