



股票代號：3625



西勝國際股份有限公司

C-TECH UNITED CORP.

一一二年度年報

ANNUAL REPORT 2023

年報查詢網址: <http://mops.twse.com.tw/>

公司網址： <http://www.c-techone.com/>

西勝國際股份有限公司 編製

中華民國一一三年三月三十一日刊印

西勝國際112年度年報

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

新北市新莊區中正路 665 號 5 樓

電話：(02) 2901-6600

傳真：(02) 2904-7699

www.c-techone.com

台北廠

新北市新莊區中正路 669 號 5 樓

電話：(02) 2901-6600#1310

本公司發言人及代理發言人

發言人

李宗嶽 處長

(02)2901-6600 分機 223

joe.lee@c-techone.com

代理發言人

李宗嶽 處長

(02)2901-6600 分機 223

joe.lee@c-techone.com

股票過戶機構

兆豐證券股份有限公司股務代理部

台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

(02)3393-0898

http://www.emega.com.tw

最近年度財務報告簽證會計師

郭乃華、李麗鳳

勤業眾信聯合會計師事務所

台北市松仁路 100 號 20 樓

(02)2725-9988

http://www.deloitte.com.tw

海外有價證券掛牌買賣交易場所

無

查詢海外有價證券資訊方式

無

本公司網址

www.c-techone.com

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	46
六、更換會計師資訊.....	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	46
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	48
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計劃執行情形.....	57
伍、營運概況	58
一、業務內容.....	58

二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	74
七、重要契約.....	75
陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益 表、權益變動表、現金流量表及附註.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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.....	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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.....	88
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	89
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項	93
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	97
四、其他必要補充說明事項.....	97
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所	

定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	98
玖、附錄	99

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東長期以來對西勝的支持與愛護，茲將 112 年度營業成果及 113 年度展望報告如下：

一、112 年度營業報告

(一)營業成果

根據我國行政院經濟能源處 112 年總體經濟情勢指出，112 年全球經濟成長率均較去 111 年為低，主因為全球經濟放緩，國際通膨及升息壓力續存；地緣政治上烏俄戰爭膠著，美中貿易戰持續導致中國經濟放緩，加上氣候變遷影響與日俱增等因素。在高通膨、高物價引爆生活成本持續升高的環境下，直接削弱了市場末端消費者購買力，有超過 50% 的消費者表示不會增加總體開銷，甚至是減少消費。在全球筆記型電腦庫存持續調節與終端需求持續低迷的影響下，112 度集團合併營業收入為新台幣 1,152,630 仟元，較 111 年度減少了二成。

本著「成為世界級的綠能系統整合者」的公司經營願景，本公司正積極進行戰略轉型，朝深耕兩輪電動車電池模組及中小型儲能模組市場的方向，持續研發和設備資源的投入。

擁有高度自動化生產設備的台北廠生產線並已正式啟用，除可就近服務客戶外，並同時提供公司產能調度彈性。E-Bike & Storage 產品在 112 年度的集團出貨佔比，已從 111 年度的不及一成提升到接近二成，113 年度更將挑戰超越四成。且 E-Bike & Storage 產品與筆記型電腦電池組相比，E-Bike & Storage 產品除單價較高外，其毛利率表現也較筆記型電腦電池組佳，因此公司相信在不久的將來，E-Bike & Storage 產品將成為集團成長主要動能與集團獲利的主力。

(二)預算執行情形：本公司112年度並未公告財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增減百分比(%)
營業收入	1,152,630	1,467,651	(315,021)	-21.46%
營業毛利	134,494	174,767	(40,273)	-23.04%
營業淨損	(121,800)	(136,321)	14,521	-10.65%
稅後淨損	(114,780)	(492,767)	377,987	-76.71%

(四)研究發展狀況

最近期研究發展支出及成果：

年度	RD 經費(仟元)	佔營業額(%)	主要目成果
109	45,363	2.04%	1. 電動機車/電動單車鋰電池模組 2. 儲能/不斷電系統鋰電池模組 3. 3C/IT 應用鋰電池模組 4. TW 阻止燃焰外溢的電池模組
110	79,113	3.64%	1. 電動機車/電動單車鋰電池模組 2. 儲能/不斷電系統鋰電池模組 3. 3C/IT 應用鋰電池模組 4. 具揮發性阻燃材料的電池模組 5. 填相變化吸熱材料的電池模組
111	86,873	5.92%	1. ESS 鋰電池模組儲能系統 2. UPS 不斷電鋰電池模組系統 3. BBU 備援鋰電池電源模組 4. 3C/IT 應用鋰電池模組 5. e-Bike 電動自行車鋰電池模組 6. e-Pedelec 電輔自行車鋰電池模組 7. e-Scooter 電動速克達鋰電池模組 8. e-Motorcycle 電動摩托車鋰電池模組
112	59,455	5.16%	1. BBU 備援鋰電池電源模組與防延燒技術建立 (UL9540A & UL1973) 2. UPS 不斷電系統鋰電池模組 3. e-Bike 電動自行車鋰電池模組與雙電池模組切換技術建立 4. ATV 多串併(26S15P)大容量鋰電池模組 5. AGV 主電池/備用電池電池模組

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.強化E-Bike & Storage產品的研發與製造能力，深耕兩輪電動車電池模組及中小型儲能模組市場。
- 2.結合戰略投資夥伴建立以電池模組平台，提供客戶完整解決方案，快速將產品導入市場。
- 3.集中集團資源，專注核心事業的發展。

(二)預期銷售數量

113 年度預計筆記型電腦電池組出貨量約 300 萬組，在關鍵零組件電源保護板 SMD 自製率可達七成以上；在儲能及電動車相關產品上，預估營收貢獻佔比將持續成長，並達 113 年總體營收四成以上。惟國際經濟情勢仍有關稅壁壘及中美貿易戰更深入的疑慮，通膨造成消費者市場消費力的轉弱，加上受限於缺工、缺料等影響，尚有不確定因素，為分散風險，將持續深耕並擴大非 IT 產品比重。

(三)重要產銷政策

- 1.強化ODM電池模組平台研發及設計能力，因應並滿足市場及客戶快速開發新產品需求。
- 2.持續改善產品、流程與品質管理系統，以符合顧客要求品質的產品與服務。
- 3.大幅推動自動化生產，提升生產效率和良率，降低人工成本。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來發展策略

- 1.擴展電動車、儲能產業和商機整合，提升營收佔比。
- 2.持續強化自動化生產，提升生產效率和良率，降低人工成本。
- 3.持續招攬和培訓優質研發人員，提升團隊產品開發能力，規劃未來可支援客戶全球布局的營運能力。
- 4.關注有綜合整合的投資與策略合作對象，加速非IT領域業務成長。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.不利因素

- (1)資訊產品的需求成長主要來自低單價筆記型電腦及Chromebook，產品代工單價面臨下降的壓力，對營收有不利影響。
- (2)全球筆記型電腦庫存調節，終端需求仍然持續低迷。
- (3)中美貿易變數仍未緩減，電動車、5G通訊產品的快速成長，排擠半導體元件供給。加上美國對中國半導體關鍵技術、材料、生產設備等禁售令，加深半導體產業供應鏈失衡，相關零組件供應穩定性變差，交期拉長。
- (4)公司進銷貨主要皆以美元計價，由於外幣曝險部位較大，因此匯率的變動對集團獲利可能會有不利的影響。

1.有利因素

- (1)疫情改變了生活方式，兼具個人交通用途與運動先行目地的電動自行車需求提升，帶動鋰電池動能應用商機。
- (2)再生能源環境政策之推動，有助鋰電池儲能領域商機拓展。

公司秉持綠色能源實踐者的經營理念，在積極處分非核心事業的同時，持續轉型計劃，努力面對快速變化的產業與經營環境。展望今年，配合客戶持續開發新品。公司將集中研發量能加速轉型，追求未來最佳的經營績效，以回饋各位股東對經營團隊的支持與信任。

敬祝各位股東

身 體 健 康 萬 事 如 意

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年五月二十三日

二、公司沿革：

時 間	重 要 紀 事
85 年	(1) 5 月 23 日公司成立，資本額為新台幣 1,000 萬元，經營各種可攜式電池模組之加工買賣。 (2) 引進日系鋰電芯及電路板設計。
86 年	成功開發鋰電池模組的設計，並成為聯強最大手機鋰電池模組供應商。
87 年	(1) 現金增資新台幣 1,500 萬元，資本額增為新台幣 2,500 萬元。 (2) 突破手機鋰電池模組月供應十萬組。
88 年	自購廠房並設立月產能 10 萬台生產線，移入新廠現址：新北市新莊區中正路 665 號 5 樓。
89 年	盈餘轉增資新台幣 550 萬元，資本額增為新台幣 3,050 萬元。推動 ISO-9002 品保制度並取得認證。
91 年	(1) 盈餘轉增資新台幣 244 萬元，資本額增為新台幣 3,294 萬元。 (2) 開始生產 Sony Ericsson 手機鋰電池模組。
92 年	(1) 轉投資 C-TECH CORP.及 C-TECH UNITED L.L.C.以作為大陸投資之第三地控股公司。 (2) 於蘇州設立聯勝電子生產 NEC 手機鋰電池模組。
93 年	(1) 通過 ISO-14001 及 ISO-9001 國際認證。 (2) 接獲 Sony Ericsson 生產一千萬台獎章、新增手機鋰電池模組客戶：明碁、華碩等、開始生產 Apple iPod 鋰電池模組。 (3) 建立符合 UL 安全測試室。 (4) 盈餘轉增資新台幣 3,376 萬元、現金增資新台幣 7,400 萬元，資本額增為新台幣 14,070 萬元。 (5) 股票核准公開發行。 (6) 開始投入筆記型電腦電池模組開發。
94 年	(1) 透過子公司 C-TECH CORP.及 C-TECH UNITED L.L.C.間接投資大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司，持股 100%。 (2) 盈餘轉增資新台幣 820 萬元、現金增資新台幣 4,990 萬元，資本額增為新台幣 19,880 萬元。 (3) 大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司開工建廠。 (4) 生產光寶宏碁 PDA 智慧型鋰電池模組、通過樂金惠普筆記型電腦鋰電池模組認證。 (5) 公司全面導入 ERP 系統
95 年	(1) 核准不繼續公開發行。 (2) 現金增資新台幣 3,000 萬元，資本額增為新台幣 22,880 萬元。 (3) 導入電子公文簽核系統。

96 年	(1) 現金增資新台幣 7,000 萬元，資本額增為新台幣 29,880 萬元。 (2) 成立 UL 認可實驗室。 (3) 全面推動 6 Sigma 制度。 (4) 銷售筆記型電腦鋰電池模組 360 萬台。 (5) 導入 ERP 電子表單簽核系統。
97 年	(1) 4 月 2 日經行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。 (2) 4 月 22 日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄興櫃。 (3) 大陸廠導入 shop flow 系統,推動生產資訊 e 化,符合國際大廠接單生產要求之標準。 (4) 榮獲"勤業眾信台灣高科技 Fast 50 " 營收成長第 31 名。
98 年	(1) 通過戴爾筆記型電腦鋰電池模組認證。 (2) 8 月 11 日通過上櫃審議委員會，10 月 28 日股票上櫃。 (3) 8 月辦理盈餘及員工紅利轉增資 19,137,890 元，實收資本額達 317,937,890 元。10 月辦理上櫃現金增資 30,392,110 元，實收資本額達 348,330,000 元。 (4) 10 月 14 日榮獲第十八屆中小企業最高榮譽「國家磐石獎」。
99 年	(1) 1~7 月員工認股權憑證轉換普通股 4,300,000 元，使實收資本額增加至 352,630,000 元。 (2) 9 月投資美金 5,135,294.46 元，取得汶萊商 Navitasys Technology Ltd.股權 15%及一席董事席次，並透過技術合作方式以達策略聯盟，資源整合之目的，擴展儲能及電動車電池模組商機，增進雙方公司之利益。 (3) 9 月辦理私募現金增資 38,000,000 元，由策略性投資人汶萊商 Navitasys Technology Ltd.全數認購，實收資本額達 390,630,000 元。 (4) 10 月汶萊商 Navitasys Technology Ltd.經由私募及證券商營業處所買賣方式取得，共增加 5,859,000 股，佔取得時實收資本額 15%，成為持股超過百分之十之大股東。
100 年	(1) 3 月辦理現金增資 170,000,000 元，實收資本額達 560,630,000 元。 (2) 7~9 月員工認股權憑證轉換普通股 150,000 元，使實收資本額增加至 560,780,000 元。 (3) 6 月改選第六屆董事及監察人，汶萊商 Navitasys Technology Ltd.當選本公司一席法人董事。
101 年	(1) 5 月透過子公司 C-TECH CORP.及 C-TECH HOLDING CORP.間接投資大陸子公司重慶西勝電子科技有限公司，持股 100%。 (2) 9 月本公司轉投資汶萊商 Navitasys Technology Ltd.出售其持有 100%實質營運單位香港新能達科技有限公司獲利，致本公司認列對汶萊商 Navitasys Technology Ltd.投資利益 102,917 仟元，該營運單位出售後由於汶萊商 Navitasys Technology Ltd.已無實質營運，僅持有本公司普通股 5,859,000 股，故已無法達成與其相互投資策略聯盟目的，為結束雙方之合作關係，本公司以美金 1,727,955 元向剩餘持股股東購買剩餘股權，使本公司成為汶萊商 Navitasys Technology Ltd.持有 100%股權之唯一股東，並取得其經營權及所有權，並將其所持有本公司之普通股 5,859,000 股列為庫藏股。

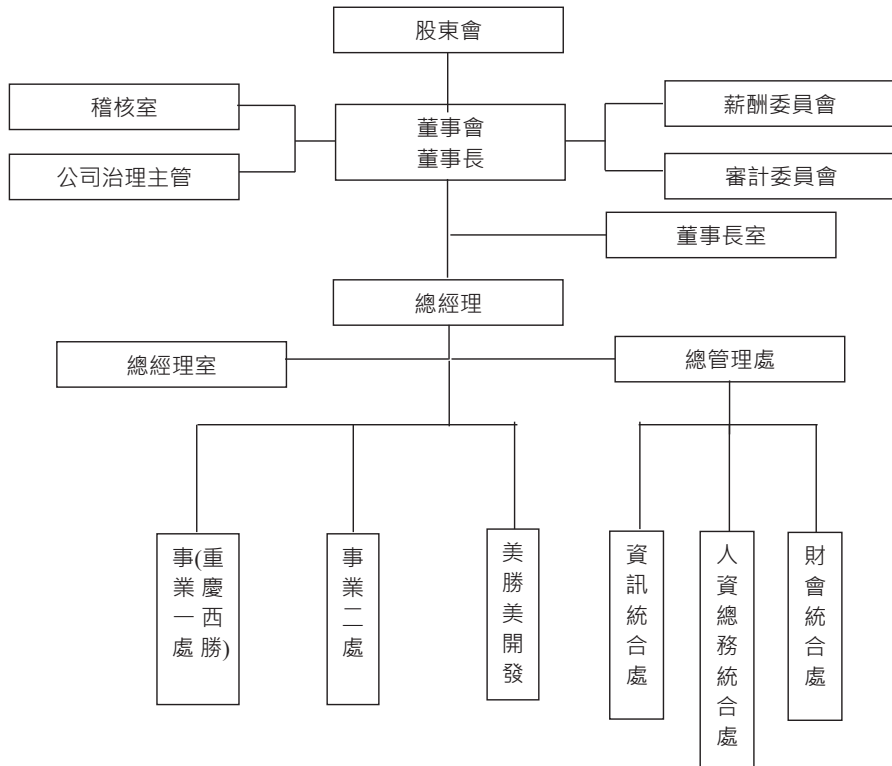
102 年	(1) 4 月本公司轉投資汶萊商 Navitasys Technology Ltd.更名為汶萊商 Golden Capital International Co., Ltd.。 (2) 7 月本公司投資 190,374 仟元，取得美勝美開發股份有限公司 86.55%股權，並取得該公司經營控制權，投入土地房產開發，以創造公司獲利。 (3) 9 月獲得客戶認證，平板電腦電池模組開始量產出貨。
103 年	(1) 6 月將本公司大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司辦理解散清算，並將原產品線移往於大陸西部地區之子公司重慶西勝電子科技有限公司繼續生產銷售。 (2) 9 月增資子公司美勝美開發股份有限公司普通股 6,000,000 股，每股面額為新台幣 10 元，總計金額為新台幣 60,000,000 元整，故累計投資 250,375,000 元，持股比例 89.4%。
104 年	(1) 2 月 10 日募集發行本公司國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為新台幣貳億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率為 0%，發行期間為三年，資金運用計畫主要為充實營運資金及償還銀行借款。 (2) 於大陸子公司重慶西勝電子科技有限公司垂直整合投資建置 SMD 產線。
105 年	(1) 2 月大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司辦理解散清算完結。 (2) 7 月大陸子公司重慶西勝電子科技有限公司 SMD 產線獲得客戶認證，BMU 開始量產。 (3) 9 月本公司子公司汶萊商 Golden Capital International Co., Ltd.處分本公司普通股 275,000 股，處份後持有本公司之普通股股數變更為 5,584,000 股，佔處份時實收資本額 9.96%。 (4) 11 月轉換公司債轉換普通股 1,405,404 股，使實收資本額增加至 574,834,040 元。
106 年	(1) 2 月轉換公司債轉換普通股 4,216,212 股，使實收資本額增加至 616,996,160 元。 (2) 4 月發行員工認股權憑證 2,000 單位。 (3) 5 月轉換公司債轉換普通股 306,306 股，使實收資本額增加至 620,059,220 元。 (4) 6 月美國子公司 C-TECH UNITED L.L.C.原轉投資蘇州西勝電子科技有限公司，因蘇州西勝已清算解散，C-TECH UNITED L.L.C.已無實質運營效益，故經 C-TECH UNITED L.L.C.董事會 106 年 6 月 9 日決議清算並業已於 106 年 6 月 24 日辦理清算完結。 (5) 9 月 C-TECH CORP. 減資彌補虧損，因轉投資子公司 C-TECH UNITED L.L.C.已辦理清算完結，為簡化公司集團組織結構，經 2017/8/9 董事會決議辦理 C-TECH CORP.減資彌補虧損，減資前 C-TECH CORP.資本額美金玖佰壹拾萬伍拾元，減資金額為轉投資 C-TECH UNITED L.L.C.資本額美金伍佰萬伍拾元，減資後資本額美金肆佰壹拾萬元。 (6) 10 月子公司汶萊商 Golden Capital International Co., Ltd.因應汶萊政府將停止境外公司營運，遷冊至安圭拉，遷冊後公司名稱變更為安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. (7) 11 月轉換公司債轉換普通股 9,702,695 股，使實收資本額增加至

	717,086,170 元。 (8) 12 月本公司第一次有擔保轉換公司債(簡稱：西勝一，代碼：36251)已全數轉換為普通股並於 106 年 12 月 27 日終止櫃檯買賣。
107 年	(1) 2 月轉換公司債轉換普通股 2,387,385 股，使實收資本額增加至 740,960,020 元。 (2) 4 月透過子公司 C-TECH CORP.及 C-TECH International Ltd.間接投資大陸子公司重慶陌勝電子科技有限公司，持股 100%。 (3) 5 月 29 日募集發行本公司國內第二次無擔保轉換公司債，發行總面額為新台幣肆億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，按票面金額 100.5%發行，票面利率為 0%，發行期間為五年，資金運用計畫主要為轉投資海外子公司及充實營運資金。 (4) 8 月辦理現金增資 80,000,000 元，實收資本額達 820,960,020 元。
108 年	(1) 8 月及 12 月透過子公司 C-TECH CORP.及 C-TECH International Ltd.間接投資大陸子公司重慶陌勝電子科技有限公司，共增資美金 3,000,000 元。 (2) 12 月增資子公司美勝美開發股份有限公司普通股 11,700,000 股，每股面額為新台幣 10 元，總計金額為新台幣 117,000,000 元整，累計投資 367,375,000 元，持股比例 74%。
109 年	(1) 因應公司策略規劃及客戶需求設立台北廠。 (2) 8 月本公司第二次無擔保轉換公司債(簡稱：西勝二，代碼：36252) 發行公司行使債券贖回權暨訂於 109 年 08 月 31 日終止櫃檯買賣。
110 年	(1) 1 月 12 日募集發行本公司國內第三次無擔保轉換公司債，發行總面額為新台幣肆億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，按票面金額 100.75%發行，票面利率為 0%，發行期間為五年，資金運用計畫主要為償還銀行借款及充實營運資金。 (2) 本公司策略投資擁有知名品牌 Ottobike 兩輪電動車及各類電動載具的品睿綠能科技，並提供電池模組解決方案，成為品睿綠能戰略合作伙伴。 (3) 購置新莊副都心土地規劃興建營運總部。 (4) 9 月員工認股權憑證和可轉換公司債分別轉換成普通股 30,000 股和 15,951,035 股，使實收資本額增加至 980,770,370 元。
111 年	(1) 4 月辦理現金增資 16,000,000 股和可轉換公司債轉換成普通股 54,345 股，實收資本額達 1,141,313,820 元。 (2) 本公司企業總部 7 月 13 日興建動工。
112 年	(1) 本公司處分轉投資公司美勝美股份 24,000,000 股。
113 年	(1) 3 月 6 日至 3 月 9 日台北國際自行車展 首度發表四款電動自行車。 (2) 本公司第三次無擔保轉換公司債(簡稱：西勝三，代碼：36253)1 月發行屆滿三年，公司債執行賣回權共計 1,029 張，發行餘額 26 張，面額共 2,600,000 元。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

部 門	主 要 業 務 及 職 掌
稽核室	1.協助內部控制制度之研討、審核及修訂。
	2.內部稽核制度之建立、修訂及檢核。
	3.檢查及覆核公司各項作業之執行成效。
事業一處 (重慶西勝)	1.各式電池模組及電池模組之電源保護板生產製造。
	2.負責改善與提昇製造技術與效率管理。
	3.負責 OEM、專案評估、執行、協助 OEM、專案技術分析及文件製作。
	4.統管指揮 OEM 專案與通路業務單位。

事業二處	1.負責 ODM、專案評估、執行、協助 ODM、專案技術分析及文件製作。
	2.統管指揮 ODM 專案與通路業務單位。
資訊統合處	負責資訊設備及資訊軟體維護及管理。
人資總務統合處	負責人力資源、行政總務、法務工作等運作。
財會統合處	1.出納作業、銀行關係往來、資金調度、財源籌措。
	2.帳務處理、稅務申報、財務報表編製分析。
	3.成本結算、預算管理、管理報表編制分析。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

113 年 04 月 29 日

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別	年齡	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之關係之主管、董事		備註
								股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
董事長	中華民國	兆峰國際投資(股)公司 代表人黃宗偉	男	56~60歲	112.06.30	3	109.06.10	2,774,580	2.43	2,774,580	2.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								-	-	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	美國史蒂芬工學院計算機科學碩士/普誠國際(股)公司產品經理	註 1	-	-	-
董事	中華民國	兆潔國際(股)公司 代表人陳宗賢	男	76~80歲	112.06.30	3	106.06.14	5,005,696	4.39	5,005,696	4.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛大學 MBA、文化大學法學碩士/聯聖集團董事長、大毅科技集團 執行長	阿癆實業公司董事/聯聖集團 董事長	-	-	-
董事	中華民國	兆翔國際(股)公司 代表人吳正慶	男	71~75歲	112.06.30	3	106.06.14	5,128,416	4.49	5,128,416	4.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								-	-	732,057	0.64	-	-	-	-	台灣大學財務金融碩士 / 中華票券總經理、董事長	健策精密公司董事/廣閱科技公司董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之主管、董事		備註
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	
董事	中華民國	李智貴	男 76~80歲	112.06.30	3	95.09.05	607,388	0.53	607,388	0.53	182,980	0.16	-	-	淡江大學物理系	誦好國際(股)公司總經理 / 茂迪(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	翁弘林	男 51~55歲	112.06.30	3	97.06.26	127,468	0.11	76,468	0.07	-	-	-	-	台灣大學經濟學系學士、台北大學企研所碩士、中國海專、德明技術學院講師、力瑋實業(股)公司副總、董事、真大投資有限公司董事	金利精密公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	徐崢美	男 66~70歲	112.06.30	3	98.08.10	92,590	0.08	83,590	0.07	-	-	-	-	明新工專電機科 / 新里程有限公司負責人	新里程有限公司負責人 / 欣麗貿易有限公司負責人	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳一鋒	男 56~60歲	112.06.30	3	112.06.30	100,000	0.09	100,000	0.09	-	-	-	-	國立臺灣科技大學電子研究所博士/景文科技大學電腦與通訊系教授兼電資學院院長	云辰電子公司董事 / 景文科技大學電腦與通訊系教授兼射頻量測中心	-	-	-
獨立董事	中華民國	顏豐文	男 56~60歲	112.06.30	3	112.06.30	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學化學所碩士/工研院計劃主持人	機光科技董事長	-	-	-

註 1：西勝國際(股)公司總經理、C-TECH CORP.董事長、C-TECH International Ltd.董事長、Techone Trading Limited 董事長、C-TECH HOLDING CORP. 董事長、安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 董事長、重慶西勝電子科技有限公司董事長、美勝美開發股份有限公司董事長、兆峰國際(股)公司董事長、兆勝國際(股)公司董事長、兆潔國際(股)公司董事長、兆翔國際(股)公司董事長。

註 2：公司董事長與總經理為同一人，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升決策執行力進而提高經營效率，為公司帶來最佳之營運成果。此外，為落實公司治理精神，會將公司營運近況與各董事進行說明，讓各董事能充分知曉公司之營運現況。另外，為強化董事會之獨立性，已有過半數董事未兼任員工或經理人，未來亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

註 3：112.06.30 股東會全面改選董事，陳宗賢為董事兆潔國際(股)公司之新任法人代表人。

2.法人股東之主要股東：

113 年 04 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
兆峰國際投資股份有限公司	黃宗偉(99.92%)
	黃鈺翔(0.08%)
兆潔國際股份有限公司	黃鈺潔(91.27%)
	黃宗偉(6.75%)
	林怡利(1.98%)
兆翔國際股份有限公司	黃鈺翔(91.82%)
	黃宗偉(6.32%)
	林怡利(1.86%)

3.法人股東主要股東為法人者其主要股東：

本公司法人股東之主要股東無法人股東，故不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事成員家數
董事長 兆峰國際投資(股)公司 代表人 黃宗偉		畢業於美國史蒂芬工學院計算機科學碩士，現任本公司董事長法人代表人暨公司總經理，曾任普誠國際(股)公司產品經理，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗，致力於電池產業相關領域近 25 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 兆潔國際(股)公司 代表人 陳宗賢		畢業於美國威斯康辛大學 MBA，現任阿瘦實業(股)公司董事、聯聖企管顧問(股)公司董事長、豪紳科技纖維經營顧問、曾任大毅科技(股)執行長、監察人、正成貿易執行顧問，具有五年以上商務及公司業務所須工作經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 兆翔國際(股)公司 代表人 吳正慶		畢業於台灣大學財務金融碩士，現任廣闊科技(股)公司董事、健策精密工業(股)公司董事、曾任茂迪(股)公司獨立董事、中華票券總經理、董事長，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 李智貴		畢業於淡江大學物理系學士，現任誦好國際(股)公司總經理、茂迪(股)公司董事、曾任小精靈(股)公司董事，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨立董事 翁弘林		畢業於台灣大學經濟學系學士，台北大學企研所碩士，現任金利精密工業(股)公司獨立董事、曾任樂意傳播(股)公司獨立董事、中福國際(股)公司董事之法人代表人、中國海專、德明技術學院講師、力瑋實業(股)公司副總、董事、真大投資有限公司董事，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗及相關科系之公私立大專院校教授專業資格。	註 1	1

獨立董事 徐玗美	畢業於明新工專電機科，現任新里程有限公司負責人、欣麗貿易有限公司負責人，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	註 1	0
獨立董事 陳一鋒	畢業於國立臺灣科技大學電子研究所博士，現任云辰電子董事、景文科技大學 電腦與通訊系教授兼電資學院院長/射頻量測中心主任、景文科技大學電腦與通訊系教授兼射頻量測中心主任，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	註 1	0
獨立董事 顏豐文	畢業於國立中山大學化學所碩士，現任機光科技董事長，曾任工研院計劃主持人，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	註 1	0

註 1：於選任前二年及任職期間，符合下述各條件：(1)非公司或其關係企業之受僱人。(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。(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。(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。(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。(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。(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

(2)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。本公司現任董事會 8 人，包含 4 位獨立董事(佔 50%)。4 位獨立董事並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。落實情形如下：

姓名	基本組成						產業經驗					專業能力		
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資					財務金融	電子科技	生產製造
				51~60 歲	61~70 歲	71~80 歲	3 年以下	3 至 12 年	12 年以上					
黃宗偉	中華民國	男	V	V								V	V	

陳宗賢	中華民國	男				V						V	V				V
吳正慶	中華民國	男				V			V			V			V	V	V
李智貴	中華民國	男				V				V	V	V		V			V
翁弘林 獨董	中華民國	男		V					V	V		V	V			V	V
徐玗美 獨董	中華民國	男			V				V	V		V	V	V			V
陳一鋒 獨董	中華民國	男		V			V			V		V					V
顏豐文 獨董	中華民國	男			V		V			V	V		V	V			V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有一股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃宗偉	男	101.8.30	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	普誠國際(股)公司產品經理 美國史蒂芬工學院計算機科學碩士	註 1	-	-	-	-
副總經理	中華民國	程英珠	女	104.9.20	10,000	0.01	-	-	-	-	楠梓電子(股)公司廠務協理 中山大學企業管理系	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	許雪萍	女	101.1.1	455,125	0.40	-	-	-	-	西勝國際(股)公司研發處代處長 太電電能科技(股)公司品保經理 清華大學化學系博士	重慶西勝電子科技有限 公司董事 美勝美開發股份有限公司監察人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	林才富	男	111.10.17	-	-	-	-	-	-	正崴集團 昆山富士錦電子有限公司及富士能富士能科技股份有限公司(台北)總經理	無				
副總經理	中華民國	許文彬	男	112.09.18	-	-	-	-	-	-	正崴精密工業股份有限公司副總經理 成功大學電機工程學系碩士	無	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
技術長	中華民國	朱勝宏	男	109.1.6	-	-	-	-	-	-	聯達資訊(股)公司副總經理 國立成功大學企業管理所 EMBA	無	-	-	-	註2
協理	中華民國	楊博文	男	109.3.16	-	-	-	-	-	-	肯微科技(股)公司總經理特助 威剛科技(股)公司處長 黎明技術學院電子工程科	無	-	-	-	-
協理	中華民國	沈明創	男	107.5.2	5,000	0.00	-	-	-	-	鴻海精密富士康深圳製造處長 亞東工專電子科	無	-	-	-	註3
協理	中華民國	李元彬	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	英業達(股)公司仁寶電腦工業(股)公司 亞東工專電機科	無	-	-	-	-
稽核室副處長	中華民國	楊慈慧	女	96.12.14	98,021	0.09	-	-	-	-	久津實業(股)公司稽核室副理 淡江大學管科所碩士	無	-	-	-	-
協理	中華民國	黑幼中	男	109.5.11	-	-	-	-	-	-	加百裕(股)公司董事長特助 偉創力(股)公司總監 中原大學 MBA	無	-	-	-	註4
財會統處處長	中華民國	李宗嶽	男	112.09.18	-	-	-	-	-	-	台灣今品企業集團財務長 東吳大學會計學系碩士	無	-	-	-	-
會計部經理	中華民國	劉沂偉	女	109.4.1	20,000	0.02	-	-	-	-	西勝國際(股)公司會計部經理 國立台北商業大學應用商學系	無	-	-	-	-
公司治理主管	中華民國	陳淑芳	女	110.08.11	115,000	0.10	-	-	-	-	加百裕工業(股)公司財會處處長 東吳大學會計系	無	-	-	-	註5

註1：西勝國際(股)公司董事長、C-TECH CORP.董事長、C-TECH International Ltd.董事長、Techone Trading Limited董事長、C-TECH HOLDING CORP. 董事長、安圭拉商Golden Capital International Co., Ltd. 董事長、重慶西勝電子科技有限公司董事、美勝美開發(股)公司董事長、兆峰國際(股)公司董事長、兆勝國際(股)公司董事長、兆潔國際(股)公司董事長、兆翔國際(股)公司董事長

註2：朱勝宏於112.12.31卸任

註3：沈明創於113.03.29卸任

註4：黑幼中於112.05.08卸任

註5：陳淑芳於113.03.13卸任

(三)董事長與總經理為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升決策執行力進而提高經營效率，為公司帶來最佳之營運成果。此外，為落實公司治理精神，會將公司營運近況與各董事進行說明，讓各董事能充分知曉公司之營運現況。另外，為強化董事會之獨立性，已有過半數董事未兼任員工或經理人，未來亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

(四)董事會及重要管理階層之接班規劃：

1.董事會成員之接班規劃

本公司目前董事共 8 名(含獨立董事 4 名)，各具備經營管理、產業知識、領導決策、電子資訊、財務會計及法律知識專業，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將依公司發展狀況而規劃。

關於董事會之接班規劃，目前公司內部有多位經理人，並具有管理能力及專業能力，可作為董事接班之人才，本公司也同時向外部尋求專業人才，以為董事接班規劃之準備。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，公司將依法聘任獨立董事，加強公司治理。

2.重要管理階層之接班規劃

本公司經理級以上員工為重要管理階層，除專業能力培訓外，並訓練管理能力、判斷能力與解決問題能力，提升員工素質，培養多方位管理人才，以利傳承。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
															現金金額	股票金額				現金金額	股票金額	
董事長	兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉	120	120	0	0	0	0	6	6	(0.11)	(0.11)	6,978	7,509	0	0	0	0	0	0	(6.23)	(6.70)	無
董事	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成	60	60	0	0	0	0	6	6	(0.06)	(0.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06)	(0.06)	無
董事	兆潔國際(股)公司代表人：陳宗賢	60	60	0	0	0	0	12	12	(0.06)	(0.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06)	(0.06)	無
董事	兆翔國際(股)公司代表人：吳正慶	120	120	0	0	0	0	18	18	(0.12)	(0.12)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.12)	無
董事	李智貴	120	120	0	0	0	0	18	18	(0.12)	(0.12)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.12)	無
獨立董事	翁弘林	120	120	0	0	0	0	33	33	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無
獨立董事	徐鈞美	120	120	0	0	0	0	33	33	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無
獨立董事	鄭文龍	60	60	0	0	0	0	21	21	(0.07)	(0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	無
獨立董事	陳一鋒	60	60	0	0	0	0	12	12	(0.06)	(0.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06)	(0.06)	無
獨立董事	顏豐文	60	60	0	0	0	0	9	9	(0.06)	(0.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06)	(0.06)	無
合計		900	900	0	0	0	0	168	168	(0.92)	(0.92)	6,978	7,509	0	0	0	0	0	0	(7.04)	(7.51)	無
(1) 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。																						
(2) 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：黃錦成於112.06.30卸任
註2：陳宗賢於112.06.30上任
註3：鄭文龍於112.06.30卸任

註4：陳一鋒於112.06.30上任
註5：顏豐文於112.06.30上任；113.05.06辭任

(二)總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃宗偉	5,978	6,509	0	0	1,000	1,000	0	0	0	0	(6.12)	(6.59)	無
副總經理	許雪萍	2,018	2,018	0	0	340	340	0	0	0	0	(2.07)	(2.07)	無
副總經理	程英珠	2,030	2,720	0	0	342	457	0	0	0	0	(2.08)	(2.79)	無
副總經理	林才富	2,978	2,978	0	0	352	352	0	0	0	0	(2.92)	(2.92)	無
副總經理	許文彬	678	678	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.59)	(0.59)	無
技術長	朱勝宏	1,105	1,105	0	0	200	200	0	0	0	0	(1.14)	(1.14)	無
合計		14,787	16,008	0	0	2,234	2,349	0	0	0	0	(14.92)	(16.10)	無

註1：不論職稱，凡職務相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註2：本公司總經理及副總經理薪資係依據所擔任職務及職責內容，依照本公司職等給付核定之原則給付。

註3：朱勝宏於112.12.31卸任

(三)前五位酬金最高主管之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃宗偉	5,978	6,509	0	0	1,000	1,000	0	0	0	0	(6.12)	(6.59)	無
副總經理	林才富	2,978	2,978	0	0	352	352	0	0	0	0	(2.92)	(2.92)	無

副總經理	程英珠	2,030	2,720	0	0	342	457	0	0	0	0	(2.08)	(2.79)	無
副總經理	許雪萍	2,018	2,018	0	0	340	340	0	0	0	0	(2.07)	(2.07)	無
副總經理	許文彬	678	678	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.59)	(0.59)	無
合計		13,682	14,903	0	0	2,034	2,149	0	0	0	0	(13.78)	(14.96)	無

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

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

1.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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	1,032	(0.21)	1,068	(0.94)	1,032	(0.21)	1,068	(0.94)
監察人酬金	0	0	0	0	0	0	0	0
總經理及副總經理酬金	15,419	(3.15)	17,021	(14.93)	19,096	(3.88)	18,357	(16.10)
稅後純益	(488,761)	-	(114,021)	-	(492,767)	-	(114,021)	-

112 度董事酬金總額較 111 度增加，112 年度董事成員增加 1 名所致；112 年度總經理及副總經理酬金總額較 111 年度增加，係因總經理、副總經理之人數，雖 111 年度有七名，112 年度僅六名，但 111 年度中有三名副總經理之平均年資僅為 0.45 年，而 112 年僅有一名副總年資未滿一年。

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

(1)董事之酬金包括董事長薪資、董監事車馬費、盈餘分派之董監酬勞，董事長薪資係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌同業水準，授權由董事會議定之，另盈餘分派之董監酬勞則依本公司章程之規定給付，跟經營績效的關係具關聯性。依章程第二十一條：全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準，授權由董事會議定之；本公司總經理及副總經理薪資係依據所擔任職務及職責內容，依照本公司職等給付核定之原則給付。

(2)訂定酬金之程序：

本公司章程規定：「本公司年度如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞...」董事酬金之訂定，係以董事對公司營運參與之程度與貢獻，及參酌其董事績效評估結果，依公司章程規定辦理。總經理及副總經理所領取之酬金係依據公司章程以及每年董事會所通過年度預算之營運績效額度，併同考量其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，另參酌同業水準議定之，並依公司章程規定辦理。

本公司於 100 年 12 月 28 日成立薪資報酬委員會，該委員會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；以及定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額，並呈送董事會決議。

(3)經營績效及未來風險之關連性：本公司董事及經理人之績效評估及酬金支付除參考其所任職位、對公司營運參與程度、個人績效貢獻（包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績等）及參酌同業通常水準外，並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來面臨之風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

四、公司治理運作情形資訊

(一)董事會運作情形資訊：

112年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉	7	0	100%	連任
董事	兆潔國際股份有限公司代表人：黃錦成	2	0	67%	112年6月30日卸任
董事	兆潔國際股份有限公司代表人：陳宗賢	4	0	100%	112年6月30日上任
董事	兆翔國際股份有限公司代表人：吳正慶	6	1	85.71%	連任
董事	李智貴	6	0	85.71%	連任
獨立董事	翁弘林	7	0	100%	連任
獨立董事	徐崧美	7	0	100%	連任
獨立董事	鄭文龍	3	0	100%	112年6月30日卸任
獨立董事	陳一鋒	4	0	100%	112年6月30日上任
獨立董事	顏豐文	3	0	75%	112年6月30日上任

其他應記載事項：

- 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：
 - 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。
 - 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。
- 董事對利害關係案迴避之執行情形，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：無。
- 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，請參閱附表。
- 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：
 - 設置審計委員會，加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作：本公司於109年6月10日設置審計委員會取代監察人制度。
 - 設立薪酬委員會協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
 - 持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等，並設置投資人專區提供財務資訊，以及利害關係人專區提供利害關係人暢通及有效的多向溝通管道。
 - 提昇董事會職能及專業知識：本公司已制定「董事會議事規範」加強落實董事會之職能，另本公司鼓勵董事會成員參與各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以提昇董事會決策能力及符合相關法令規範。
 - 設置公司治理主管協助董事執行職務並提升董事會效能：本公司於110年1月14日董事會通過設置公司治理主管，以增加本公司對董事之支援及加強公司治理相關法令規章之遵循。

附表：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容			
1. 每年應至少執行一次內部績效評估。	112. 1.1~112. 12.31	本公司整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。	董事會績效外部評估	董事會績效評估	董事成員自我績效評估	功能性委員會績效評估
2. 至少每三年委由外部專業獨立機構、外部專家學者團隊或其他適當方式執行評估一次。				1. 董事會組成及專業發展 2. 董事會決策品質 3. 董事會運作效能 4. 內部控制及風險管理 5. 董事會參與企業社會責任程度	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度。 2. 審計/薪資報酬委員會職責認知 3. 提升審計/薪資報酬委員會決策品質。 4. 審計/薪資報酬委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

本公司112年度董事會績效評估結果介於5分「非常認同」與4分「認同」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

董事會議事事務單位預計於113年03月13日董事會報告112年度董事會績效評估結果，並對於可精進事項提出說明。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1. 112年度審計委員會開會7次 (A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	翁弘林	7	0	100%	連任
獨立董事	徐玗美	7	0	100%	連任
獨立董事	鄭文龍	3	0	100%	112年6月30日卸任
獨立董事	陳一鋒	4	0	100%	112年6月30日上任
獨立董事	顏豐文	3	1	75%	112年6月30日上任

其他應記載事項：

- A. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。：
- a. 證券交易法第14條之5所列事項：112年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，審計委員會年度運作情形，請參閱附表。
- b. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- B. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- C. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
- a. 本公司內部稽核主管平時即視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- b. 本公司稽核室均於內部稽核計畫查核完成之次月底前提呈稽核報告予獨立董事核閱，內部稽

核主管並於每次審計委員會及董事會中報告內部稽核業務執行情形，並於董事會後與獨立董事就內部稽核業務執行情形及改善成效充分溝通。

c. 本公司內部稽核主管每年至少一次與獨立董事進行「內部控制制度缺失檢討座談會」，就母子公司稽核職能及重要之查核建議與改善情形進行充分之溝通，並將該座談會會議記錄提董事會報告。

d. 本公司112年度內部稽核主管與獨立董事溝通情形摘要：

Ⓢ112年度計召開7次審計委員會，稽核主管於會議中報告111年12月~112年11月之內部稽核計畫執行情形，溝通內容包含異常事項之改善追蹤查核情形、例行查核發現及建議事項等。獨立董事對溝通內容無意見。

Ⓢ112/12/27舉辦內部控制制度缺失檢討座談會，溝通內容包含111年度內部控制制度自行評估結果及112年度之執行計畫、近一年內部稽核計畫執行情形、母公司稽核職能及人員訓練等。獨立董事對座談會溝通內容無意見。該座談會會議記錄預計呈下次董事會報告。

Ⓢ本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師平時即視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好，每年至少一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

e. 本公司112年度會計師與獨立董事溝通情形摘要：

Ⓢ112年度查核規劃會議於112/11/08召開，溝通內容包含審計委員會的職責、年度查核規劃行事曆、查核範圍及方法、集團查核、舞弊事項之評估、辨認顯著風險、關鍵查核事項、服務團隊、獨立性、近期財稅法令通知事項等事項。獨立董事對本次溝通無意見。

2. 審計委員會成員資料：

113年3月31日			
身份別	姓名	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
獨立董事(召集人)	翁弘林	參閱第 9 頁至第 13 頁二、董事資料相關內容。	1
獨立董事	徐玗美		0
獨立董事	鄭文龍		0
獨立董事	陳一鋒		0
獨立董事	顏豐文		0

3. 審計委員會年度工作重點彙整：

a. 本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質與誠信度。

b. 審計委員會於109年6月10日成立，審議的事項及監督為主要目的如下：

主要目的	審議的事項
●公司財務報表之充當表達。 ●簽證會計師之選(解)任及其能力資格、獨立性與績效。 ●公司內部控制之有效實施。 ●公司遵循相關法令及規則。 ●公司存在或潛在風險之管控	●財務報表 ●稽核及會計政策與程序 ●內部控制制度暨相關之政策與程序 ●重大之資產或衍生性商品交易 ●重大資金貸與背書或保證 ●募集或發行有價證券 ●衍生性金融商品及現金投資情形 ●法規遵循 ●經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突 ●申訴報告 ●防止舞弊計劃及舞弊調查報告 ●資訊安全 ●公司風險管理 ●簽證會計師資歷、獨立性及績效評量 ●財務、會計或內部稽核主管之任免 ●簽證會計師之委任、解任或報酬 ●審計委員會職責履行情形 ●審計委員會績效評量自評問卷

附表：審計委員會年度運作情形

會議日期	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第18次 (112.03.30)	(一)本公司111年度營業報告書及財務報表案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)本公司111年度虧損撥補案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)本公司累積虧損達實收資本額二分之一及因應措施說明案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(四)修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(五)本公司111年度內部控制制度有效性之考核暨「內部控制制度聲明書」案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(六)本公司發言人及財務主管異動案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(七)本公司擬擔任共同承攬工程美勝美開發股份有限公司向台新銀行申請借款之保證人續約案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(八)本公司背書保證之專用印鑑章保管人異動案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(九)本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(十)擬處分非核心事業子公司重慶陌勝電子科技案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(十一)本公司112年第一季財務報表案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
第一屆第19次 (112.05.11)	(二)擬制定本公司預先核准「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)預先核准2023年簽證會計師提供非確信服務項目案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(四)本公司112年度簽證會計師之委任案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(五)本公司111年私募案補充說明案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(六)本公司擬資金貸與額度予共同承攬工程公司美勝美開發股份有限公司案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
第一屆第20次 (112.05.22)	(一)本公司擬資金貸與額度予共同承攬工程公司美勝美開發股份有限公司案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
第二屆第1次 (112.06.30)	(一)推選本會主席並擔任本會召集人。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用

第二屆第2次 (112.08.09)	(一)本公司112年第二季財務報表案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
第二屆第3次 (112.11.08)	(一)本公司112年第三季財務報表案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)本公司113年度內部稽核計畫案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)本公司發言人及代理發言人異動案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
第二屆第4次 (112.12.27)	(一)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)本公司擬資金貸與額度予共同承攬工程公司美勝美開發股份有限公司案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(四)本公司113年度預算案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(五)本公司財務主管新任案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(六)本公司背書保證之專用印鑑章保管人異動案。	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用

(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	
1.公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無顯著差異
2.公司股權結構及股東權益 (1)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?	V		(1)本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代理部處理股東相關問題，並依規定建立發言人制度處理相關事宜，亦於網站上設置投資人專區及利害關係人專區頁面，收納各項提問或建議。處理股東建議或糾紛問題，並協調公司相關單位執行後續作業。	無顯著差異
(2)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	V		(2)本公司依證交法第25條規定，由財務單位對內部人(董事、監察人、經理人及持股達10%以上之大股東)所持股權之變動情形，均按月申報金管會指定網站「公開資訊觀測站」，並定期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。	
(3)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	V		(3)本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，並訂有「對子公司監控制度」，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制。各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂有「關係人、特定公司和集團企業交易處理辦法」，與各關係企業之業務往來均本公平合理之原則，遵循本作業程序執行辦理。	
(4)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		(4)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，規範本公司所有董事、監察人、經理人及受僱人，以及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做內部教育訓練及宣導。	
3.董事會之組成及職責 (1)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V		(1)本公司於109年12月31日第九屆第6次董事會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司第9屆8位現任董事成員名單： A.一般董事成員：具有Stevens Institute of Technology Master of Computer Science、淡江大學物理學系、健策精密工業(股)公司、茂迪(股)公司董事、阿瘦實業(股)公司董事等成員所組成。 B.獨立董事成員：國立台北大學企研所碩士、新里程有限公司負責人、云辰電子開發(股)	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(2)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?		V	董事、機光科技(股)董事長等成員所組成。 C.本公司公司為確保董事會成員的多樣性，兼具檢視與討論經濟、環境、社會面議題之能力，董事會成員之遴選均考量其不同專業背景、具國際前瞻性、領導能力、產業趨勢、及不同性別的優秀人選，並於每年將多元文化落實情時揭露於年報及公司網站上。 D.本公司具員工身份之董事占比為13%，獨立董事占比為50%，4位獨立董事任期年資在分別在1年及10年以上。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，預計在第十一屆董事會增加一名女性董事以達成目標。 E.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	將視日後實際所需斟酌辦理。
(3)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?		V	(2)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，至於其他功能性委員會則視需求由董事會另行授權設置。 (3)為強化公司治理並提升本公司董事會及各功能性委員會功能，本公司於民國109年12月31日董事會通過制定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」。 本公司董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次內部績效評估及每三年由外部績效評估，內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季內召開之董事會前完成，本年度已於113年03月13日提報董事會。 本公司董事會及各功能性委員會績效評估之評估範圍，包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會、個別委員會成員之績效評估，其評估指標之衡量項目及評分標準，均依本公司董事會及功能性委員會績效評估準則之規範。 本公司112年度董事會及各功能性委員會績效內部評估結果如下： 評估期間：112年1月1日起至112年12月31日止。 評估結果：經評量，評估期間內董事會及各功能性委員會績效及成員績效均介於「非常認同」與「認同」之間。 本公司訂定董事薪酬之程序，除依公司章程規定外，以上述準則及各功能性委員會之相關辦法作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經各功能性委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事薪資報酬制度。董事會評鑑執行情形，詳如P.20附表。	

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																					
(4)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(4)本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華、李麗鳳會計師為本公司簽證會計師，每年定期評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司於本年度已執行112年度會計師獨立性評估，評估結果已經113年03月13日審計委員會及董事會通過。公司簽證會計師獨立性評估報告，請詳附件。																					
4.上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於113年3月13日董事會通過，指定本公司劉沂偉經理擔任本公司公司治理主管，其具備於公開發行公司從事會計單位主管職務達三年以上之專業資格，負責帶領及督導會計部進行公司治理相關事務之辦理及提供董事支援，職權範圍包括： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程所訂定之事項等。 本年度公司治理主管業務執行情形如下： 1.擬定及規劃公司治理相關規章辦法之檢視及增修訂以落實法令遵循。 2.提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3.協助新任董事就任及提供相關支援。 4.安排個別董事之進修課程（每位董事每年度至少受訓3~6小時，新任董事當年度至少受訓12小時）。 5.各次董事會議之規劃及至少於會議7日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後20日內寄發董事會議事錄。 6.依法辦理股東會事前登記，製作開會通知，議事手冊，年報與議事錄，並辦理公司變更登記（修訂公司章程及董事選舉）。 本公司公司治理主管進修情形如下： <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>112/11/08</td><td>證基會</td><td>公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹</td><td>3</td></tr><tr><td>112/12/08</td><td>證基會</td><td>公司治理評鑑指標與永續行動方案下董事會之挑戰與責任</td><td>3</td></tr><tr><td>112/12/12</td><td>證基會</td><td>集團稅務治理的觀念、實務與工具</td><td>3</td></tr><tr><td>112/12/21</td><td>證基會</td><td>2024年經濟展望及產業趨勢</td><td>3</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	112/11/08	證基會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3	112/12/08	證基會	公司治理評鑑指標與永續行動方案下董事會之挑戰與責任	3	112/12/12	證基會	集團稅務治理的觀念、實務與工具	3	112/12/21	證基會	2024年經濟展望及產業趨勢	3	無顯著差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
112/11/08	證基會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3																					
112/12/08	證基會	公司治理評鑑指標與永續行動方案下董事會之挑戰與責任	3																					
112/12/12	證基會	集團稅務治理的觀念、實務與工具	3																					
112/12/21	證基會	2024年經濟展望及產業趨勢	3																					

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	
5.公司是否建立與利害關係人溝通管道，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包括企業社會責任在內之相關議題？	V		本公司設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無顯著差異
6.公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任兆豐證券股份有限公司辦理股東會事務。	無顯著差異
7.資訊公開 (1)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (2)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）？ (3)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，及於規定期限提前早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(1)本公司已架設網站隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。 (2)本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理之情形，以供股東及社會大眾參考。並同時設有發言人制度，並依相關規定執行。 (3)本公司年度財務報告已於法定期限會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限提前早公告並申報。	無顯著差異
8.公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(1)員工權益： A.本公司向來注重員工權益，並以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。 B.退休制度： 本公司依勞基法規定，定期按月提撥退休金，儲存於中央信託局之勞工退休準備金專戶，另為因應退休新制，配合提撥 6%至員工退休金個人專戶。 (2)僱員關懷： 本公司關心及重視員工福利，基於關懷和尊重員工之信念，積極維持勞資和諧關係，除注重員工之福利與健康，並制訂完善之福利措施，以維護員工之基本權利及增進員工向心力；本公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、年終尾牙、年終獎金、資深員工之表揚。 職工福利委員會依法提撥福利金，統籌各項福利事業與推展；舉辦員工旅遊、聚餐、三節禮品、生日禮金、婚喪喜慶之補助、簽訂特約廠商。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(3)投資者關係： 本公司充分揭露資訊於公開資訊觀測站，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (4)供應商關係： A.綠色採購： 要求原物料供應商保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質（Restriction of Hazardous Substances, RoHS）法令及要求，並每年定期進行供應商評鑑。 B.永續發展 本公司強調勞工、健康與安全、環境、管理系統及道德規範五大面向，供應商需確實遵循並實踐。 C.誠信經營 在優良公司治理的基礎上，堅持營運透明，本公司之供應商都需簽署「保密合約書」，同時亦設置供應商反應之電子郵件信箱 rex.wang@c-techone.com 做為利害衝突檢舉信箱。 (5)利害關係人之權利： 本公司已於公司網頁揭露發言人、員工專區、供應商反應之電子郵件信箱與聯絡電話，建立與客戶、員工、股東及供應商等利害關係人之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 (6)董事進修情形： 本公司董事每年均依法令規定進修，詳細之進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形暨獨立董事現職、經歷及兼任情形。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。 (8)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，除創造公司利潤，同時設有專責單位處理客訴問題。 (9)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司為落實公司治理，除建立有效之內部控制外，並引進獨立董事制度，倚重獨立董事及監察人專業經驗，並已依法規詳細定有「董事會議事規則」，目前本公司於 113 年 03 月 13 日董事會決議通過購買董監責任險，決議內容：投保金額、承保範圍及保費費率。	
9.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：				

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	
公司治理評鑑指標已改善項目				
指標項目		改善方式		
2.2 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？		落實並申報至公開資訊觀測站。		
2.15 公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？		落實並揭露於年報。		
2.17 公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？		落實並揭露於年報。		
4.14 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】		落實並上傳公司網站。		
公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目				
指標項目		改善方式		
1.18 公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？		若股東常會無股東提問，仍需於議事錄載明。		
2.6 公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？		預計在第十一屆董事會增加一名女性董事以達成目標		
4.15 公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？		今年將舉辦誠信經營教育訓練辦理情形(至少包括課程主題、時數與參加人次)。		
4.21 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書？		未來將評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書		

附件：公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國113年第十屆五次董事會：

西勝國際股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期: 113年03月01日

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

(一) 本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內有無在本公司服務。

☐有 ☒無

(二) 本公司簽證會計師，有無握有本公司之股份。

☐有 ☒無

(三) 本公司簽證會計師，有無與本公司金錢借貸之情事。

☐有 ☒無

(四) 本公司簽證會計師，有無與本公司共同投資或分享利益之關係。

☐有 ☒無

(五) 本公司簽證會計師，有無擔任公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。

☐有 ☒無

(六) 本公司簽證會計師，有無擔任涉及本公司制定決策之管理職能。

☐有 ☒無

(七) 本公司簽證會計師，有無與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或四親等內旁系血親之關係。

☐有 ☒無

(八) 本公司簽證會計師，有無直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務。

☐有 ☒無

(九) 本公司簽證會計師，有無對外收取與本公司任何業務有關之佣金。

☐有 ☒無

(十) 本公司簽證會計師，有無訴訟或主管機關糾正案件。

☐有 ☒無

(十一) 本公司簽證會計師，有無連續簽證服務達七年。

☐有 ☒無

(十二) 每年取得會計師出具之獨立聲明。

☒有 ☐無

經評估以上要件皆符合無虞。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件		專業資格與經驗 獨立性情形	113年3月31日 兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	翁弘林	參閱第 9 頁至第 13 頁二、董事 資料相關內容。		1
獨立董事	徐崢美			0
獨立董事	鄭文龍			0
獨立董事	陳一鋒			0
獨立董事	顏豐文			0

2.薪資報酬委員會職責

(1)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(2)訂定並定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：112年08月09日至115年06月29日，112年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數【B】	委託出席 次 數	實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】	備註
召集人	翁弘林	3	0	100%	112.06.30董 事會連任
委員	徐崢美	3	0	100%	112.06.30董 事會連任
委員	鄭文龍	1	0	100%	112.06.30 卸任
委員	陳一鋒	2	0	100%	112.08.09 上任
委員	顏豐文	2	0	100%	112.08.09 上任

其他應記載事項：

A.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

B.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 1 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。

C.定期檢討薪資報酬：本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會兩次，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

D.薪資報酬委員會年度運作情形：			
會別 (日期)	議案內容	薪資報酬委員決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
第四屆8次 (112.03.30)	(一)本公司財務主管新任案	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第1次 (112.08.09)	(一)本次召開第五屆第一次薪資報酬委員，由委員互推一人擔任本屆委員會召集人及會議主席	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	(二)本公司董事長暨總經理薪資結構調整案 (三)本公司112年度上半年績效獎金發放案	經全體出席委員同意通過 / 翁委員提出：未來經理人薪酬及獎金能與公司的營收、獲利及部門績效連結。	
第五屆第2次 (112.12.27)	(一)本公司財務主管及研發主管新任案 (二)本公司112年度下半年績效獎金發放案	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	本公司推動永續發展之專(兼)職單位為公司總管理處副總兼職，藉由跨部門專案小組運作，皆依其職責辦理相關事宜；所有營運活動均遵循相關法規，避免從事違反不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆，並建立相關管理制度以符合內部控制。 每年向董事會報告處理情形，已於113/03/13向董事會報告112年度推動永續發展之執行情形報告。董事會也會對策略成功可能性，執行進展進行評定，同時會在需要時，進行敦促調整。	並無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司依重大性原則，對於與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，於110/3/24董事會通過訂定本公司風險管理政策與程序，揭露於公司網站，並每年向董事會報告處理情形，已於112/12/27向董事會報告附件112年度風險管理政策與程序運作情形報告。	並無重大差異

三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	本公司依其產業特性為善盡保護地球環境的社會責任，在生產及研發過程中不使用有害物質之生產，除請供應商簽回不使用有害物質保證書，同時要求供應商提供符合環保要求之原物料。本公司所有廠區皆依循ISO 14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，重慶西勝-102年首次核發ISO 14001品質證書，有效期限自2021/8/24至2024/8/25，並公布於本公司網站。	並無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如公司鼓勵員工自行攜帶飲用水杯，並鼓勵員工自行攜帶環保筷；落實垃圾分類及資源回收處理再利用。 本公司使用原物料，均符合國際認證，並由生產單位積極處理物料回收使用及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。	並無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	公司對於氣候變遷相關議題非常重視，呼籲員工從日常做起，例如文書列印盡量採雙面列印，影印機旁設置回收匣供回收紙張再利用，員工落實採用電子方式傳遞公文或信件，可大量減少紙張耗用。另辦公室於夏日將空調溫度設定在26度，員工更是響應公司政策養成隨手關燈、節約能源的好習慣，以期減緩地球暖化。	並無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	本公司雖尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但已持續關切並規劃相關制定相關之管理政策。	並無重大差異
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？	V	本公司支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國商業與人權指導原則」、「聯合國全球盟約」與「聯合國國際勞動組織」等國際人權公約之基本核心原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動與就業歧視，並恪守公司所在地之勞動相關法規，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司內、外部人員，皆能獲得合理、平等且有尊嚴對待，訂定本公司「人權政策」，並公布於本公司網站。 本公司已依相關勞動法規及人權公約、職業安全衛生法規訂定有「人	並無重大差異

		事管理規章」、「性騷擾防制措施及懲戒辦法」、「總經理信箱設置暨管理辦法」等，以維護員工權益及達到保護員工健康與安全。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	員工福利措施及薪酬政策係依據本公司「培訓獎勵辦法」、「職等薪資管理辦法」、「考勤管理辦法」、「績效獎金提列及發放辦法」、「員工現金分紅辦法」、「晉升管理辦法」執行。 另本公司之公司章程第二十四條規定，本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞。 員工福利措施:公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：生日禮金、結婚補助、生育補助、喪葬補助、傷病補助、旅遊補助、年節慶祝活動等。公司提供同仁團體保險、餐費補助等福利。於休假制度上，每週週休二日，依照勞基法給予特休假，對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 職場多元化與平等實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 36%的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。 本公司重視員工權利及福利，於硬體設施上，提供有免費停車位、哺乳室等，提供員工便捷的日常所需。於照顧員工身心健康方面，則安排有年度健康檢查等等，提供員工健康照護。	並無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	本公司定期對員工進行實施安全與健康教育相關課程訓練，並透過實際操演模擬緊急災害發生時，訓練員工的疏散與應變能力，在平時即做好充足的知識與準備，以降低人員受傷的風險。並依據職業安全衛生法設立規定之職業安全衛生委員會，持續驗證通過SO14001:2015環境管理系統及ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統國際標準認證。 公司依據工作環境或作業危害之控制，針對作業場所每半年定期實施作業環境監測，以及定期為員工提供年度健康檢查，作為預防職業病健康檢查管理，以使同仁掌握自身之健康狀況 112 年度每半年定期實施消防演練，無火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率 0%。	並無重大差異

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對各級主管與同仁皆依職務說明書規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並依據各主管提出之訓練計劃或需求，安排相關人員至外部參加專業訓練課程，以培養同仁之專業關鍵能力。112年度參訓共計2,134人次。 主管於每年定期之績效面談時，與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳職涯能力發展計畫。	並無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司致力於產品品質、顧客健康與安全及顧客滿意之管理理念。本公司產品主要屬電池，符合相關法規要求，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範。同時公司訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有外部溝通信箱及提供由公司治理主管親自負責處理的獨立申訴信箱；另設有利害關係人專區，以回應消費者之申訴及所關切之相關權益議題。	並無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。另本公司與供應商往來前皆會進行評估，並持續評估供應商，若有對環境與社會有顯著影響時，本公司將主動停止對供應商之相關交易。 另，重慶西勝-102年首次核發ISO 45001 證書，有效期限自2021/8/25至2024/8/25，並公布於本公司網站。	並無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司未編製企業社會責任報告書，惟已於年報公司網站及公開資訊觀測站等處揭露非財務資訊情形、公司對社會責任所行之制度與措施及履行社會責任情形。	並無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於111年3月董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」，以強化永續發展之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環境保護措施 本公司為善盡保護地球環境的社會責任，在生產及研發過程中，不使用有害物質之生產，致力於環境保護、安全與衛生、勞工權利等各方面實踐。				

(二) 利害關係人之權利 本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。
(三) 配合政府法規與推動計畫 為每位員工投保勞健保、團保、提撥退休金、健康檢查。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	氣候變化愈加極端，雖然本公司營業形態不會受到直接性影響，然而「防範於未來」為永續經營中重要的一環，雖然目前尚未設置專責風險管理單位，但我們參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB) 發布之CFD(Task Force on ClimateRelated FinancialDisclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心，在 2023 年度先針對前三項揭露核心建立初始架構，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，提出因應措施。 本公司於 2023 年由公司主管階層成立永續發展委員會小組，並訂定組織規程及訂定永續發展實務守則。由委員會小組制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫。 本公司於每季董事會議中報告本公司溫室氣體盤查及查證規劃執行進度報告案。並將持續控管溫室氣體盤查及查證時程之執行進度按季提報董會。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	因應整合環境因素考量，組織內的節能措施以及本公司產生的商業行為，都要往永續的面向思考，相關措施制定如下： 能源效率和節能措施：實施節能技術使用節能設備和技術，如高效冷卻系統、LED照明、節能伺服器等等，以減少能源消耗。 環境監測和報告：實施監測系統：建立環境監測系統以追蹤碳足跡、用水和能源使用情況，確保策略的有效執行。與供應商合作及綠色採購：與硬體供應商合作，要求他們提供環保產品和材料，以減少產品的環境足跡。 本公司主管階層成立永續發展委員會小組，參酌氣候相關財務資訊揭露建議書中的風險與機會，藉由考量衝擊可能性及衝擊程度評估重大性風險所涵蓋項目，並參考利害關係人關注議題之結果，歸納與統整出集團之重大氣候相關風險與機會。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司營業形態不會受到極端氣候的直接性影響，但會持續參考國際金融穩定委員會發布之氣候相關財務資訊揭露建議書，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，提出因應措施。

項目	執行情形																
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	依據上市上櫃公司永續發展實務守則，我們將於 2024 年度成立永續發展委員會並制定相關組織章程，成員由董事會委任至少三名人員組成之，半數以上為獨立董事，職責在於為協助董事會持續推動企業永續發展與提升公司治理，以實踐永續經營之目的，其職權應包括下列事項：制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。宣導及落實公司誠信經營等面向之相關工作。企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。預計每年至少召開會議二次，並得視需要時另行召開會議。																
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。																
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司112年度尚在規劃因應管理氣候相關風險之轉型計畫中。																
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司112年度並未使用內部碳定價作業規劃工具。																
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司將依以下時程規劃導入溫室氣體盤查： <table border="1"> <thead> <tr> <th>工作項目</th><th>預計完成時間</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>112 年 12 月</td></tr> <tr> <td>訂定盤查規劃</td><td>114 年 12 月</td></tr> <tr> <td>訂定查證規劃</td><td>116 年 12 月</td></tr> </tbody> </table> 子公司將依以下時程規劃導入溫室氣體盤查： <table border="1"> <thead> <tr> <th>工作項目</th><th>預計完成時間</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>112 年 12 月</td></tr> <tr> <td>訂定盤查規劃</td><td>115 年 12 月</td></tr> <tr> <td>訂定查證規劃</td><td>117 年 12 月</td></tr> </tbody> </table>	工作項目	預計完成時間	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月	訂定盤查規劃	114 年 12 月	訂定查證規劃	116 年 12 月	工作項目	預計完成時間	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月	訂定盤查規劃	115 年 12 月	訂定查證規劃	117 年 12 月
工作項目	預計完成時間																
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月																
訂定盤查規劃	114 年 12 月																
訂定查證規劃	116 年 12 月																
工作項目	預計完成時間																
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月																
訂定盤查規劃	115 年 12 月																
訂定查證規劃	117 年 12 月																

項目	執行情形
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司尚未導入溫室氣體盤查。請詳下列1-1及1-2說明

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
依照金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司應於115年完成母公司個體盤查作業，並於116年完成母公司個體盤查資訊及確信。
1.母公司個體應自民國(下同)114年12月開始盤查。 2.合併財務報告子公司應自116年12月開始盤查。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確意見。
依照金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司應於115年完成母公司個體盤查作業，並於116年完成母公司個體盤查資訊及確信。
1.母公司個體應自民國(下同)114年12月開始盤查。 2.合併財務報告子公司應自116年12月開始盤查。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司擬依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理減量目標、策略及具體行動之規劃，本司溫室氣體盤查資訊仍將於永續報告書揭露。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
1.訂定誠信經營政策及方案 (1)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(1)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並公告於官網；同時在「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，另每位新進員工均簽署之聘僱合約書上，載明員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、餽贈，收受回扣、侵佔公款或其他不法利益；本公司之供應商都需簽署「保密合約書」；董事會與管理階層皆簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」以作為落實誠信經營之基本。
(2)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(2)本公司訂有「董事暨經理人道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，以及內部檢舉信箱，且涵蓋「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。
(3)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？	V		(3)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，並嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。
2.落實誠信經營 (1)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？	V		(1)本公司業於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂與他人建立商業關係時，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後簽署「保密合約書」及商業契約中均會明訂相關誠信行為條款，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。
(2)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(2)本公司各部門主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，由本公司公司治理主管負責督導相關之運作與查核，並定期向董事會報告執行情形。本公司已於112/12/27向董事會報告112年度(1/1-12/31)誠信經營執行情形。

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	
(3)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(3) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事會議事規範」皆有訂定防止利益衝突條款，並不定期對員工宣導，對於違規及訴怨行為可向總經理信箱、內部檢舉信箱等獨立之檢舉管道報告。	
(4)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位一部誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(4) 本公司已依「誠信經營作業程序及行為指南」、會計與內部稽核之法令規定，建立有效的會計制度及內控制度，以確保公司誠信經營之落實。稽核人員依風險評估結果擬訂年度稽核計畫執行查核，並據以查核防範不誠信行為方案作成稽核報告。	
(5)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(5)本公司新進員工均簽署之聘雇合約書上，載明誠信經營政策外；於新人教育訓練時，安排誠信經營法規遵行、勞工安全衛生及內線交易之相關法令等相關課程，於112年7月21日辦理內部之教育訓練；並於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」等相關辦法，要求同仁、廠商詳閱及遵守。	
3.公司檢舉制度之運作情形				無顯著差異。
(1)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？	V		(1)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，並設置員工申訴管道及專責受理窗口，以供員工意見回饋、發現不法之情事（包含貪汙）、違法從業道德之檢舉。	
(2)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？	V		(2)本公司於上述辦法明定處理程序，對於檢舉人所檢舉內容確實保密與查察，並於調查完成後應採取之後續措施，俾以維護檢舉人之權益。	
(3)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(3)本公司訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。	
4.加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司按照法令上傳公司資訊至本公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露所定之誠信經營執行情形。	無顯著差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
5.公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，本公司運作與守則無重大差異。				
6.其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：				
A.本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 B.本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
本公司已訂定之作業程序：公司章程、公司治理實務守則、股東會議事規則、董事會議事規範、獨立董事之職責範疇規則、道德行為準則、審計委員會組織規程、誠信經營守則、薪資報酬委員會組織規程、董事會績效評估辦法、誠信經營作業程序及行為指南、內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序、人權政策、檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法及風險管理政策與程序，並將上述公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站以及公司內、外部網站，供本公司關係人查閱。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：有關本公司公司治理運作情形可查閱公司網站上之資訊，網址為：<http://www.c-techone.com>。

- (十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1.內部控制聲明書：

西勝國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月13日

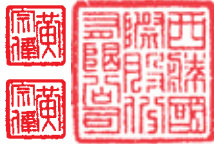
本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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112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113年03月13日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

西勝國際股份有限公司

董事長：黃宗偉

總經理：黃宗偉



- 2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

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

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

- 1.董事會之重要決議：

會別 (日期)	重要決議內容	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第九屆 第 21 次 (112.03.30)	一、本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	✓	無
	二、本公司 111 年度虧損撥補案。	✓	無
	三、本公司累積虧損達實收資本額二分之一及因應措施說明案。	✓	無
	四、修訂本公司「公司章程」案。	-	無
	五、修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。	-	無
	六、修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。	-	無
	七、修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	✓	無
	八、本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核暨「內部控制制度聲明書」案。	✓	無
	九、本公司全面改選董事(含獨立董事)暨提名審核董事候選人案。	-	無
	十、擬提解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。	-	無
	十一、擬訂召開本公司 112 年股東常會。	-	無
	十二、本公司發言人及財務主管異動案。	✓	無
	十三、本公司擬擔任共同承攬工程美勝美開發股份有限公司向台新銀行申請借款之保證人續約案。	✓	無
	十四、本公司背書保證之專用印鑑章保管人異動案。	✓	無
	十五、本公司與往來銀行授信額度續約案。	-	無
	十六、本公司與第一銀行從事衍生性商品交易額度續約案。	-	無
	十七、本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	-	無
	十八、擬處分非核心事業子公司重慶碩慶電子科技案。	✓	無
	十九、本公司溫室氣體盤查及查證時程報告案。	-	無
第九屆 第 22 次 (112.05.11)	一、本公司 112 年第一季財務報表案。	✓	無
	二、擬制定本公司預先核准「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」。	-	無
	三、預先核准 2023 年簽證會計師提供非確信服務項目案。	-	無
	四、本公司 112 年度簽證會計師之委任案	✓	無
	五、本公司 111 年私募案補充說明案	✓	無
	六、擬修改本公司 112 年股東常會討論暨選舉事項之第五案案由	-	無
	七、本公司與往來銀行授信額度新申請及展期案	-	無
	八、本公司與台新銀行從事衍生性商品交易額度展期案	-	無
	九、本公司(集團子公司)溫室氣體盤查及查證時程計劃報告	-	無

會別 (日期)	重要決議內容	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第九屆 第 23 次 (112.05.22)	一、本公司擬資金貸與額度予共同承攬工程公司美勝美開發股份有限公司案。	✓	無
	二、本公司董事出席功能性委員會、董事會或股東會車馬費案。	-	無
第十屆 第 1 次 (112.06.30)	一、推選本公司董事長案。	-	無
	二、擬設置第二屆審計委員會案。	-	無
第十屆 第 2 次 (112.08.09)	一、本公司 112 年第二季財務報表案。	✓	無
	二、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。	-	無
	三、擬委任第五屆薪資報酬委員	-	無
	四、本公司與往來銀行授信額度新申請及展期案。	-	無
	五、本公司與往來銀行從事衍生性商品交易額度新申請及展期案。	-	無
第十屆 第 3 次 (112.11.08)	一、本公司 112 年第三季財務報表案。	✓	無
	二、修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文案。	-	無
	三、修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部份條文案。	-	無
	四、本公司 113 年度內部稽核計畫案。	✓	無
	五、本公司與往來銀行授信額度新申請及展期案/	-	無
	六、本公司與往來銀行從事衍生性商品交易額度新申請及展期案。	-	無
第十屆 第 4 次 (112.12.27)	一、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	✓	無
	二、修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	✓	無
	三、本公司擬資金貸與額度予共同承攬工程公司美勝美開發股份有限公司案	✓	無
	四、本公司 113 年度預算案。	-	無
	五、本公司財務主管新任案	✓	無
	六、本公司研發主管新任案	✓	無
	七、本公司背書保證之專用印鑑章保管人異動案	✓	無
	八、本公司與往來銀行授信額度新申請及展期案	-	無
第十屆 第 5 次	一、本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	✓	無
	二、本公司 112 年度虧損撥補案。	✓	無
	三、本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	-	無
	四、預先核准 2024 年簽證會計師提供非確信服務項目案。	-	無
	五、修訂本公司「公司章程」部份條文案。	-	無
	六、修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。	-	無
	七、修訂本公司「永續發展實務守則」部份條文案。	-	無
	八、修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部份條文案。	-	無

會別 (日期)	重要決議內容	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
(113.03.13)	九、本公司 112 年度內部控制制度有效性之考核暨「內部控制制度聲明書」案。	✓	無
	十、本公司擬不辦理 112 年度股東常會通過之私募方式辦理發行普通股或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)案。	✓	無
	十一、擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。	✓	無
	十二、本公司代理發言人及公司治理主管異動案。	✓	無
	十三、本公司擬擔任共同承攬工程美勝美開發股份有限公司向台新銀行申請借款之保證人續約案。	✓	無
	十四、擬訂召開本公司 113 年股東常會。	-	無

2. 112股東常會重要決議：

重要議案內容	執行情形
一、通過本公司 111 年度營業報告書暨財務報表案。	完成。
二、通過本公司 111 年度盈虧撥補案。	完成。
三、通過本公司「公司章程」修訂案。	112 年 6 月 30 日公告於公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。
四、通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。	112 年 6 月 30 日公告於公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。
五、通過改選董事案	已遵行選舉結果。
六、通過解除新任董事競業禁止之限制。	已遵行選舉結果。
七、通過本公司擬以私募方式辦理發行普通股或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)案。	截至年報刊印日止，考量公司需求及市場狀況尚未辦理。辦理期限至 113 年 6 月 29 屆滿。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無不同意見者。

(十四)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：

112 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	黃宗明	112.2.1	112.4.14	生涯規劃
技術長	朱勝宏	109.1.6	112.12.31	生涯規劃
治理主管	陳淑芳	110.8.11	113.3.13	生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查 核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	郭乃華	112 年度	2,970	430	3,400	-
	李麗鳳					

註：具體敘明非審計公費服務內容：移轉訂價250仟元+主檔文件180仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：112 年度無更換會計師之情事。

(二)關於繼任會計師：112 年度無更換會計師之情事。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 04 月 29 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長之法人 代表人/總經理 /大股東	黃宗偉	-	450,000	-	-
董 事 長	兆峰國際投資(股)公司	-	-	-	-
董 事	兆潔國際(股)公司	-	(575,000)	-	500,000
董事之法人代 表人	黃錦成(註1)	-	-	-	-
董事之法人代 表人	陳宗賢(註2)	-	-	-	-
董 事	兆翔國際(股)公司	-	(575,000)	-	500,000
董事之法人代 表人	吳正慶	-	-	-	-

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 04 月 29 日止	
董 事	李智貴	-	-	-	-
獨立董事	翁弘林	(51,000)	-	-	-
獨立董事	鄭文龍(註3)	-	-	-	-
獨立董事	徐崢美	(9,000)	-	-	-
獨立董事	陳一鋒(註4)	-	-	-	-
獨立董事	顏豐文(註5)	-	-	-	-
副總經理	林才富	-	-	-	-
副總經理	程英珠	-	-	-	-
副總經理	許雪萍	-	-	-	(455,000)
副總經理	許文彬(註6)	-	-	-	-
技術長	朱勝宏(註7)	-	-	-	-
資深協理	楊博文	-	-	-	-
資深協理	沈明創	-	-	-	-
協理	李元彬	-	-	-	-
協理	黑幼中(註8)	-	-	-	-
稽核室經理	楊慈慧	-	-	-	-
財會綜合處 處長	李宗嶽(註9)	-	-	-	-
會計部經理	劉沂偉	-	-	(10,000)	-
公司治理主管	陳淑芳(註10)	-	-	-	-

註1：黃錦成112.06.30卸任。
 註2：陳宗賢112.06.30上任。
 註3：鄭文龍112.06.30卸任。
 註4：陳一鋒112.06.30上任。
 註5：顏豐文112.06.30上任。
 註6：許文彬112.09.18新任。
 註7：朱勝宏112.12.31離職解任。
 註8：黑幼中112.05.08離職解任。
 註9：李宗嶽112.09.18新任。
 註10：陳淑芳113.03.13解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押給關係人之情形：無。

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

停止過戶日：113 年 04 月 29 日；單位：股；%

姓名(註 1)	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。(註 3)		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	
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 代表人：黃宗偉	5,584,000	4.89	不適用	不適用	-	-	兆翔國際(股)公司	董事長同一人	-
							兆潔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成	一親等	-
							兆翔國際(股)公司	董事長同一人	
兆潔國際(股)公司									
兆勝國際(股)公司									
兆峰國際投資(股)公司									
兆翔國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	5,128,416	4.49	不適用	不適用	-	-	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	-
							兆潔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成	一親等	-
							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	
							兆潔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
							兆潔國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	5,005,696	
兆翔國際(股)公司									
兆勝國際(股)公司									
兆峰國際投資(股)公司									
4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成		一親等	-
						安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.		董事長同一人	
						兆翔國際(股)公司			
						兆勝國際(股)公司			
兆峰國際投資(股)公司									
兆勝國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,510,397	3.95	不適用	不適用	-	-	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	-
							兆翔國際(股)公司		
							兆潔國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成	一親等	-
							安圭拉商 Golden Capital International	董事長同一人	

姓名(註 1)	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。(註 3)		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	
							Co., Ltd.		
							兆翔國際(股)公司		
							兆潔國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
黃宗偉	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成	一親等	-
							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	
							兆翔國際(股)公司		
							兆潔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
林志德	3,183,130	2.79	-	-	-	-	林怡利	二親等	-
兆峰國際投資股份有限公司 代表人：黃宗偉	2,774,580	2.43	不適用	不適用	-	-	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	-
							兆翔國際(股)公司		
							兆潔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
	4,150,000	3.64	-	-	5,128,416	4.49	黃錦成	一親等	-
							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	
							兆翔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
林怡利	2,478,000	2.17	-	-	-	-	林志德	二親等	-
黃錦成	2,296,018	2.01	-	-	-	-	黃宗偉	一親等	-
許東隆	1,234,922	1.08	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、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：

綜合持股比例

113 年 03 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
C-TECH CORP.	18,100,000	100.00	-	-	18,100,000	100.00
Golden Capital International CORP.	1,727,955	100.00	-	-	1,727,955	100.00
美勝美開發股份有限公司	13,000,000	22.81	44,000,000	77.19	57,000,000	100.00
品睿綠能科技股份有限公司(註 1)	9,433,962	20.15	-	-	9,433,962	100.00
重慶西勝電子科技有限公司(註 2)	無股數	100.00	-	-	無股數	100.00
重慶陌勝電子科技有限公司(註 2)	無股數	100.00	-	-	無股數	100.00
Techone Trading Limited	100,000	100.00	-	-	100,000	100.00
C-TECH HOLDING CORP.	12,000,100	100.00	-	-	12,000,100	100.00
C-TECH INTERNATIONAL LTD.	6,000,000	100.00	-	-	6,000,000	100.00

註1：品睿綠能科技股份有限公司已於112年全數提列投資損失；目前清算中。

註2：為有限公司，故無股份之適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新臺幣仟元

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
85 年 05 月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	註 1
87 年 01 月	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資	無	註 2
89 年 09 月	10	3,050	30,500	3,050	30,500	盈餘轉增資	無	註 3
91 年 10 月	10	3,294	32,940	3,294	32,940	盈餘轉增資	無	註 4
93 年 05 月	10	36,800	368,000	14,070	140,700	現金增資 74,000 仟元 盈餘轉增資 33,060 仟元 員工紅利盈餘轉增資 700 仟元	無	註 5
94 年 09 月	10	36,800	368,000	19,880	198,800	現金增資 49,900 仟元 盈餘轉增資 7,035 仟元 員工紅利盈餘轉增資 1,165 仟元	無	註 6
95 年 07 月	10	36,800	368,000	22,880	228,800	現金增資 30,000 仟元	無	註 7
96 年 12 月	10	36,800	368,000	29,880	298,800	現金增資 70,000 仟元	無	註 8
98 年 08 月	10	36,800	368,000	31,794	317,938	盈餘轉增資 14,940 仟元 員工紅利盈餘轉增資 4,198 仟元	無	註 9
98 年 10 月	10	45,000	450,000	34,833	348,330	現金增資 30,392 仟元	無	註 10
99 年 04 月	10	45,000	450,000	35,253	352,530	員工認股權換發新股 4,200 仟元	無	註 11
99 年 07 月	10	45,000	450,000	35,263	352,630	員工認股權換發新股 100 仟元	無	註 12
99 年 10 月	10	45,000	450,000	39,063	390,630	私募現金增資 38,000 仟元	無	註 13
100 年 03 月	10	100,000	1,000,000	56,063	560,630	現金增資 170,000 仟元	無	註 14
100 年 12 月	10	100,000	1,000,000	56,078	560,780	員工認股權換發新股 150 仟元	無	註 15
105 年 11 月	10	200,000	2,000,000	57,483	574,834	可轉換公司債換發新股 14,054 仟元	無	註 16

106 年 02 月	10	200,000	2,000,000	61,700	616,996	可轉換公司債換發新股 42,162 仟元	無	註 17
106 年 05 月	10	200,000	2,000,000	62,006	620,059	可轉換公司債換發新股 3,063 仟元	無	註 18
106 年 11 月	10	200,000	2,000,000	71,709	717,086	可轉換公司債換發新股 97,027 仟元	無	註 19
107 年 02 月	10	200,000	2,000,000	74,096	740,960	可轉換公司債換發新股 23,874 仟元	無	註 20
107 年 08 月	10	200,000	2,000,000	82,096	820,960	現金增資 80,000 仟元	無	註 21
110 年 09 月	10	200,000	2,000,000	90,504	905,036	可轉換公司債換發新股 84,076 仟元	無	註 22
111 年 01 月	10	200,000	2,000,000	98,077	980,770	可轉換公司債換發新股 75,434 仟元、員工認股權憑證發行新股 300 仟元	無	註 23
111 年 04 月	10	200,000	2,000,000	114,131	1,141,314	可轉換公司債換發新股 543 仟元、現金增資 160,000 仟元	無	註 24

註 1：85.05.23 建一字第 85293779 號函核准
 註 2：87.02.09 建三字第 1167760 號函核准
 註 3：89.10.18 經授中字號第 89511381 號函核准
 註 4：91.11.11 經授中字號第 09132965090 號函核准
 註 5：93.05.21 經授中字號第 09332141170 號函核准
 註 6：94.08.02 金管證一字第 0940131481 號函核准
 註 7：95.07.17 經授中字號第 09532491340 號函核准
 註 8：97.01.31 經授中字號第 09731679530 號函核准
 註 9：98.07.17 金管證發字第 0980035865 號函核准
 註 10：98.11.16 經授中字號第 09833426510 號函核准
 註 11：99.05.04 北府經登字第 0993083428 號函核准
 註 12：99.07.26 北府經登字第 0993143327 號函核准
 註 13：99.10.12 北府經登字第 0993164169 號函核准
 註 14：100.03.11 經授商字第 10001046980 號函核准
 註 15：100.12.12 經授商字第 10001278370 號函核准
 註 16：105.11.09 經授商字第 10501262400 號函核准
 註 17：106.02.24 經授商字第 10601020380 號函核准
 註 18：106.05.18 經授商字第 10601061130 號函核准
 註 19：106.11.29 經授商字第 10601159070 號函核准
 註 20：107.02.20 經授商字第 10701019380 號函核准
 註 21：107.08.28 經授商字第 10701108260 號函核准
 註 22：110.09.01 經授商字第 11001154080 號函核准
 註 23：111.01.19 經授商字第 11101000690 號函核准
 註 24：111.04.26 經授商字第 11101063440 號函核准

113 年 04 月 29 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	114,131,382	85,868,618	200,000,000	上櫃股票

(二)股東結構

113 年 04 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	1	224	35,389	25	35,639
持有股數	-	6,000	19,806,726	86,846,840	7,471,816	114,131,382
持股比例	-	0.01	17.35	76.09	6.55	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股：

113 年 04 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	25,374	184,045	0.16
1,000 至 5,000	7,765	16,085,080	14.09
5,001 至 10,000	1,239	10,046,221	8.80
10,001 至 15,000	401	5,086,410	4.46
15,001 至 20,000	264	4,925,206	4.32
20,001 至 30,000	228	5,792,558	5.08
30,001 至 40,000	107	3,766,415	3.30
40,001 至 50,000	62	2,906,269	2.55
50,001 至 100,000	116	8,226,816	7.21
100,001 至 200,000	42	5,756,084	5.04
200,001 至 400,000	17	4,919,849	4.31
400,001 至 600,000	5	2,407,015	2.11
600,001 至 800,000	5	3,567,606	3.13
800,001 至 1,000,000	1	804,128	0.70
1,000,001 以上	13	39,657,680	34.74
合 計	35,639	114,131,382	100.00

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持有股數	持股比例
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	5,584,000 股	4.89%
兆翔國際股份有限公司	5,128,416 股	4.49%
兆潔國際股份有限公司	5,005,696 股	4.39%
兆勝國際股份有限公司	4,510,397 股	3.95%
黃宗偉	4,150,000 股	3.64%
林志德	3,183,130 股	2.79%
兆峰國際投資股份有限公司	2,774,580 股	2.43%
林怡利	2,478,000 股	2.17%
黃錦成	2,296,018 股	2.01%
許東隆	1,234,922 股	1.08%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新臺幣元；仟股

項 目	年 度	111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日止
每股市價	最 高	27.30	18.55	16.10
	最 低	11.80	11.90	13.10
	平 均	17.95	14.92	14.94
每股淨值	分 配 前	7.73	6.72	不適用
	分 配 後	7.73	6.72	不適用
每股盈餘	加權平均股數	104,547	108,547	不適用
	每 股 盈 餘	(4.68)	(1.05)	(0.48)
每股股利	現 金 股 利	無分配	無分配	不適用
	無償 配股	無分配	不適用	不適用
		無分配	不適用	不適用
	累積未付股利	無	無	不適用
投資報酬 分析	本益比 (註1)	(3.84)	(14.21)	(7.17)
	本利比 (註2)	無分配	無分配	不適用
	現金股利殖利率 (註3)	無分配	無分配	不適用

註1：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註2：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註3：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註4：本公司截至年報刊印日止最近一季即 113 年第一季之財務資料，尚未經會計師核閱，故無需揭露該期財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

依章程第二十四條：本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

又依章程第二十五條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度盈餘可分配數之20%，惟必要時得經股東會決議調整現金股利及股票股利之分配原則。

2.執行情形：

本公司112年03月30日董事會議決議通過111年度虧損撥補案，因111年度結算虧損，112年度擬不配發股利。

本公司113年03月13日董事會議決議通過112年度虧損撥補案，因112年度結算虧損，113年度擬不配發股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。

2.本期估列員工酬勞及董事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：

(1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：係以截至當期考量提列法定盈餘公積等因素後之未分配盈餘，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：係依據次年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時，則列為次年損益。

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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：

本公司112年度結算虧損，董事會擬議不配發員工現金紅利及董事酬勞金額，與本公司認列112年度費用之金額為零，並無差異。

(2)以股票分派之員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：不適用。

(3)考慮擬議分派員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（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：

111 年分配項目	股東常會決議 通過配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工酬勞	0 元	0 元	-	無
董監事酬勞(現金發放)	0 元	0 元	-	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類		第三次無擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期	面	民國 110 年 01 月 12 日
發 行 及 交 易 地 點	額	新台幣 100,000 元整
發 行 價 格	點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
總 額	格	依票面金額之 100.75%發行。
利 率	額	新台幣 400,000,000 元整/實收總金額新台幣 403,000,000 元整
期 限	率	票面利率為 0%
保 證 機 構	限	5 年期 / 到期日：民國 115 年 01 月 12 日
受 託 人	構	不適用
承 銷 機 構	人	永豐商業銀行股份有限公司
簽 證 律 師	構	凱基證券股份有限公司
簽 證 會 計 師	師	惠國法律事務所黃泰源律師
償 還 方 法	師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭乃華、陳慧銘會計師
末 償 還 本 金	法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	金	新台幣 2,600,000 元整
限 制 條 款	款	依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條及第十九條。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新臺幣 294,500,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債：

公 司 債 種 類		第 3 次無擔保轉換公司債
項 目	年 度	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
	最 高	107.00
	最 低	99.70
	平 均	101.99
轉 換 價 格		18.20 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		110 年 01 月 12 日 轉換價格 18.4 元
履行轉換義務方式		發行新股

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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司民國 106 年 04 月 28 日發行之員工認股權 2,000 單位，已認股 30 單位，認股存續期間為民國 106 年 04 月 28 日至 112 年 04 月 27 日。截至年報刊印日止已屆滿，故不另行揭露。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.所營業務主要內容：

- (1)CC01080 電子零組件製造業。
- (2)CC01090 電池製造業。
- (3)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (4)F113010 機械批發業。
- (5)F113030 精密儀器批發業。
- (6)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (7)F113060 度量衡器批發業。
- (8)F113070 電信器材批發業。
- (9)F113110 電池批發業。
- (10)F213110 電池零售業。
- (11)F401010 國際貿易業。
- (12)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (13)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (14)F213060 電信器材零售業。
- (15)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (16)F119010 電子材料批發業。
- (17)F219010 電子材料零售業。
- (18)I501010 產品設計業
- (19)I599990 其他設計業。
- (20)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
筆記型電腦電池模組	1,207,437	82.27%	954,385	82.77%
E-bile 電池模組	196,123	13.36%	121,482	10.54%
其他	64,092	4.37%	77,095	6.69%
合計	1,467,652	100.00%	1,152,962	100.00%

3.公司目前之商品項目：

筆記型電腦電池模組、電池模組電源保護板及行動電源等產品。

4.計劃開發之新產品及服務：

研發內容：

- (1)BBU 設備電池模組。
- (2)UPS 設備電池模組。
- (3)二輪輕型移動載具電池模組。
- (4)LEV 整車。

(二)產業概況：

1.產業現況與發展：

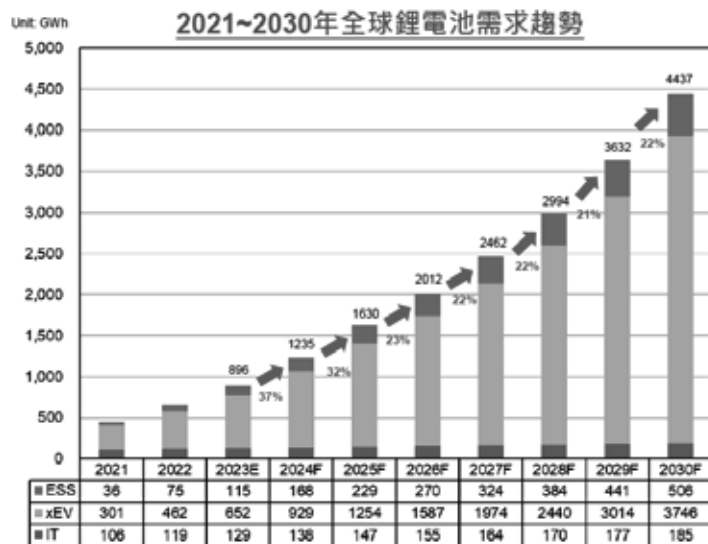
本公司為專業可攜式電池模組供應商。電池模組由鋰離子電池顆粒所組成，具有體積小、耐高溫、低自放電等特性，目前鋰離子電池模組應用領域主要可分為三項，(1)傳統 3C 電子需求、(2)非 IT 應用需求及(3)動力鋰電及儲能需求，傳統 3C 需求包含可攜式通信、資訊產品如：筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、數位相機、數位攝錄影機及遊戲機等產品以及手工具機，近年鋰電池透過電池模組串併技術提升下，逐漸使應用領域擴大至非 IT 應用需求如：電動腳踏車與電動工具機等，動力鋰電需求應用於新能源汽車，應用於各類型汽車、大客車、卡車及機踏車等，儲能需求應用於小型如 Power Bank 或大型如電能儲能系統等。

鋰離子電池即可被重複使用的電芯，透過充電的過程，可使得電芯內的活性物質再度回復到原來的狀態，因而能再度提供電力。以使用原料區分，鋰離子電池主要原料為鋰離子電芯(以下簡稱鋰電芯)，其替代材料有鎳錳電芯、鎳氫電芯；因鎳錳電芯具鎳污染嚴重的環保問題，使其幾乎退出可攜式產品；鎳氫電芯雖無環保問題，但是能量密度低及充放電次數少等缺點，在可攜式產品應用上已被鋰電芯取代，隨著可攜式電子產品演進發展，鋰電芯以高電容量、體積小和重量輕等優點成為主流。

近年市場上電動車、無人機、3C 應用、儲能市場對鋰離電池電芯的需求十分強勁，依據麥肯錫顧問(McKinsey & Company)與全球電池聯盟(Global Battery Alliance)在 2022 年合作進行了市場調查，預測從 2022 年到 2030 年，鋰電池市場將顯著增長。市場規模從 2022 年的 700GWh 約當量增長到 4,700GWh 約當量，對應的產品市值超過 4000 億美元，年成長更高達 33%，面對電池產業前景各國政府祭出了支持離電池產業政策，在歐洲，各國政府積極支持本國電動汽車生產和增長。2018 年德國政府宣佈對當地電池生產投資 10 億歐元，法國也計畫投資 7.5 億歐元，在亞洲，日本對針對電池產業實施稅收減免，中國則是對業者進行補貼，並在 2024 年成立中國全固態電池協同創新平台(CASIP)聯盟，企圖突破日韓歐美在產業上的領先地位，各國政府對電池產業的扶植政策，將使得電池產業競爭更加激烈。

此外，根據 EnergyTrend 分析，觀察 IT 電池需求端，在筆電品牌方面，薄型筆電依然是市場主力，但是單價略高，所以傳統筆電替換速度緩慢，而商用機種導入已十分快速，帶動包括 HP、Dell 的市場需求維持強勁。部分品牌為了追求最佳的能量表現，改採高分子電池，預估高分子電池需求會更加旺盛。同時，筆電品牌也將筆電電池密度表現提升至與手機電池規格相當。

在電池組裝方面，由於筆記型電腦、平板電腦、手持式應用裝置等可攜式電子產品之電池組，皆必須經小型二次電池芯組裝後方能使用，由於我國在下游 3C 應用方面已在世界上具有舉足輕重之地位，如筆記型電腦為全球最大 OEM/ODM 生產基地，另手持式應用裝置相關可攜式電子產品亦在國際上占有一席之地。電池芯供應主要來自日本、韓國，廠商都直接在中國大陸台商工廠進行模組組裝出貨；下游電池模組因台灣廠商在筆記型電腦應用面具研發、生產、管理及成本優勢，故整體市占率相當穩定。

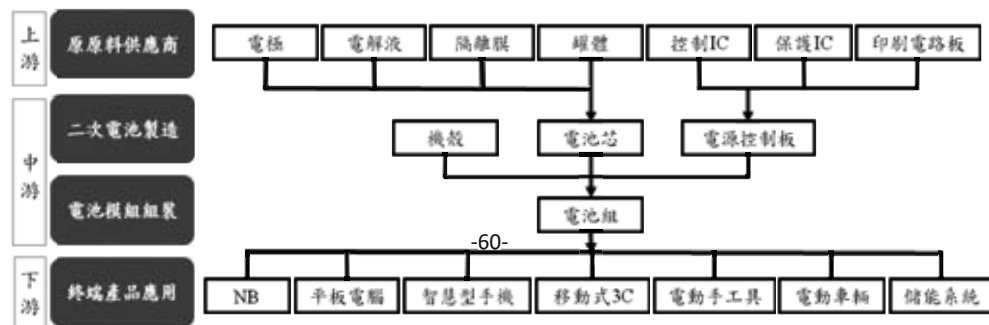


資料來源：ITRI 工業技術研究院(2024) & SNE report(2023)

2.產業上、中、下游之關聯性：

電池模組產業上游為原料供應商，中游為電池芯製造廠、相關零組件製造廠及電池模組以及下游的產品應用等三大範疇。中游電池芯的製造流程係經由混合、打漿、塗佈、乾燥、輾壓、分條等製作出正負兩極，再經組裝、灌電解液、封罐後產製完成。目前主要供應來源為日韓及中國大陸廠商，包括日本 Sony、Panasonic、Maxell，以及韓國 Samsung SDI、LG Chem 等，中國大陸亦有幾家已達量產實力之廠商如寧德時代、比亞迪、比克、力神、欣旺達等。中游電池模組可分為單顆電池模組及串併聯電池模組，許多國外電池芯大廠亦同時生產電池模組，如日本的 SONY、Panasonic、韓國的 Samsung SDI、LG CHEM，以及中國大陸的比亞迪、比克、力神等；本公司屬中游的專業模組廠製造商，主要供應筆記型電腦電池模組為主，其他主要供應筆記型電腦電池模組廠商包括新普科技、順達科技、加百裕等。下游應用市場主要為筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機及各式移動式 3C 產品及非 IT 類之產品等。

電池模組之產業結構圖



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)二次電池產業

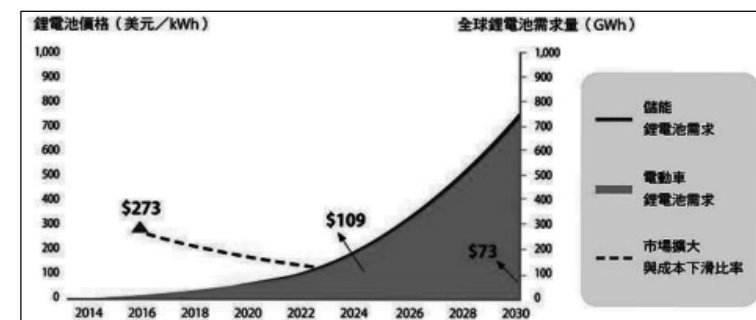
全球電池產業規模可分為一次電池與二次電池領域，當電池之電能消耗完畢後，電池之使用壽命即宣告結束，稱為一次電池，若可再次充電使用，則為二次電池。二次電池依原料別略可分為鉛酸電池(PB)、鎳氫(NiMH)、鎳鎘電池(NiCd)與鋰離子二次電池(LIB)等，其中鉛酸電池因發展最早，具有技術成熟及價格低廉之優勢，故擁有最高之市佔率。然而，近年來由於環保意識興起，各國陸續推行潔淨能源，導致電動車及儲能系統需求增加，所採用之電池種類也為因應綠色能源，從過往鉛酸電池轉往鋰電池發展，依據國際能源署(IEA)統計資料，2010年首次使用於純電車的鋰電池組，每度電成本約 1,182 美元，隨技術進步及市場規模持續增長，到 2020 年時已達到每度電成本僅需 105 美元，而彭博新能源財經更預估，鋰電池成本至 2030 年可望降至每度電 73 美元，需求量可望超過 700 GWh (GWh=10 億瓦小時或 100 萬瓩小時)。

各類二次電池特性比較

電池特性	鋰離子 (Li-ion)	鉛酸 (Lead-Acid)	鎳鎘 (Ni-Cd)	鎳氫 (Ni-Mh)
工作電壓	3.2~4.5V	2.0V	1.2V	1.2V
能量密度(Wh/kg)	100~200	30~40	50~55	60~80
循環充放電次數	約 1,000 次	300~500 次	500~800 次	500~800 次
記憶效應	無	無	有	有
對環境污染程度	較低	較高	較高	較低

資料來源:台經院-電池製造業基本資料(110/03)

鋰電池市場需求與價格下滑分析



資料來源:彭博新能源財經

在電池組裝方面，由於筆記型電腦、平板電腦及手持式應用裝置等可攜式電子產品之電池組，皆需經小型二次電池芯組裝後方能使用，而電池芯主要供應國，如日本、韓國和中國大陸之廠商，皆於中國台商工廠進行模組組裝出貨，故我國電池模組組裝廠於下游 3C 應用方面在世界上具有舉足輕重之地位；下游電池模組因台灣廠商在筆記型電腦應用面具有研發、生產、管理及成本優勢，故整體市占率相當穩定。

(2)筆記型電腦

根據台灣經濟研究院產研估計，因 Microsoft 於 2020 年 1 月終止 Windows 7 延伸支援，將持續挹注筆記型電腦換機潮，此外隨著英特爾致力推動 Project Athena 的高階筆記型電腦平台計畫，以及導入 5G 連網功能，與遊戲對電腦硬體資源要求逐漸上升，驅動電競玩家汰換機需求，加上影音創作者、網紅、直播實況主、YouTuber 等個人內容創作者市場興起，其影片編輯、影像設計對電腦效能要求較高，皆將有利帶動頂級機種出貨表現。

2022 年全球筆電出貨 1.87 億台，較 2021 年 2.46 億台，衰退近 24%。預估 2023 年全球筆電出貨 1.76 億台，顯見新冠肺炎挹注紅利已大致在 2020~2022 上半年度兌現，2023 年起應加速針對筆記型電腦產品採取積極行銷策略、推動新產品設計，方能獲取消費者青睞。

根據 TrendForce 資訊，2023 年全球筆記型電腦因終端庫存壓力出貨 1.67 億台，較 2022 年減少 10.2%。隨著庫存壓力逐漸緩解，預期 2024 年全球筆記型電腦市場恢復至健康的供需循環，主要的成長動能將來自終端商務市場緩步釋出的換機需求，以及部分細分市場如 Chromebook、以及電競筆電的持續擴張，預估 2024 年整體出貨規模將達 1.72 億台，年增 3.2%。

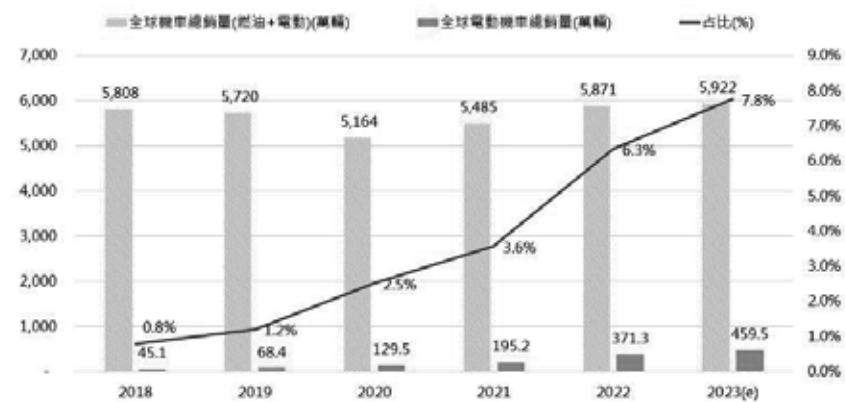
(3)電動重機車產業

根據工研院調查指出，全球電動摩托車自 2017 年開始，每年維持 20%以上成長率，主要成長來自歐洲、台灣及印度，預估 2020 年總銷量將達到 71.4 萬輛。2019 年全球機車總銷量(燃油機車+電動機車)將達 5,829 萬輛，電動機車隨各國政策及新興車廠推出車款使銷量逐年提升，市占率從 2017 年的 0.6%提升至 2019 年的 1%，全球電動機車銷量可望於 2020 年達 1.2%~1.5%之滲透率。另外根據台灣之產業發展政策，2030 年新售新能源機車要達到 35%。國際上因 ESG 政策在電動車的發展上，仍具有極大之潛力，根據聯合國「政府間氣候變遷專門委員會」(IPCC)的報告指出，交通運輸占全球溫室氣體排放量的 14%，推動以電動車取代傳統燃油車已成為各國政府的解決之道。

另外早在 2017 年起，歐盟各國即為了達成巴黎協定的承諾，陸續訂下於禁售燃油車的時程表，禁售時間集中在 2030 年至 2040 年間；2020 年 11 月，英國首相強生更宣布將於 2030 年禁售汽柴油新車，較原定計畫提前 5 年。美國加州亦宣布將於 2035 年將禁售燃油車。

綜上所述，在政策加持下、未來環保意識興起、全球 ESG 與減碳需求，電動車與電動機車之產業具有潛在之市場，台灣為機車王國，但一直沒有重型電動車的出現，故未來之市場應屬存在，根據自由時報之統計截至 2021 年 11 月電動機車掛牌數 63,383 台相較於其他品牌掛牌數最多，在燃油車與電動車之成長數上電動車為+32.6%、燃油機車為-21.5%，顯見國內消費者對於電動機車接受度也日趨升高。2023 年各國因政策在購車補貼、友善環境、減免稅等補貼與鼓勵，以及微型移動與商用需求熱度持續，全球電動機車市場規模突破 450 萬輛。

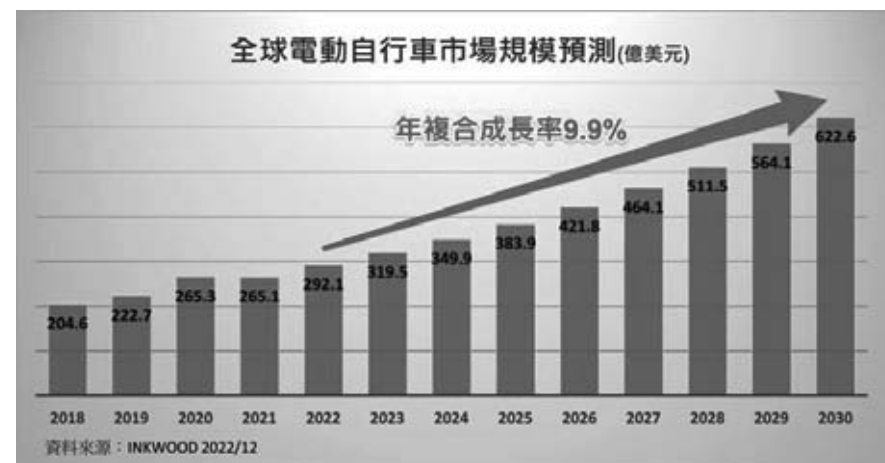
國際能源署(IEA)指出，2050 年電能成為交通運輸主要動力來源，占比 45%，其次是氫燃料(28%)及生質能源(16%)，又電動二輪及三輪車將在 2030 年達 85%，並於 2050 年達全面電動化，屆時市場上將以純電車款為主。整體而言，全球預測至 2030 年之電動重機車市場可達到 305.2 億美元規模，顯見市場可期，同時也會帶動上游電池製造廠商之出貨。



資料來源:工研院機械工業統計資料

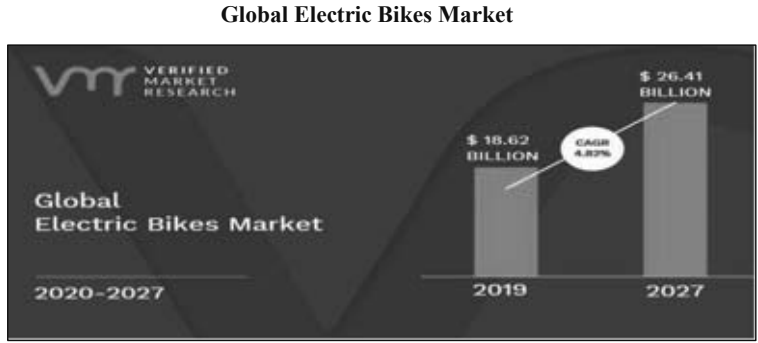
(4)全球電動自行車產業

全球電動自行車市場按電池類型劃分主要可分為鉛酸(PB)、鋰(LID)、鎳氫(NiMH)等，鉛酸電池因其低成本和易於回收利用而在全球電動自行車市場上占主導地位，然而，鋰電池市場因其輕量和高容量等優點，使得採鋰電池之電動自行車日益普及。近年來歐美地區積極推廣綠能及運動休閒風氣盛行，加上高齡人口的輔助需求，帶動電動自行車需求持續成長，根據 INKWOOD 預估，2022 年至 2030 年全球電動自行車市場將以年複合成長率 9.9%增長，市場規模由 2022 年 292 億美元增長至 2030 年 622 億美元。



其中歐洲為全球主要之電動自行車市場，而歐洲電動自行車主要消費國為德國、荷蘭、法國及義大利等國家，電動自行車在歐洲不僅是大眾偏好的移動工具，也是熱門的運動及休閒活動。根據歐洲自行車產業協會(CONEBI)報告，2019 年歐洲電動自行車銷售數量突破 300 萬輛，較 2018 年成長 23%，歐洲自行車產業

協會預估 2025 年歐洲電動自行車銷售數量將超過 650 萬輛，歐洲電動自行車市場發展前景可期。另外根據 Verified Market Research 全球電動機車至 2027 年會成長至 264.1 億美元，市場仍然可期。



整體來說，電動自行車之市場客群較為平民化，製造成本也較為低廉，且近年來因環保意識抬頭、各國政府推動節能減碳政策，車輛已朝向低耗能及低汙染方向發展，挪威、荷蘭、印度、以色列等國家近年紛紛制定禁售燃油車時間表，而電動車係兼顧環保與節能的綠色產品，美國觀光地區也有出現電動滑板車及自行車趨勢以方便觀光客使用（類似台灣的 Youbike），另歐洲米蘭、巴黎、倫敦等大城市趁著新冠肺炎疫情改造市容，拓寬自行車道，並實施「無車計畫」，讓自行車一躍成為最好的代步工具，且各國政府亦對購置電動自行車輛提供補助，鼓勵民眾多多騎自行車。由此可知，各國皆致力於推行電動車，故該市場持續高度發展將帶動鋰電池產業的商機。

4. 產品競爭情形：

目前本公司主要產品為筆記型電腦電池模組，112 年度佔總營業收入之 77.67，113 年第一季佔總營業收入之 82.80%，而目前台灣市場之同業有新普科技、順達科技、加百裕等，國際上如新力、三星、LG Chem 及中國大陸之比克及比亞迪亦設有電池模組廠。

(三)技術及研究發展概況：

1.所營業務之技術層次、研究發展：

所營業務之技術層次，隨著科技創新而快速進步，筆記型電腦、手機等攜帶式產品日新月異，為增加市場佔有率，業界無不在產品設計上精益求精，不論在容量、整體尺寸上，或多或少都有些許差異，而電池組特性規格亦有差別。因此對電池組產業而言，品質良好而穩定的電池芯來源、保護線路與容量顯示控制電路之設計、防延燒技術、高效率的生產，均會影響著競爭優勢。本公司對於保護線路與容量顯示控制電路，具有優良而完善的設計能力，可避免電池芯過度充放電而引起燃燒或爆炸之危險性，以使客戶群均能滿意且安心使用本公司產品。

2.研究發展人員與其學經歷：

本公司截至113年第一季底研究發展人員統計表：

單位:人數；%

項目	年度	111 年度		112 年度		113 年度 第一季	
		人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
學歷 分佈	博士	2	5	0	0	0	0
	碩士	10	25	12	40	13	42
	大專	28	70	17	57	18	58
	高中	0	0	1	3	0	0
	合計	40	100	30	100	31	100
平均年資(年)		2.4		1.9		1.5	

3.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究發展費	20,036	45,363	79,113	86,873	59,455
營業收入淨額	2,743,203	2,223,818	2,175,627	1,467,652	1,152,630
佔營收比例	0.73%	2.04%	3.64%	5.92%	5.16%

資料來源：本公司各期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

4.開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
110	UPS(不斷電系統) 備援電池模組 電動機車高功率電池模組(註 2) 電動單車電池模組與電控裝置電池模組
111	ESS 鋰電池模組儲能系統 UPS 不斷電鋰電池模組系統 BBU 備援鋰電池電源模組 3C/IT 應用鋰電池模組 E-Bike 電動自行車鋰電池模組 E-Pedelec 電輔自行車鋰電池模組 E-Scooter 電動速克達鋰電池模組 E-Motorcycle 電動摩托車鋰電池模組
112	BBU 備援鋰電池電源模組與防延燒技術建立 (UL9540A & UL1973) UPS 不斷電系統鋰電池模組 e-Bike 電動自行車鋰電池模組與雙電池模組切換技術建立 E-Motorcycle 電動機車電池模組 ATV 多串併(26S15P)大容量鋰電池模組 AGV 主電池/備用電池電池模組

- 註 1: 主要係服務中小型專業儲能公司，功能為中型電池充放電，功率密度以及電壓為中功率與低電壓(72V)、另外成本為低成本工業標準品與低度整合軟體，低容量為 100W。
- 註 2: 主要係服務電動車系統廠，功能為大型電池充放電，功率密度以及電壓為高功率與高電壓 72V、另外成本為高成本、高度客製化與高度整合軟體，高容量為 5KW。

(四)長短期業務發展計劃

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期發展計畫

- (1)建立符合客戶所需之品質系統及即時問題解決能力。
- (2)加強品管制度，增加工廠生產良率增強競爭力。
- (3)持續推動自動化生產，提升生產效率，降低生產成本。
- (4)透過策略聯盟掌握關鍵零組件料源，並降低進料成本。
- (5)持續建立失效分析及UN實驗室。
- (6)建立明確績效考核與獎勵制度及留才制度，以提升員工競爭力。

2.長期發展計劃

- (1)持續與國外電芯大廠合作，開發新客戶、新產品、創造客戶、供應商與西勝三贏局勢。
- (2)開發非NB產品以避免受該產業景氣影響，提升公司競爭力。
- (3)開發綠色儲能設備產品，提供客戶最佳方案。

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；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	296,297	20.19	216,977	18.82
外銷	1,171,354	79.81	935,653	81.18
銷貨淨額	1,467,651	100.00	1,152,630	100.00

本公司主要產品為筆記型電腦、行動電源及汽車啟動器行動電源，其重要用途為筆記型電腦、手機等攜帶式產品之電源充電之用使用。

2.市場佔有率：

單位：仟組；%

年度	西勝筆記型電腦電池組出貨量	全球筆記型電腦出貨量	西勝佔有率
110 年	16,095	268,000	6.01%
111 年	9,137	187,340	4.88%
112 年	7,321	166,00	4.41%

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場需求面

本公司為專業可攜式電池模組供應商。OEM 主要產品為 NB 電池模組，關於未來 NB 市場之需求，2022 年處理器產能短缺問題雖將基本解決，雙螢幕及 5G 產品也將為市場帶來些微成長動力，受武漢肺炎疫情增加居家辦公需求挹注紅利已大致在 2022 年上半年度完成，又 2023 年全球 NB 因庫存過剩問題，導致整體出貨量下滑，在市場持續去化庫存下，2024 年 NB 市場將較 2023 年成長。ODM 主要產品為可攜式電子裝置，因應攜帶便利的需求，可攜式電子裝置之設計必須趨向輕、薄、短、小及多功能整合，相對的所搭載之電力元件也必須能與這樣的設計相互搭配，才能真正符合消費者的需求，預期可攜式電源需求呈現穩定成長。本公司致力於提昇自身研發技術及製程能力，以滿足市場需要。

(2)市場供給面

可攜式電子產品蓬勃發展，市場需求快速成長，帶動必要配備電池組市場需求之提昇，因此在需求量增加及應用領域不斷擴大之情形下，鋰離子電池模組廠商生產量將進一步提高。全球鋰離子電池模組生產廠商，以往主要以日本及韓國業者為主，現階段多轉往電動車市場佈局，減少 NB 產品電池模組出貨，例如松下與三星，而台灣電池模組廠因台灣位居全球電腦生產大國之優勢，以及台灣電池模組廠商良好的成本控制與客製化能力下，使台灣電池模組產業在 NB 產品市佔率持續提高並維持在 50%以上。

4.競爭利基：

- (1)與客戶維持良好長期合作關係，並具開發新客戶能力。
- (2)具有ODM設計規劃能力，提供客戶攜帶式能源產品的全方位服務。
- (3)生產製程標準化、生產設備自動化、並定期實施人員教育訓練。
- (4)與優良供應商維持穩定供貨，並積極開發新貨源持續節省購料成本。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A.可攜式電子商品市場需求仍持續成長

由於電池模組為通訊及資訊可攜式商品攜出時之電力來源，為其必要配備，故其需求將隨著可攜式商品需求擴張而成長。

B.下游產品應用領域廣泛

雖然電池組產業屬於成熟期產業，產品技術的創新可能性減少，但是二次電池模組的應用領域極廣，普及於資訊、通訊、消費性電子產品、交通運輸、醫療及國防等可攜式電子系統產品。電池模組為可攜式商品攜出時所不可或缺之電力來源，因此下游產業之市場供需情況可反應出其需求程度，故與下游產業具有高度關聯性，另因下游產業之產品多樣化，必須量身訂作電池模組，因此隨著下游產品應用領域廣泛發展，電池模組業者將更加蓬勃發展。

C.兩岸分工之優勢

台灣電子產業在垂直分工之基礎上相當完備，且具有良好之生產效率、優秀之管理能力、合理之成本制度及彈性化之生產等優點，故能獲得國際大廠之青睞，加上台灣是NB代工製造的重鎮，跟終端的HP、Dell、Apple等業者往來密切，台灣NB電池模組產業藉助台灣擁有全球逾九成的NB代工量的優異環境，創造了極佳的發展空間。國內電池模組廠與國際NB品牌的主要代工廠因同屬台系廠商，溝通相對較為容易，又有地緣關係，可以於台灣或大陸就近服務客戶，目前公司透過轉投資於大陸重慶設立生產據點，地處中國大陸

主要NB的完整零組件供應鏈地區，除了就近供貨可有效控制交貨期間及即時提供售後服務與技術支援之外，也節省公司營運成本，使公司在業務拓展上更具優勢。

D. 優質產品及高生產效率

台灣NB電池模組廠在充分發揮台灣特有的低成本製造、彈性及運籌管理等核心能力下，隨著系統廠商全球市占率擴大而快速壯大，本公司自成立以來即致力於產品品質之提昇，除不斷引進自動化生產設備及檢測設備提高產品品質外，並積極從事人員之訓練及改善生產流程以提高生產效能，本公司於民國93年通過ISO-9001品保認證，並且獲得HP、Dell及東芝筆記型電腦國際廠商之肯定。

(2) 不利因素

A. 可攜式電子資訊產品之發展，帶動相關電池模組需求快速成長，使得電池模組業者逐漸增加，同業競爭日益激烈，而電子產品生命週期逐漸縮短，NB價格競爭日益激烈，產品售價不斷下跌，因而壓縮電池模組之價格。

因應對策

a 本公司致力於改善製程，提高生產效率，降低生產成本。

b 依客製化來設計開發商品，鞏固與客戶合作關係。

c 發展垂直整合，提高產品開發及自製能力。

B. 電池模組之主要原料二次電池多須仰賴進口，目前全球二次電池主要生產國為日本及韓國，因此公司營運風險受匯率及原料是否充分供應影響。

a 切入LGC二次電池廠的NB電池模組供應鏈體系，承接二次電池廠訂單模式，無二次電池缺料及財務經營風險問題。

b 透過往來銀行提供匯率變化相關資訊，充分掌握匯率走勢，並採取其他工具(如買賣遠期外匯)以規避匯率變動。

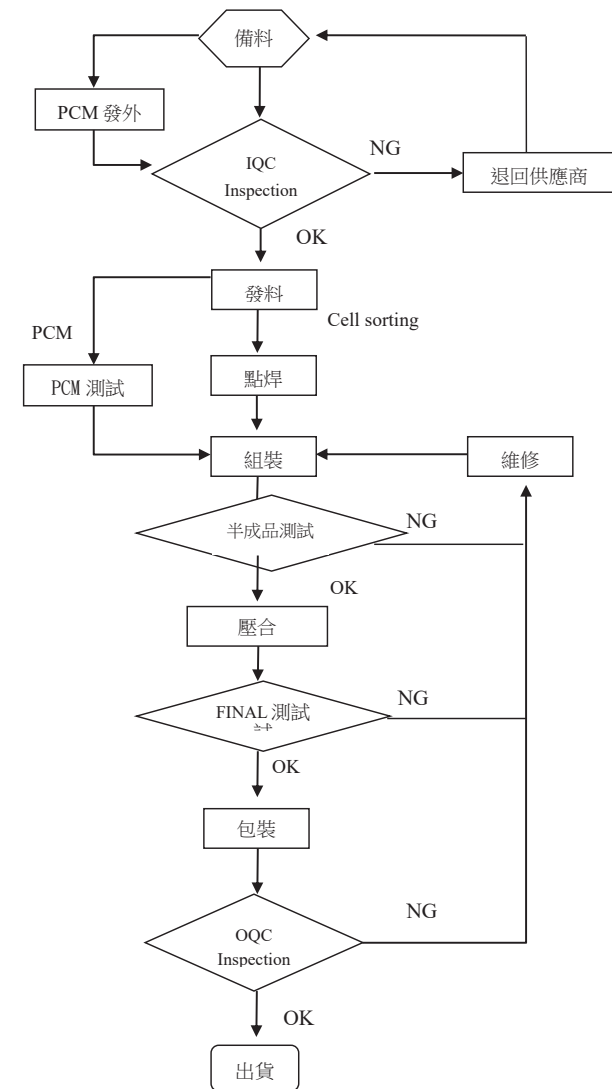
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

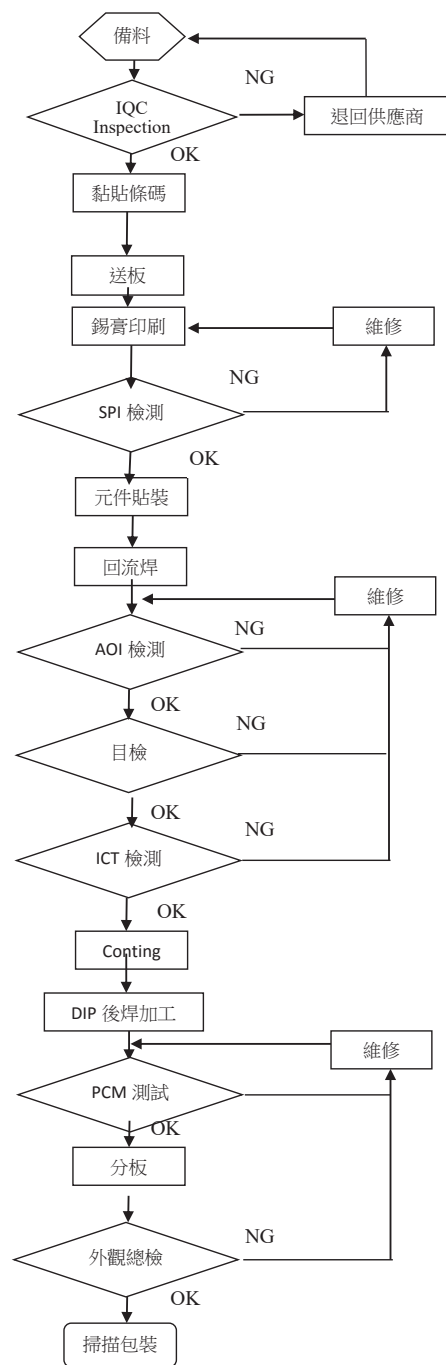
本公司主要產品為筆記型電腦、行動電源及汽車啟動器行動電源，其重要用途為筆記型電腦、手機等攜帶式產品之電源充電之用使用。

2. 主要產品之產製過程：

(1) 筆記型電腦、行動電源電池模組生產流程圖



(2)筆記型電腦、行動電源電源控制保護板生產流程圖



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
電池芯	LG CHEM、珠海冠宇	良好
鍍片	蘇州方林	良好
TCO	天津錦泰、蘇州聚天合	良好
IC	LG CHEM、澧村	良好
PCB	蘇州揚宣、競陸電子	良好
保護電路版	SEOWON、NEXCON	良好
Case	重慶前衛、重慶思柏	良好

(四)主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 年				113 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	占當年截至第一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	L 公司	165,980	15.5	無	L 公司	156,874	19.7	無	L 公司	22,457	14.8	無
2	N 公司	93,279	8.7	無	N 公司	110,521	13.9	無	N 公司	16,845	11.1	無
3	F 公司	57,380	5.4	無	F 公司	29,658	3.7	無	F 公司	4,116	2.7	無
4	G 公司	51,374	4.8	無	G 公司	43,230	5.4	無	G 公司	5,597	3.7	無
5	S 公司	46,082	4.3	無	S 公司	48,551	6.1	無	S 公司	6,946	4.6	無
6	其他	655,299	61.3	無	其他	405,766	51.1	無	其他	96,095	63.2	無
	進貨淨額	1,069,394	100.00		進貨淨額	794,600	100.00		進貨淨額	152,056	100.00	

註：其他原料之供應商均有多家合格供應商可供選擇，故其原物料並無進貨集中之風險。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 年				113 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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	L 公司	1,138,352	77.56	無	L 公司	899,999	78.08	無	L 公司	135,067	71.74	無
2	S 公司	183,877	12.53	無	S 公司	119,732	10.39	無	S 公司	29,064	15.44	無
3	P 公司	50,600	3.45	無	P 公司	37,852	3.28	無	P 公司	10,664	5.66	無
	其他	94,822	6.46	無	其他	95,047	8.25	無	其他	13,466	7.16	無
	銷貨淨額	1,467,651	100.00		銷貨淨額	1,152,630	100.00		銷貨淨額	188,261	100.00	

註：111~112 年度 L 公司皆為本公司及子公司第一大銷售客戶，112 年 Q4 對 L 公司銷貨收入略為減少，因 NB 市場整體庫存去化，故較去年同期營收減少。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新臺幣仟元；仟個

主要產品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦電池模組	29,955	12,669	1,392,514	27,529	5,454	797,109
其他(註)	-	-	64,925	2,753	198	50,935
E-Bike	1,131	329	80,814	-	-	134,305
合計	31,086	12,998	1,538,253	30,282	5,652	982,349

註：主係為工業電腦及 GPS 等 ODM 電池模組產品，因單位不一，故無列示產量。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新臺幣仟元；仟台

主要產品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦電池模組	106	58,227	9,031	1,149,210	5	3,053	7,316	951,000
E-bike	497	196,123	0	0	274	121,293	0	189
其他(註)	-	41,948	-	22,144	-	42,478	-	34,617
合計	603	296,298	9,031	1,171,354	279	166,824	7,316	985,806

註：主係為工業電腦及 GPS 等 ODM 電池模組產品，因單位不一，故無列示銷量。112 年度因筆電市場整體庫存去化，使內外銷產量與產值皆較 111 年減少；112 年其他項目內外銷金額增加，係因原往來 ODM 客戶訂單量增加，故銷售值提高。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

113 年 3 月 31 日

單位：人；年；%

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數(人)	直接人員	304	362	156
	間接人員	285	259	222
	合計	589	621	378
平均年歲(歲)		35.30	41.5	41.5
平均服務年資(年)		2.48	3.9	3.29
學歷分佈比率(%)	博 士	0.68	0.48	0.79
	碩 士	4.75	5.31	8.99
	大 專	32.77	19.65	29.63
	高 中	29.54	23.99	21.96
	高中以下	32.26	50.56	38.62

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：

公司積極瞭解政府各項環保相關政策與法令草案，已提前採取因應措施。目前沒有發生污染環境，產生重大相關賠償、處分等支出。

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施：

(1)本公司向以尊重人性，關心員工為經營理念之一。為充份照顧同仁建立其生活之各項保障，公司已依法成立職工福利委員會並依規定提撥福利金，並定期辦理聚餐、三節禮金、生日禮金等各項活動。

(2)開放員工認股及分紅配股並發行員工認股權憑證，實施企業利益與員工共享。

(3)由公司職工福利委員會辦理之福利措施：

福利金來源主要由公司提撥營業額之0.05%及員工自付薪資0.5%，主要辦理福利措施有下列：

A.國內/外旅遊。

B.端午節、中秋節及五一勞動節禮金。

C.婚喪喜慶等得依規定申領禮金或奠儀。

2.退休制度與其實施狀況：

(1)本公司訂有員工退休辦法，以保障員工退休後之生活，並依勞動基準法及相關辦法訂定退休制度，成立勞工退休準備金監督委員會，負責監督退休金之提撥、存儲、運用等事宜。同時本公司委請精算師經算，且按月依薪資總額2%提存中央信託局退休基金專戶。另，民國94年7月1日起，依勞工退休金條例所提撥新制退

休金，則存入勞保局勞工之退休金專戶管理。

(2)自民國94年7月1日起，依據「勞工退休條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工，每月按不低於薪資之6%提繳員工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

3.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係一直是本公司致力之方向之一，採雙向及開放方式進行溝通，並期使勞資雙方關係維持和諧。成立迄今並未發生重大糾紛及遭受損失情事。本公司設有職工福利委員會，對員工福利措施和資方廣泛深入討論，以增進勞資和諧氣氛。

4.員工進修、訓練狀況

本公司視營運發展目標於每年底規劃次年度『教育訓練課程開辦計劃』持續以系統化給予同仁適切之培訓以增加管理技能及專業職能能力，以達提昇全員整體素質。並且不定期派員向各相關學術機構參加研習以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

5.本公司尚未訂定員工行為或倫理守則，相關規章研擬制定中。

6.本公司制定了研發實驗室管理辦法及實驗室品質手冊，旨在保護工作環境與員工人身安全。

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

本公司勞資關係尚稱良好，自成立迄今未曾因勞資糾紛而影響公司營運，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、資通安全管理：

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

資通安全風險管理

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊統合處，由資訊統合處主管兼任資訊安全主管，另有編制專業資訊工程師，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全管理及執行相關資訊安全作業。

2. 資訊安全政策及管理方案

為落實資安管理，本公司訂有內部控制制度-電子計算機循環及資訊安全政策，由公司全體同仁依循制度，共同努力達成下列政策目標：

(1)網際網路資訊安全控管

- A.建置網路防火牆等網路安全設備
- B.網路及電腦設備相關防毒機制運作
- C.定期檢查電腦系統及資料儲存設備
- D.各項網路管制依據資訊安全政策執行
- E.定期覆核各項系統紀錄，追蹤相關異常

(2)資料存取控管

- A.電腦設備由專人保管，依權限設定帳號與密碼
- B.依照職能授權不同存取權限
- C.人員異動立即檢視取消或調整相關權限
- D.確保資訊資產之機密性及完整性

(3)應變復原機制

- A.定期檢視緊急復原計畫及演練系統復原作業
- B.建立完整資料備份機制及重要資訊系統備援
- C.定期檢討網路安全控制措施
- D.每年定期實施內部稽核，確保資訊安全及個資保護管理制度有效性

(4)政策宣導

- A.隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資訊安全觀念
- B.不定期舉辦資訊安全及個人資料保護教育訓練
- C.要求同仁遵從公司制度定期更換密碼，維護保管個人重要資訊

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

七、重要契約：

(一)本公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	LG Chem,Ltd.	97年7月起~到期延展	銷售NB電池模組	無
融資合約	彰化商業銀行	112/06/30~113/06/30	短期借款	無
融資合約	土地銀行	112/12/30~113/06/30	短期借款	無
融資合約	第一銀行-頭前庄	112/01/09~113/01/09	短期借款	無
融資合約	台新銀行	112/09/29~113/09/30	短期借款	無
融資合約	兆豐銀行-新店	112/08/24~113/08/23	短期借款	無
融資合約	台中商銀-桃園	113/03/26~114/03/26	短期借款	無
合作興建契約書	誠美開發(股)公司 美勝美開發(股)公司	110年4月起	營運總部大樓興建	無

(二)子公司(重慶西勝電子科技有限公司)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	重慶市永川區興永建設發展有限公司	112/01/01~112/12/31	標準廠房租賃	無
租賃合約	重慶市永川區興永建設發展有限公司	112/08/01~113/12/31	員工宿舍租賃	無

(三)子公司(重慶碩勝電子科技有限公司)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	榮藝電子科技(重慶)有限公司	110/06/01~112/3/31	廠房租賃-廠內B棟	無

註:112年9月處份全部股權。

(四)採權益法投資關係人(美勝美)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融 資 合 約	華南銀行	109/07/21~112/12/31	中長期擔保借款	無
融 資 合 約	遠東銀行	110/01/15~113/01/15	中長期擔保借款	無
融 資 合 約	台新銀行	111/03/18~114/03/31	中長期擔保借款	無
共同投資興建契約(昕上城)	亞昕國際開發股份有限公司	103 年 2 月起	共同合作興建房屋	無
合作興建契約書 (時 星)	誠美開發(股)公司 美勝美開發(股)公司 西勝國際股份有限公司	110 年 4 月起	共同合作興建房屋	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表

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 113 年 3 月 31 日財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流 動 資 產	2,576,995	2,042,215	1,945,299	2,319,324	828,599	644,649
不動產、廠房及設備	290,585	707,934	1,404,766	1,267,705	1,201,008	1,191,734
無 形 資 產	4,817	9,857	17,449	14,240	5,298	4,938
其 他 資 產	113,762	126,524	312,583	79,782	165,677	178,432
資 產 總 額	2,986,159	2,886,530	3,680,097	3,681,051	2,200,582	2,019,753
流動負債	分配前	1,764,255	1,648,918	2,067,575	2,240,168	1,012,378
	分配後	1,805,303	1,648,918	2,067,575	2,240,168	1,012,378
非 流 動 負 債	7,403	237,594	514,031	497,518	458,568	6,884
負債總額	分配前	1,771,658	1,886,512	2,581,606	2,737,686	1,470,946
	分配後	1,812,706	1,886,512	2,581,606	2,737,686	1,470,946
歸屬於母公司業主之權益	1,095,431	887,613	989,774	838,654	729,636	692,745
股 本	820,960	820,960	981,314	1,141,314	1,141,314	1,141,314
資 本 公 積	252,043	256,918	403,049	567,009	18,293	18,293
保留盈餘	分配前	96,479	(106,140)	(271,025)	(758,827)	(320,702)
	分配後	55,431	(106,140)	(271,025)	(758,827)	(320,702)
其 他 權 益	(25,807)	(35,881)	(75,320)	(62,598)	(61,025)	(46,330)
庫 藏 股 票	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)
非 控 制 權 益	119,070	112,405	108,717	104,711	0	0
權 益 總 額	分配前	1,214,501	1,000,018	1,098,491	943,365	729,636
	分配後	1,173,453	1,000,018	1,098,491	943,365	729,636

註：經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

(二)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈虧為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	2,743,203	2,223,818	2,208,360	1,467,651	1,152,630	188,260
營業毛利	323,337	188,272	239,310	174,767	134,494	14,514
營業損益	96,440	(110,026)	(114,777)	(136,321)	(121,800)	(50,356)
營業外收入及支出	(652)	(30,407)	(53,428)	(278,381)	19,166	(3,475)
稅前淨利	95,788	(140,433)	(168,205)	(414,702)	(102,634)	(53,831)
繼續營業單位 本期淨利	69,411	(164,158)	(168,496)	(407,096)	(108,614)	(51,586)
停業單位損失	0	0	0	(85,671)	(6,166)	0
本期淨利(損)	69,411	(164,158)	(168,496)	(492,767)	(114,780)	(51,586)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9,213)	(10,409)	(39,510)	13,681	1,804	14,695
本期綜合損益總額	60,198	(174,567)	(208,006)	(479,086)	(112,976)	(36,891)
淨利歸屬於 母公司業主	70,577	(161,236)	(164,814)	(488,761)	(114,021)	(51,586)
淨利歸屬於 非控制權益	(1,166)	(2,922)	(3,682)	(4,006)	(759)	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	61,364	(171,645)	(204,324)	(475,080)	(112,217)	(36,891)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(1,166)	(2,922)	(3,682)	(4,006)	(759)	0
每股盈餘	0.92	(2.11)	(1.92)	(4.68)	(1.05)	(0.48)

註：經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

(三)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		1,497,624	861,875	612,983	972,034	744,962
不動產、廠房及設備		44,392	386,944	1,114,223	1,108,493	1,103,220
無 形 資 產		2,095	6,117	13,218	12,503	3,941
其 他 資 產		911,833	906,287	1,073,413	469,778	535,974
資 產 總 額		2,455,944	2,161,223	2,813,837	2,562,808	2,388,097
流動負債	分配前	1,353,981	1,037,425	1,317,885	1,226,662	1,200,463
	分配後	1,395,029	1,037,425	1,317,885	1,226,662	1,200,463
非 流 動 負 債		6,532	236,185	506,178	497,492	457,998
負債總額	分配前	1,360,513	1,273,610	1,824,063	1,724,154	1,658,461
	分配後	1,401,561	1,273,610	1,824,063	1,724,154	1,658,461
股 本		820,960	820,960	981,314	1,141,314	1,141,314
資 本 公 積		252,043	256,918	403,049	567,009	18,293
保留盈餘	分配前	96,479	(106,140)	(271,025)	(758,827)	(320,702)
	分配後	55,431	(106,140)	(271,025)	(758,827)	(320,702)
其 他 權 益		(25,807)	(35,881)	(75,320)	(62,598)	(61,025)
庫 藏 股 票		(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)
權 益 總 額	分配前	1,095,431	887,613	989,774	838,654	729,636
	分配後	1,054,383	887,613	989,774	838,654	729,636

註：經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈虧為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	2,739,515	2,199,003	2,171,774	1,459,575	1,131,408
營業毛利	247,882	97,764	144,045	140,687	75,267
營業損益	111,187	(95,359)	(100,424)	(109,087)	(130,995)
營業外收益及費損	(16,271)	(49,908)	(22,000)	(305,789)	24,636
稅前淨利(淨損)	91,916	(145,267)	(122,424)	(414,876)	(106,359)
繼續營業單位損益	70,577	(161,236)	(125,767)	(407,096)	(108,614)
停業單位損失	0	0	(39,047)	(81,665)	(5,407)
本期淨利(淨損)	70,577	(161,236)	(164,814)	(488,761)	(114,021)
本期其他綜合損益	(9,213)	(10,409)	(39,510)	13,681	1,804
本期綜合損益總額	61,364	(171,645)	(204,324)	(475,080)	(112,217)

註：會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年簽證會計師姓名及其查核意見:

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、陳慧銘會計師	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗凰會計師	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗凰會計師	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗凰會計師	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗凰會計師	無保留意見

2.更換會計師理由：本公司之簽證會計師異動，皆係勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度所致，故無重大異常之情事。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.33	65.36	70.15	74.37	66.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	420.50	174.82	114.79	113.66	98.93
償債能力%	流動比率	146.07	123.85	94.09	103.53	81.85
	速動比率	83.15	53.19	23.37	93.61	73.84
經營能力	利息保障倍數	11.60	19.70	8.78	(22.36)	(2.68)
	應收款項週轉率(次)	3.55	3.29	5.05	6.42	9.14
	平均收現日數	103	111	72.27	56.85	39.94
	存貨週轉率(次)	2.59	1.95	1.66	1.70	7.60
	應付款項週轉率(次)	3.22	2.71	3.99	5.07	5.81
	平均銷貨日數	141	187	91	214.7	48.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.44	3.14	1.57	1.16	0.93
	總資產週轉率(次)	0.92	0.77	0.60	0.40	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	2.69	(5.41)	(4.71)	(12.92)	(2.94)
	權益報酬率(%)	5.94	(14.83)	(16.06)	(48.27)	(12.98)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.67	(17.11)	(17.14)	(43.84)	(8.99)
	純益率(%)	2.53	(7.38)	(7.63)	(33.58)	(9.42)
	每股盈餘(元)	0.92	(2.11)	(1.91)	(4.68)	(1.05)
現金流量	現金流量比率(%)	(5.20)	(1.65)	(8.20)	(7.57)	28.31
	現金流量允當比率(%)	4.82	2.24	(5.50)	(5.50)	(26.61)
	現金再投資比率(%)	(6.47)	(4.35)	(8.89)	(8.04)	9.87
槓桿度	營運槓桿度	1.73	0.31	0.16	0.86	(9.46)
	財務槓桿度	1.10	0.94	0.87	0.30	0.81

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 主要為本公司欲處分非核心事業的轉投資公司，重分類至待處分資產。
2. 筆記型電腦市況不佳，營業收入大幅下滑，本業營業虧損。
3. 營業外收支係因全數認列轉投資品睿綠能公司投資損失。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 主要為本公司欲處分非核心事業的轉投資公司，重分類至待處分資產。
2. 筆記型電腦市況不佳，營業收入大幅下滑，本業營業虧損。
3. 營業外收支係因全數認列轉投資品書綠能公司投資損失。

(二) 個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.40	58.93	64.82	67.28	67.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2482.35	290.43	134.26	120.54	107.65
償債能力 %	流動比率	110.61	83.03	46.51	79.24	62.06
	速動比率	96.89	72.07	29.62	64.92	56.02
	利息保障倍數	15.02	(26.11)	(8.76)	(18.63)	(3.05)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.51	3.30	6.85	8.79	12.28
	平均收現日數	103.99	110.61	53.29	41.52	29.72
	存貨週轉率 (次)	10.91	15.54	17.77	9.60	16.71
	應付款項週轉率 (次)	3.41	3.26	5.85	7.34	9.59
	平均銷貨日數	33.00	23	20.54	38.02	21.84
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	61.71	5.68	1.95	1.32	1.03
	總資產週轉率 (次)	1.12	1.02	0.77	0.57	0.47
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.17	(6.80)	(6.09)	(0.18)	(3.71)
	股東權益報酬率 (%)	6.44	(16.26)	(17.56)	(0.53)	(14.54)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.56	(17.69)	(16.45)	(0.36)	(9.79)
	純益率 (%)	2.58	(7.33)	(7.59)	(0.33)	(10.08)
	每股盈(虧) (元)	0.92	(2.11)	(1.92)	(4.68)	(1.05)
現金流量	現金流量比率 (%)	21.49	2.58	(6.34)	(0.17)	24.52
	現金流量允當比率 (%)	46.80	31.26	(0.18)	(0.18)	(3.66)
	現金再投資比率 (%)	19.00	(1.23)	(5.62)	(0.15)	23.41
槓桿度	營運槓桿度	1.06	0.91	0.81	0.70	2.68
	財務槓桿度	1.06	0.95	0.86	0.84	0.83

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 主要為本公司待處分非核心事業的轉投資公司，重分類至停業部門損失。
2. 筆記型電腦市況不佳，營業收入大幅下滑，本業營業虧損。
3. 營業外收支係因全數認列轉投資品睿綠能公司投資損失。

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：計算公式列示如下：

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)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關估實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

西勝國際股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一二年度財務報表暨合併財務報表，業經委任勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及虧損撥補議案。

經本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及虧損撥補議案，認為符合公司法相關規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，以上報告。

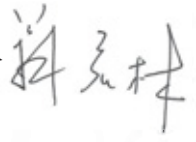
敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一一三年股東常會

西勝國際股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註：詳第 99~191 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 192~285 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況：(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,319,324	828,599	(1,490,725)	(64)
採用權益法之投資	0	111,303	111,303	0
不動產、廠房及設備	1,267,705	1,201,008	(66,697)	(5)
其他無形資產	14,240	5,298	(8,942)	(63)
其他非流動資產	79,782	54,374	(25,408)	(32)
資產總額	3,681,051	2,200,582	(1,480,469)	(40)
流動負債	2,240,168	1,012,378	(1,227,790)	(55)
非流動負債	497,518	458,568	(38,950)	(8)
負債總額	2,737,686	1,470,946	(1,266,740)	(46)
股 本	1,141,314	1,141,314	0	0
資本公積	567,009	18,293	(548,716)	(97)
保留盈餘	(758,827)	(320,702)	438,125	(58)
其他權益	(62,598)	(61,025)	1,573	(3)
非控制權益	104,711	0	(104,711)	(100)
庫藏股票	(48,244)	(48,244)	0	0
權益總額	943,365	729,636	(213,729)	(23)

(一)增減變動分析：

1. 流動資產：主要係處分非核心事業美勝美股權至 22.81%，營建存貨減少及客戶提前收款。
2. 採權益法之投資：處分非核心事業美勝美股權至 22.81%，由子公司分類為採權益法投資。
3. 不動產、廠房及設備：因營收表現不佳，設備部份提列年度減損。
4. 無形資產：因營收表現不佳，軟體部份提列年度減損。
5. 其他非流動資產：預付設備款轉列資產。
6. 流動負債：短期借款重分類至長期借款、預收處分股權款轉列及與待出售非流動資產相關負債減少。
7. 資本公積：資本公積彌補虧損。
8. 保留盈餘：資本公積彌補虧損及本業虧損。
9. 其他權益：轉投資公司外幣換影響數和採成本評價被投資公司產生評價差異。
10. 非控制權益：處分非核心事業美勝美股權至 22.81%，已非子公司。

(二)對公司未來財務業務之影響：無重大影響。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、財務績效：(增減比例達 20%且金額達一仟萬元以上者，說明變動原因)

(一) 財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入總額	1,468,984	1,157,650	(311,334)	(21)
減：銷貨退回及折讓	(1,333)	(5,020)	(3,687)	277
營業收入淨額	1,467,651	1,152,630	(315,021)	(21)
營業成本	(1,292,884)	(1,018,136)	274,748	(21)
營業毛利	174,767	134,494	(40,273)	(23)
營業費用	(311,088)	(256,294)	54,794	(18)
營業利益	(136,321)	(121,800)	14,521	(11)
營業外收入及支出	(278,381)	19,166	297,547	(107)
繼續營業單位稅前淨利	(414,702)	(102,634)	312,068	(75)
所得稅費用	7,606	(5,980)	(13,586)	(179)
停業單位損失	(85,671)	(6,166)	79,505	(93)
本年度淨利	(492,767)	(114,780)	377,987	(77)

增減變動分析：

1. 本業：筆記型電腦去化庫存，市況不佳，業績大幅下滑，影響獲利。
2. 營業外收入及支出：111 年認列轉投資公司損失。
3. 所得稅利益：111 年因本業虧損及轉投資認列損失產生。
4. 停業單位損失：111 年欲處分非核心轉投資子公司，已於 112 年處分完成。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

(二) 預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

全球經濟前景受區域安全動盪，各國關稅壁壘，國際原油價格走揚，加上美中貿易戰未見和緩跡象，在諸多不確定因素影響下，S&P Global Market Intelligence 預測 113 年全球經濟成長率將由前一年度的 2.7%略降至 2.6%，在筆記型電腦市場 113 年需求預計雖較前一年度成長 3.2%，惟筆記型電腦電池模組產品已臻成熟，同業競爭已成紅海，公司持續進行產品升級轉型，將業務重心鎖定在毛利率較佳的藍海產品上，並集中研發量能在 AI 伺服器中心備用電源與電動車電池模組產品，逐漸淡出筆記型電腦電池模組市場，在新客戶與新產品預計於年底將陸續出貨，預計於第四季起，整體運營將可望改善。根據 ITRI 工業技術研究院研究報告估計 2021~2030 年鋰電池需求以 xEV 車用鋰電池與 ESS 儲能用鋰電池成長性最為強勁。

三、現金流量：

(一)現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	增 減	
			金額	比例(%)
營業活動之淨現金流出	(304,706)	286,601	591,307	(194)
投資活動之淨現金流(出)入	(54,291)	143,433	197,724	(364)
籌資活動之淨現金流入	421,813	(171,366)	(593,179)	(141)

最近年度現金流量變動之主要原因：

- (1) 營業活動之淨現金流出增加：因年度虧損較去年減少。
- (2) 投資活動之淨現金流出減少：處分子公司淨現金流入。
- (3) 籌資活動之淨現金流入減少：償還短期借款。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動淨 現金流入量	預計全年投 資活動淨現 金流出量	現金剩餘 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
465,642	(251,299)	(33,851)	180,492	0	200,000

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係持續投入 ODM 業務開發和產品研發支出。
- (2)籌資活動：擬辦理私募普通股 20,000 仟股、出售非核心事業 28,016 仟元，資產活化 139,356 仟元，以及償還借款 150,000 仟元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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：110 年 1 月 14 日因應企業集團化的發展，整體效益規劃下，以自有資金新台幣 692,067 仟元取得新莊區副都心段一小段 388 地號，以興建本公司營運總部。

(二)預計可能產生效益：本公司營運總部標的建案，依暫定之分屋比例，預計約可取得建物總坪數之 39.80%，標準層約 1,528 坪(不含店面)及 52 個停車位，除未來營運保留約 956 坪及 35 個停車位做為營運總部使用及出租外，其餘 571 坪及 17 個停車位計畫將按市價出售，出售部分的銷售金額預估每坪 67 萬元、車位以每個 265 萬元，估計出售部分房屋之價金為 427,809 千元；成本部分除代銷費用由出售部分全數吸收外，其餘則係以出售及自用之銷售收入比率做為成本項目的分攤基礎，預估出售部分房屋產生不動產處分利益為 168,724 千元。

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：

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

說明 項目	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
美勝美開發 股份有限公	住宅及大 樓開發租	本年度淨利新台幣 15,290 仟元，係因 112 年度交屋認列收入，故	考量公司整體營運規劃，擬逐步處分本公司非核心	無

說明 項目	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
司	售	產生利益。	相關轉投資，112 年已處分部份股權，目前持有 22.81%。	
重慶西勝電 子科技有限 公司	轉投資 大陸	本年度虧損新台幣 19,059 仟元，主要因筆記型電腦市況不佳，業績大幅下滑。	113 年度積極擴展自行接單業務。	無
重慶碩勝電 子科技有限 公司	轉投資 大陸	本年度虧損新台幣 5,383 仟元，係接單量不足，且多樣少量，未達規模經濟且不敷成本。	112 年已出售該非核心事業。	無
品睿綠能科 技股份有限 公司	轉投資	因營運虧損，加上資金募集不順，母公司決定結束營業。	已於 112 年全數提列投資損失。品睿綠能目前清算中。已於 113 年收回 2,218 仟元分配款，待後續分配中。	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)本公司最近二年度利息收支變動情形

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度
營業收入	1,467,651	1,152,630
利息支出	21,416	27,870
利息支出 / 營業收入	1.46%	2.42%

本公司利息支出於 111 及 112 年度分別佔營業收入達 1.46%及 2.42%，比例不高，整體而言尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

(2)未來因應措施：本公司將隨時掌握市場利率匯率走勢資訊，調整各幣別之借款組合，向銀行取得最優惠借款利率條件，並控管公司整體應收帳款、存貨、應付帳款及固定資產週轉率，增加公司現金流量，使利率上漲對公司影響程度減至最低。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)最近二年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
兌換利益(損失)淨額	(10,005)	5,272
營業收入淨額	1,467,651	1,152,630
營業淨利	(136,321)	(121,800)
兌換利益(損失)淨額 / 營業收入淨額	-0.68%	0.46%
兌換利益(損失)淨額 / 營業利益	7.34%	4.33%

(2)因應匯率變動之具體措施：

- A. 在業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度，直接透過提高因進貨所產生的外幣應付款項沖銷及因外銷而增加的應收外幣款項，以達到自然避險(Natural Hedge)的效果。
- B. 將隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。依公司訂定的「取得或處分資產處理程序」，經權責主管的穩健嚴格管控，適時規避匯率波動風險。
- C. 本公司及子公司針對美金淨資產部位及未來可能產生的流量，將隨時注意國際經濟情勢、參酌銀行分析報告，再採舉借美金借款、承作遠期外匯、選擇權及換匯交易或直接賣出美金現貨等避險方式，以降低匯率波動之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之產品絕大部份外銷，故國內通貨膨脹對本公司損益影響不大，但若全球市場發生通貨膨脹時，將會影響到消費者的購買能力及意願，降低對消費產品的需求，對公司整體營收及損益會有負面的影響，惟國際間通貨膨脹的影響是全面性的，並非只對個別公司會產生影響，各國政府應有能力因應；然公司會致力於利基產品之研發及銷售、生產成本的降低，以較能刺激消費者需求的產品價格來維持公司的營收，降低通貨膨脹對公司損益之負面影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司及子公司從事短期投資皆經謹慎評估，並依據「取得或處分資產處理程序」及相關核決權限規定辦理。
2. 本公司及子公司有從事資金貸與他人、背書保證者，皆有限制訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並依規定辦理，當子公司配合營運需求所需之資金，不易自行向銀行取得借款額度支應時，再由本公司或子公司以資金貸與或背書保證方式支應。
3. 本公司及子公司從事衍生性商品交易之政策為以避險性交易為限。本公司及子公司未來仍將視外匯部位存 n 量、流量及購買原物料需求量，參酌銀行分析報告，適度承作遠期外匯、選擇權及期貨以為避險，降低匯率及原物料波動之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司技術來源均以自行研發為主，未來研發計畫如下：
 - (1)本公司未來將以提供最佳的能源及電池模組安全性極佳的解決方案並且針對高功率、多串並、長循環壽命之智能通訊電池模組，為主要技術研發方向。
 - (2)工廠未來製程能力提昇如下：
 - A.提高自動化生產模式，並提昇測試設備的測試涵蓋率。
 - B.加強對於不良品產生之模式進行分析研究，以提昇製程品質。
2. 本公司持續投入營業收入 1%~2%為研發費用，以確實掌握各項技術發展趨勢。
3. 本公司主要目標為自行設計設計 NB 及可攜式電池模組、UPS(不斷電) &BBU 資料中心備援電池模組、LEV 高功率電池模組及軍工規電池模組之電池模組研發。

(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：

本公司最近年度並無因政策及法律變動而有重大影響財務業務之情事，惟本公司仍持續關注國內外政經環境及法令趨勢，並聘有法律顧問，提供相關諮詢與洽商，隨時做好各項因應措施。

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

本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，尚無因科技改變而有重大影響財務業務之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬二次電池產業中游組裝之廠商，生產所需之主要原料電池芯為客戶提供，PCB、電子料件及次要原料電池上下蓋及標籤等供應商均有多家提供，故原料並無進貨集中之風險。

本公司 110-112 年度對客戶 LG CHEM 之銷貨金額佔總銷貨金額比重分為 87.22%、76.99%及 78.08%，因本公司持續 ODM 事業開發，以逐漸改善銷貨集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政 爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)本公司之關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)

產能利用率及產品良率為本公司所屬行業之非財務性關鍵績效指標。由於本公司電池組裝加工產業主要成本係為人工及相關設備折舊，故其產能利用率之高低就會對公司成本產生重大之影響；另外因為筆記型電腦及手機電池製程繁複且產品多屬客製化生產，若產品品質不良則須補料重新生產，故產品良率之高低不僅影響成本頗大且將延誤交期。

如上所述，產能利用率及產品良率對本公司所屬行業影響甚大，故不動產、廠房及設備週轉率及存貨週轉率仍為本公司所屬行業之財務性關鍵績效指標，下表為本公司最近五年度之合併財務報告之財務性關鍵績效指標。

項目/年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
存貨週轉率 (次)	2.59	1.95	1.66	1.70	7.60
不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.44	3.14	1.57	1.14	0.93
總資產週轉率 (次)	0.92	0.77	0.60	0.40	0.39

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

中華民國會計師：總經理室 0 人。

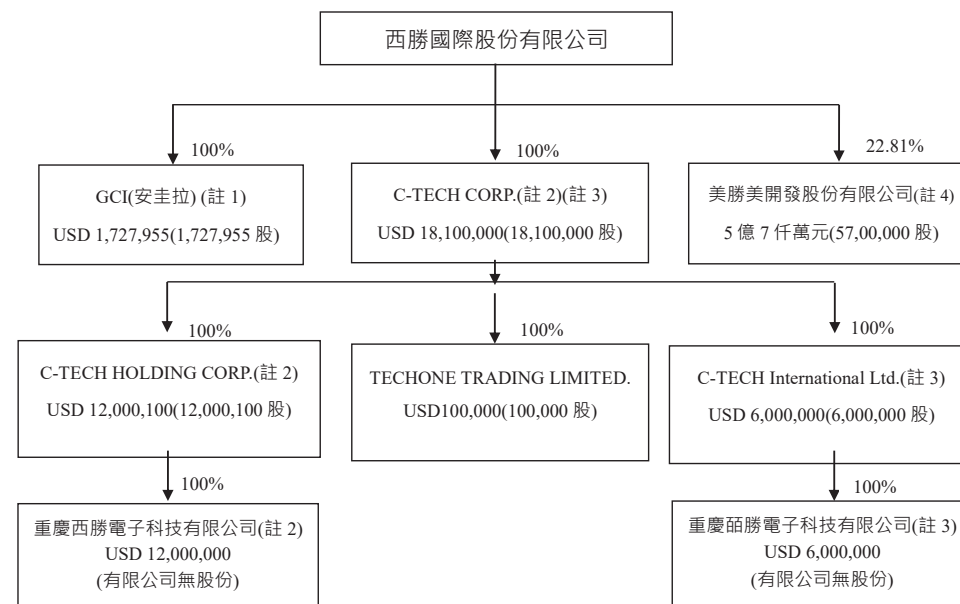
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

112 年 12 月 31 日



註 1: GCI 原設籍於汶萊，因當地政府自 2017/12/25 起停止境外公司設立及營運，於 2017/10/26 完成遷冊至安圭拉，GCI 持有母公司西勝國際普通股 5,584,000 股，佔已發行股數 114,131,382 股(資本額 11.4 億)之 4.89%

註 2: C-TECH CORP.增資子公司 C-TECH HOLDING CORP.，再轉投資重慶西勝電子科技有限公司，美金 400 萬元，重慶西勝電子科技有限公司於 2018/07/13 公司執照變更投資總額及註冊資本額為美金 800 萬元及美金 1,600 萬元，並於 2018/08/13 取得增資美金 400 萬元；於 2018/11/02 公司執照變更投資總額及註冊資本額為美金 1,200 萬元及美金 1,600 萬元及於 2018/11/22 取得增資美金 400 萬元。

註 3: (1)C-TECH CORP.轉投資子公司 C-TECH International Ltd.(2018/1/25 設立)，轉投資重慶碩電子科技有限公司(2018/04/24 設立)，轉投資上限美金 600 萬元，於 2018/05/23 投資美金 300 萬元，2019/8/12 增資美金 100 萬元，2019/12/16 增資美金 200 萬元。

(2)西勝國際 2019/8 及 2019/12 透過 C-TECH CORP 及 C-TECH International Ltd.轉投資重慶碩勝美金 100 萬元及美金 200 萬元，已於 2020 年 6 月辦理 C-TECH CORP 資本額變更，待完成後續辦 C-TECH International Ltd.資本額變更。

(3)重慶碩勝於 112 年 9 月處份全部股權。

2.各關係企業基本資料：

112年12月31日；單位：元

關係企業名稱	設立日期	地 址	實際投資金額	主要營業項目或生產項目
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	99年3月	Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	USD 1,727,955	進行控股業務
C-TECH CORP.	92年4月	3rd Floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD18,100,000	進行控股業務
美勝美開發股份有限公司	101年05月 (本公司於112年2月出售股權後，持股22.81%)	新北市新莊區中正路659之1號4樓	實收資本額 NTD570,000,000 西勝國際持有 NTD130,000,000	土地開發、房屋建築、不動產租賃 112.02.22異動
C-TECH HOLDING CORP.	100年9月	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaca Street, Saleufi, PO Box 1868, Apioa, SAMOA	USD12,000,100	進行控股業務
C-TECH International Ltd.	107年1月	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles	USD6,000,000	進行控股業務
TECHONE TRADING LIMITED	98年12月	Portcullis TrustNet Chambers P.O.Box 1225 Apia SAMOA	USD100,000	國際貿易業務
重慶西勝電子科技有限公司	101年5月	重慶永川區鳳凰湖工業園區	投資總額 USD16,000,000 註冊資本 USD12,000,000 實收資本 USD12,000,000	生產筆記型電腦電池模組、銷售公司自產產品
重慶碩勝電子科技有限公司(註1)	107年4月	重慶永川區鳳凰湖工業園區	投資總額 USD6,000,000 註冊資本 USD6,000,000 實收資本 USD6,000,000	生產筆記型電腦電池模組及電池模組相關產品之零組產(機殼)

註1:重慶碩勝於112年9月處份全部股權

3.推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：

(1)安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.(原設籍汶萊，2017/10/26 遷回安圭拉)：控股公司，持有母公司股票，合併財報揭露視為庫藏股，截至報告日止持有母公司股份 5,584,000 股，持股 6.80%。

(2)C-TECH CORP.：屬控股公司性質，轉投資C-TECH HOLDING GORP.、C-TECH International Ltd. 及 TECHONE TRADING LIMITED2018/1/24 董事會決議增

USD14,000,000轉投資大陸地區事業，其中USD8,000,000透過 C-TECH HOLDING GORP.轉投資重慶西勝電子科技有限公司，以支應SMD產線及產線自動化相關資本支出使用，另USD6,000,000透過新設立公司C-TECH International Ltd.轉投資重慶碩勝電子科技有限公司，以支應公司整體垂直整合產品項目相關資本支出使用，依投資計畫截至報告日止，已轉投資重慶西勝USD8,000,000及重慶碩勝USD6,000,000。

(3)美勝美開發股份有限公司：從事土地開發、房屋建築，透過該公司投入土地房地產開發，創造公司獲利。

(4)C-TECH HOLDING CORP.：屬控股公司性質，轉投資重慶西勝電子科技有限公司。

(5)C-TECH International Ltd.：屬控股公司性質，轉投資重慶碩勝電子科技有限公司

(6)TECHONE TRADING LIMITED：從事國際貿易業務，代本公司採購原物料，因應經濟實質法及SAP系統導入簡化流程，已自2020/10/1起停止採購原物料業務。

(7)重慶西勝電子科技有限公司：從事生產筆記型電池模組(Pack)及電路板組裝(SMD)，銷售公司自產產品予關係人西勝國際及非關係人客戶。

(8)重慶碩勝電子科技有限公司：配合公司垂直整合政策，建置塑膠射出產線，生產吸塑產品(Tray)及注塑產品售予關係人重慶西勝及非關係人客戶。

5.各關係企業董、監事及總經理之姓名及其持股比例：

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數	持有比例
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事	西勝國際股份有限公司代表人：黃宗偉	1,727,955	100%
C-TECH CORP.	董事長	西勝國際股份有限公司代表人：黃宗偉	18,100,000	100%
美勝美開發股份有限公司	董事長	西勝國際股份有限公司代表人：黃宗偉	13,000,000	22.81%
C-TECH HOLDING CORP.	董事長	C-TECH CORP. 代表人：黃宗偉	12,000,100	100%
C-TECH International Ltd.	董事長	C-TECH CORP. 代表人：黃宗偉	6,000,000	100%
TECHONE TRADING LIMITED	董事長	C-TECH CORP. 代表人：黃宗偉	100,000	100%
重慶西勝電子科技有限公司	董事	C-TECH HOLDING CORP. 代表人：黃宗偉	無股數	100%
重慶碩勝電子科技有限公司(註1)	董事	C-TECH International Ltd. 代表人：黃宗偉	無股數	100%

註1:重慶碩勝於112年9月處份全部股權

(二) 關係企業營運概況：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本金額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期(損)益	每股盈餘(元)
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	55,131	51,307	0	51,057	0	(98)	(98)	(0.06)
C-TECH CORP.	549,571	372,324	0	372,324	0	(27,802)	(27,802)	(1.54)
美勝美開發股份有限公司	570,000	1,759,868	1,271,845	488,023	447,932	21,503	15,289	0.27
C-TECH HOLDING CORP.	364,371	301,297	0	301,297	0	(19,059)	(19,059)	(1.59)
C-TECH International Ltd.	181,948	32,892	0	32,892	0	(3,244)	(3,244)	(0.54)
TECHONE TRADING LIMITED	3,185	38,620	506	38,114	0	(5,499)	(5,499)	(54.99)
重慶西勝電子科技有限公司	364,370	366,783	65,495	301,288	415,458	(14,812)	(19,059)	不適用
重慶碩勝電子科技有限公司(註1)	181,948	82,261	19,458	62,803	58,340	(32,842)	(37,761)	不適用

註1:重慶碩勝於112年9月處份全部股權

(三)關係企業合併財務報表：請參閱98~190頁。

(四)關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

(一) 子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；% 日期：113年3月31日

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註1)	處分股數及金額(註1)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	55,131	自有資金	100%	99/9/21(註2)	3,800,000股 93,100千元	-	不適用	-	無	0	0
				99/10/13(註2)	2,059,000股 70,745千元	-	不適用	-	無	0	0
				105/09/02(註3)	-	85,000股 1,332千元	不適用	-	無	0	0
				105/09/06(註3)	-	60,000股 939千元	不適用	-	無	0	0
				105/09/16(註3)	-	85,000股 1,391千元	不適用	-	無	0	0
				105/09/21(註3)	-	45,000股 738千元	不適用	-	無	0	0
				本年度截至年報刊印日止				5,584,000股 48,244千元(註3)	無	0	0

註1:所稱金額係指實際取得或處分金額。

註2:99年取得本公司股票時，安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.並非為本公司之子公司，101年9月因增加對其投資，由以成本法衡量之金融性資產-非流動轉列採權益法之長期股權投資項下，該子公司持有本公司股票 5,859 仟股按帳面價值 50,621 仟元帳列本公司庫藏股票。

註3:於 105 年 9 月 2 日至 105 年 9 月 21 日間處份 275 仟股，按成本法減除庫藏股票價值後之餘額為 48,244 仟元。

(二)說明其安圭拉商Golden Capital International Co., Ltd.對公司財務績效及財務狀況之影響：

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.持有本公司股票 5,859 仟股之帳面價值 73,238 仟元減除截至 104 年 3 月 31 日因持有本公司所產生之評價調整 22,617 仟元後之餘額 50,621 仟元，轉列庫藏股票。

安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 於 105 年 9 月 2 日至 105 年 9 月 21 日間處份本公司股票 275 仟股，處份後持有本公司股票 5,584 仟股，按成本法減除庫藏股票價值後之餘額為 48,244 仟元。

四、其他必要補充說明事項：

揭露尚未完成之上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 C-TECH CORP. (以下簡稱 C-TECH) 未來各年度之增資；未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經西勝國際股份有限公司董事會特別決議通過。」且	本公司已於99年6月23日九十九年股東常會通過修改「取得或處分資產處理程序」，增訂此項承諾事項。且截至本次發函為止，並未有放棄對子公司增資情形。

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。 二、承諾未來子公司 C-TECH 之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由本公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，本公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師之查核報告。	已依承諾遵行。

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 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中均已揭露，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：西勝國際股份有限公司

負責人：黃 宗 偉



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

西勝國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

西勝國際股份有限公司及其子公司（西勝集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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及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，足以允當表達西勝集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與西勝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西勝集團民國 112 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。

茲對西勝集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

西勝集團民國 112 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為民國 112 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十五)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大異常之情形。

其他事項

西勝國際股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及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西勝集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西勝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西勝集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對西勝集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使西勝集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致西勝集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

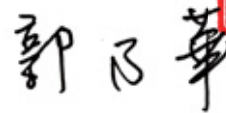
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

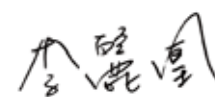
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西勝集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華



會計師 李 麗 鳳



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 3 月 28 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 465,642	21	\$ 194,538	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三一）	79,618	4	113,143	3
1160	應收票據－關係人（附註十一及三二）	1,290	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註十一及二四）	80,588	4	170,357	5
1200	其他應收款（附註十一）	34,422	2	747	-
1210	其他應收款－關係人（附註十一及三二）	75,036	3	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	651	-	1,849	-
130X	存貨（附註十二及三二）	66,867	3	201,078	5
1460	待出售非流動資產（附註十三及三三）	-	-	1,616,435	44
1470	其他流動資產（附註十七、二四及三二）	24,485	1	21,177	1
11XX	流動資產總計	828,599	38	2,319,324	63
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（附註八及三一）	22,436	1	21,513	1
1550	採用權益法之投資（附註十五及三二）	111,303	5	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十六、三二及三三）	1,201,008	55	1,267,705	35
1755	使用權資產	7,629	-	9,758	-
1780	其他無形資產	5,298	-	14,240	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	15,990	1	16,124	-
1915	預付設備款	5,258	-	28,953	1
1920	存出保證金	3,061	-	3,434	-
15XX	非流動資產總計	1,371,983	62	1,361,727	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,200,582	100	\$ 3,681,051	100
代 碼	負 債 及 權 益	112年12月31日		111年12月31日	
流動負債					
2100	短期借款（附註十八、三一及三三）	\$ 555,851	25	\$ 757,686	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及三一）	601	-	-	-
2130	合約負債－流動（附註二四及三二）	8,845	1	20,513	1
2150	應付票據（附註三一及三二）	6,700	-	-	-
2170	應付帳款（附註二十及三一）	262,401	12	88,091	2
2200	其他應付款（附註二一及三一）	63,579	3	75,542	2
2230	本期所得稅負債（附註二六）	2,523	-	-	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註十三）	-	-	1,151,790	31
2280	租賃負債－流動（附註三一）	4,428	-	3,905	-
2321	一年或一營業週期內到期應付公司債（附註十九及三一）	102,377	5	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十八、三一及三三）	-	-	18,667	1
2399	其他流動負債（附註二一及三二）	5,073	-	123,974	3
21XX	流動負債總計	1,012,378	46	2,240,168	61
非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七及三一）	-	-	2,142	-
2530	應付公司債（附註十九及三一）	-	-	100,872	3
2540	長期借款（附註十八、三一及三三）	449,800	21	385,045	10
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	2,386	-	50	-
2580	租賃負債－非流動（附註三一）	1,490	-	4,358	-
2640	淨確定福利負債（附註二二）	4,805	-	5,025	-
2645	存入保證金	87	-	26	-
25XX	非流動負債總計	458,568	21	497,518	13
2XXX	負債總計	1,470,946	67	2,737,686	74
歸屬於本公司業主之權益（附註二三）					
3110	普 通 股	1,141,314	52	1,141,314	31
3200	資本公積	18,293	1	567,009	16
	保留盈餘	-	-	-	-
3310	法定盈餘公積	-	-	15,854	-
3320	特別盈餘公積	25,808	1	25,808	1
3350	待彌補虧損	(346,510)	(16)	(800,489)	(22)
3300	保留盈餘總計	(320,702)	(15)	(758,827)	(21)
3400	其他權益	(61,025)	(3)	(62,598)	(2)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(1)
31XX	本公司業主之權益合計	729,636	33	838,654	23
36XX	非控制權益	-	-	104,711	3
3XXX	權益總計	729,636	33	943,365	26
負 債 與 權 益 總 計		\$ 2,200,582	100	\$ 3,681,051	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

經理人：黃宗偉

會計主管：劉沂偉

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三二）	\$ 1,152,630	100	\$ 1,467,651	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	(1,018,136)	(89)	(1,292,884)	(88)
5900	營業毛利	134,494	11	174,767	12
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	(50,129)	(4)	(58,617)	(4)
6200	管理費用	(146,710)	(13)	(166,732)	(11)
6300	研究發展費用	(59,455)	(5)	(86,873)	(6)
6450	預期信用迴轉利益	-	-	1,134	-
6000	營業費用合計	(256,294)	(22)	(311,088)	(21)
6900	營業淨損	(121,800)	(11)	(136,321)	(9)
	營業外收入及支出（附註二五及三二）				
7100	利息收入	6,219	1	1,068	-
7010	其他收入	13,454	1	6,992	-
7020	其他損失及利益	23,209	2	(201,259)	(14)
7050	財務成本	(27,870)	(2)	(21,416)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	4,154	-	(63,766)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	19,166	2	(278,381)	(19)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(102,634)	(9)	(414,702)	(28)
7950	所得稅（費用）利益（附註二六）	(5,980)	-	7,606	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 108,614)	(9)	(\$ 407,096)	(28)
8100	停業單位損失 (附註十三)	(6,166)	(1)	(85,671)	(6)
8200	本期淨損	(114,780)	(10)	(492,767)	(34)
	其他綜合損益 (附註二二及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	289	-	1,198	-
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	923	-	(13,294)	(1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益份額	-	-	16,198	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(58)	-	(239)	-
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	812	-	12,273	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(162)	-	(2,455)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,804	-	13,681	1
8500	本期綜合損失總額	(\$ 112,976)	(10)	(\$ 479,086)	(33)
8600	淨損歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 114,021)	(10)	(\$ 488,761)	(34)
8620	非控制權益	(759)	-	(4,006)	-
		(\$ 114,780)	(10)	(\$ 492,767)	(34)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損失總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 112,217)	(10)	(\$ 475,080)	(33)
8720	非控制權益	(759)	-	(4,006)	-
		(\$ 112,976)	(10)	(\$ 479,086)	(33)
	每股虧損 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 1.00)		(\$ 3.90)	
9810	稀 釋	(\$ 1.00)		(\$ 3.90)	
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	(\$ 1.05)		(\$ 4.68)	
9850	稀 釋	(\$ 1.05)		(\$ 4.68)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

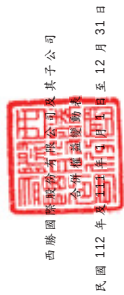


經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉





西勝國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	附 屬 公 司	本 公 司	其 他 權 益 項 目	權 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	股 數 (仟 股)	98,131	\$ 981,314	\$ 981,314	\$ 981,314	\$ 108,717	\$ 1,088,481
D1	111 年 1 月 1 日 餘 額	-	-	-	-	-	-
D3	111 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-
D5	111 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-
E1	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-
N1	現 金 增 資	16,000	160,000	160,000	160,000	-	320,000
Z1	112 年 1 月 1 日 餘 額	-	-	-	-	-	-
B13	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-
C7	112 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-
C11	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-
D1	現 金 增 資	3,960	39,600	39,600	39,600	-	79,560
D3	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-
D5	112 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-
M3	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	-	-	-	-	-	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：劉沂偉



經理人：黃宗偉



董事長：黃宗偉

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	營業活動之淨現金流量	112 年度	111 年度
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 102,634)	(\$ 414,702)
A00020	停業單位稅前淨損	(6,166)	(85,671)
A10000	本年度稅前淨損	(108,800)	(500,373)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	90,832	101,907
A20200	攤銷費用	8,704	8,658
A20300	預期信用減損利益	(555)	(1,607)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,541)	967
A20900	財務成本	27,870	21,624
A21200	利息收入	(6,223)	(1,160)
A21300	股利收入	(2,130)	(1,105)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,960
A22300	採用權益法之關聯企業(利益)損失之份額	(4,154)	63,766
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,094	261
A22800	處分無形資產損失	3	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(62,230)	-
A23500	採用權益法投資之減損損失	-	160,004
A23700	待出售非流動資產減損損失	-	38,861
A23700	非金融資產減損損失	36,216	21,489
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	27,488
A23800	存貨跌價回升利益	(875)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據—關係人	(1,290)	-
A31150	應收帳款	92,041	115,349
A31180	其他應收款	(767)	3,731
A31190	其他應收款—關係人	(18)	-
A31200	存 貨	69,710	(305,110)
A31240	其他流動資產	(5,584)	12,561
A32125	合約負債	(10,360)	85,884
A32130	應付票據	42,923	105,632

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A32150	應付帳款	\$ 158,967	(\$ 258,469)
A32180	其他應付款	(12,696)	222
A32230	其他流動負債	(8,902)	11,840
A32240	淨確定福利負債	69	38
A33000	營運產生之現金流入(出)	302,304	(283,582)
A33100	收取之利息	6,205	1,160
A33200	收取之股利	2,130	1,105
A33300	支付之利息	(26,434)	(19,625)
A33500	退還(支付)之所得稅	2,396	(3,764)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>286,601</u>	<u>(304,706)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(93,907)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	46,790	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,381
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	110,000
B02300	處分子公司之淨現金流入	125,597	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,371)	(43,513)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,229	1,792
B03800	存出保證金減少	384	22
B04300	其他應收款—關係人增加	(9,800)	-
B04500	購置無形資產	(1,991)	(6,399)
B07100	預付設備款增加	-	(23,667)
B07200	預付設備款減少	5,595	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>143,433</u>	<u>(54,291)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,023,610	1,977,772
C00200	短期借款減少	(1,225,445)	(1,824,203)
C00500	應付短期票券增加	-	10,000
C00600	應付短期票券減少	-	(44,000)
C01600	舉借長期借款	69,200	45,000
C01700	償還長期借款	(23,112)	(39,666)
C03000	存入保證金增加	61	26
C04020	租賃本金償還	(15,680)	(23,116)
C04600	現金增資	-	320,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(171,366)</u>	<u>421,813</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,054)</u>	<u>13,595</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	\$ 253,614	\$ 76,411
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>212,028</u>	<u>135,617</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 465,642</u>	<u>\$ 212,028</u>
年底現金及約當現金之調節			
代 碼		112年12月31日	111年12月31日
	期末現金及約當現金餘額		
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 465,642	\$ 194,538
E00212	分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	-	17,490
E00200	期末現金及約當現金餘額合計	<u>\$ 465,642</u>	<u>\$ 212,028</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉



西勝國際股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

西勝國際股份有限公司(以下稱本公司)於 85 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，主要營業項目為各種電池模組之製造與加工、電子零組件之開發及製造、買賣以及委託營造廠商興建住宅出售業務等。

本公司股票自 98 年 10 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「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)(以下稱「IFRS 會計準則」)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)。

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金

融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，合併公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對合併公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3

「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，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。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表八及附表九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。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於其他綜合損益。並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

一般存貨

一般存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。一般存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況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。一般存貨成本之計算係採加權平均法。

營建存貨

存貨包括在建房地，在建房地以取得成本為入帳基礎，在建房地係已投入尚未建造完成之營建土地、營建工程成本及相關借款成本，俟工程完工後，於房地銷售認列收入時，採售價比例將出售部分結轉為營業成本。在建房地係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳

面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 合約成本相關資產

不動產銷售依包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以

前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併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金融資產或金融負債之交易成本衡量。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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易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合併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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併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）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均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權重之加權平均信用損失。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於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併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。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。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。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十四) 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，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電池模組及電子零組件之銷售。由於商品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併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。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法進行精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十九）股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

（二十）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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。此外，因通貨膨脹及市場利率波動後續發展之不確定性，致原物料價格及產品估計售價波動較大，因而使淨變現價值之估計具較大之不確定性。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,041	\$ 1,248
銀行支票及活期存款	280,371	193,290
約當現金		
銀行定期存款	184,230	-
	<u>\$ 465,642</u>	<u>\$ 194,538</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~5.400%	0.001%~1.050%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債之賣回權及贖回權（附註十九）	\$ 601	\$ -
<u>金融負債—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債之賣回權及贖回權（附註十九）	\$ -	\$ 2,142

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
興櫃股票	\$ 22,436	\$ 21,513
其他	-	-
	<u>\$ 22,436</u>	<u>\$ 21,513</u>

合併公司依中長期策略目的投資機光科技股份有限公司及港積股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，相關資訊參閱附表三。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 49,618	\$ 18,914
活期存款－備償及信託專戶	30,000	94,229
	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 113,143</u>

截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.620%~5.650%及0.220%~0.495%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79,618	\$ 113,143
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 113,143</u>

合併公司銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之履約對象及交易他方，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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 113,143</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據－關係人		
因營業而發生	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 80,588	\$ 170,357
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 170,357</u>
其他應收款		
應收處分投資款(附註二九)	\$ 32,890	\$ -
其他	1,616	831
減：備抵損失	(84)	(84)
	<u>\$ 34,422</u>	<u>\$ 747</u>
其他應收款－關係人		
資金貸與(附表一)	\$ 75,000	\$ -
應收利息	36	-
	<u>\$ 75,036</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結60~120天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用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、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過365天，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 超過180 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 81,864	\$ 14	\$ -	\$ -	\$ 81,878
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 81,864</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,878</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 超過180 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 164,729	\$ 5,628	\$ -	\$ -	\$ 170,357
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 164,729</u>	<u>\$ 5,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,357</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 84	\$ 2,232
減：本年度迴轉減損損失	-	(1,607)
減：待出售非流動資產 (附註十三)	-	(560)
匯率影響數	-	19
年底餘額	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 84</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 44,185	\$ 158,920
在 製 品	1,754	-
半 成 品	3,123	3,820
製 成 品	17,805	38,795
營建存貨	-	<u>1,411,236</u>
	66,867	1,612,771
減：待出售非流動資產 (附註十三)	-	(<u>1,411,693</u>)
	<u>\$ 66,867</u>	<u>\$ 201,078</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本(含停業部門)分別 1,018,136 仟元及 1,323,223 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益(損

失) 875 仟元及(27,488)仟元。存貨淨變現價值回升係因市場銷售價格上揚所致。

營建存貨及合約負債一流動明細如下：

112 年 12 月 31 日：無。

	111年12月31日			
工 地 別	在 建 土 地	在 建 工 程	合 計	合 約 負 債 一 流 動
昕 聯 心	\$ 228,544	\$ 120,206	\$ 348,750	\$ 68,563
昕 上 城	266,802	90,165	356,967	57,127
凱 美 A9	356,629	182,867	539,496	104,773
時 星	-	<u>166,023</u>	<u>166,023</u>	-
	<u>\$ 851,975</u>	<u>\$ 559,261</u>	<u>\$ 1,411,236</u>	<u>\$ 230,463</u>

上述營建存貨與合約負債一流動已轉列待出售非流動資產，請參閱附註十三。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三三。

十三、待出售非流動資產及待出售處分群組

合併公司董事會於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日決議通過出售美勝美開發股份有限公司之普通股，並預計於 12 個月內完成處分程序，故合併公司於 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表已將美勝美開發股份有限公司重分類為待出售處分群組，相關股權處分資訊詳附註三二(十三)說明，轉讓後持股比例由 74%降為 26%，股權交易已於 112 年 2 月完成並收訖款項。

合併公司管理階層於 111 年第 4 季預計於未來 12 個月內完成重慶碩勝電子科技有限公司股權之處分程序，故合併公司 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表已將重慶碩勝電子科技有限公司重分類為待出售處分群組，截至 111 年 12 月 31 日已認列減損損失 38,861 仟元。合併公司董事會於 112 年 3 月 30 日決議通過處分重慶碩勝電子科技有限公司全數股權，相關股權處分資訊詳附註二九說明。

112 年 12 月 31 日：無。

	111年12月31日		
	美 勝 美	重 慶 碩 勝	合 計
<u>待出售非流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 11,258	\$ 6,232	\$ 17,490
按攤銷後成本衡量之金融			
資產－流動	37,074	-	37,074
應收帳款淨額	16	2,682	2,698
其他應收款	-	2	2
存 貨	1,411,236	457	1,411,693
取得合約之增額成本			
(附註四(十))	80,139	-	80,139
其他流動資產	24,944	1,210	26,154
不動產、廠房及設備	-	23,525	23,525
使用權資產	-	7,860	7,860
其他無形資產	142	893	1,035
遞延所得稅資產	8,275	-	8,275
存出保證金	-	490	490
	<u>\$ 1,573,084</u>	<u>\$ 43,351</u>	<u>\$ 1,616,435</u>
<u>與待出售非流動資產相關</u>			
<u> 之負債</u>			
短期借款	\$ 546,299	\$ -	\$ 546,299
應付短期票券	168,400	-	168,400
合約負債－流動	230,463	-	230,463
應付票據	110,191	-	110,191
應付帳款	64,586	10,882	75,468
其他應付款	3,235	599	3,834
租賃負債－流動	-	2,230	2,230
其他流動負債	9,158	1	9,159
租賃負債－非流動	-	5,746	5,746
	<u>\$ 1,132,332</u>	<u>\$ 19,458</u>	<u>\$ 1,151,790</u>

由於上述交易已符合 IFRS5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，因此將重慶碩勝電子科技有限公司損益及處分相關損益表達為停業單位損益。

停業單位損益明細及現金流量如下：

	112年度	111年度
營業收入	\$ -	\$ 11,181
營業成本	-	(30,339)
營業毛損	-	(19,158)
推銷費用	(544)	(6,454)
管理費用	(8,988)	(23,381)
預期信用減損迴轉利益	555	473
營業淨損	(8,977)	(48,520)
利息收入	4	92
其他收入	863	2,136
其他利益及損失	(196)	(39,171)
財務成本	-	(208)
稅前淨損	(8,306)	(85,671)
所得稅費用	-	-
當年度損失	(8,306)	(85,671)
處分利益	2,140	-
停業單位損失	<u>(\$ 6,166)</u>	<u>(\$ 85,671)</u>
停業單位損失歸屬於：		
本公司業主	(\$ 5,407)	(\$ 81,665)
非控制權益	(759)	(4,006)
	<u>(\$ 6,166)</u>	<u>(\$ 85,671)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 3,039)	(\$134,112)
投資活動	(14,296)	(25,956)
籌資活動	-	122,917
匯率變動對現金及約當現金之影響	(155)	130
淨現金流出	<u>(\$ 17,490)</u>	<u>(\$ 37,021)</u>

停業單位其他損益補充資訊明細如下：

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 13,004
營業費用	3,506	4,086
	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 17,090</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 9
營業費用	879	323
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 332</u>

(二) 員工福利費用

	112年度	111年度
員工福利費用合計	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 34,598</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 16,681
營業費用	2,932	17,917
	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 34,598</u>

十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 公 司	C-TECH CORP.	控股業務	100.00%	100.00%	
本 公 司	Golden Capital International Corp.	控股業務	100.00%	100.00%	
	美勝美開發股份有限公司	住宅及大樓開發租售	不適用	74.00%	請參閱附註十三、二九及三二
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	國際貿易	100.00%	100.00%	
	C-TECH HOLDING CORP.	控股業務	100.00%	100.00%	
	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	控股業務	100.00%	100.00%	
C-TECH HOLDING CORP.	重慶西勝電子科技有限公司	生產各類電池模組	100.00%	100.00%	
C-TECH INTERNATIONAL LTD.	重慶碩勝電子科技有限公司	生產及銷售電池模組之塑膠殼料	-%	100.00%	請參閱附註十三及二九

合併公司為興建營運總部，經董事會決議通過將位於新莊區副都心一小段 388 地號之土地與美勝美開發股份有限公司及誠美開發股份有限公司採合建分屋方式興建營運總部，並簽訂合作興建契約書，相關資訊請參閱附註三二。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
品睿綠能科技股份有限公司	\$ -	\$ -
美勝美開發股份有限公司	111,303	-
	<u>\$111,303</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

投 資 公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	112年 12月31日	111年 12月31日
品睿綠能科技股份有限公司	汽機車零件製造業	台 灣	20.15%	20.15%
美勝美開發股份有限公司	住宅及大樓開發租售業	台 灣	22.81%	不適用

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量，對其所享有之損益中，品睿綠能科技股份有限公司係採用自結報表及股東權益淨值評估認列，美勝美開發股份有限公司係採用經會計師查核之財務報告認列。

品睿綠能科技股份有限公司於 111 年 11 月 15 日股東臨時會決議發行普通股新股共計 344,460 股，作為合併品辰公司之對價，至合併公司持有表決權由 20.30%降為 20.15%。

品睿綠能科技股份有限公司於 111 年 12 月 30 日經臨時股東會通過解散案，合併公司管理階層已針對該投資進行減損測試，經評估可回收金額低於帳面價值。品睿公司於 112 年 2 月 4 日完成辦理解散，截至 113 年 3 月 13 日尚未完成清算程序。

合併公司董事會於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日決議通過出售美勝美開發股份有限公司之普通股，轉讓後持股比例由 74%降為 26%，因此喪失控制力，變更為採用權益法之投資。處分子公司資訊請參閱附註二九。

美勝美開發股份有限公司經董事會決議通過現金增資發行普通股7,000 仟股，前述增資案已於 112 年 3 月 8 日經經濟部核准在案，合併公司未按持股比例參與增資致持有表決權由 26%降為 22.81%，認列資本公積 3,199 仟元。

有關具重大性之關聯企業財務資訊會總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

品睿綠能科技股份有限公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 99,705	\$ 106,198
非流動資產	171,818	359,754
流動負債	(540,952)	(293,655)
非流動負債	(17,183)	(282,359)
權益	(\$ 286,612)	(\$ 110,062)
合併公司持股比例	20.15%	20.15%
合併司享有之權益	\$ -	\$ -
減損損失	-	(160,004)
商譽	-	160,004
投資帳面金額	\$ -	\$ -

美勝美開發股份有限公司

	112年12月31日	111年12月31日 (註)
流動資產	\$ 1,751,307	\$ 1,564,667
非流動資產	8,561	8,417
流動負債	(1,271,845)	(1,170,350)
權益	\$ 488,023	\$ 402,734
合併公司持股比例	22.81%	74.00%
合併司享有之權益	\$ 111,303	\$ 298,023
投資帳面金額	\$ 111,303	\$ 298,023
營業收入	\$ 447,932	\$ -
繼續營業單位本年度淨利(損)	\$ 15,289	(\$ 15,407)
綜合益(損)總額	\$ 15,289	(\$ 15,407)

註：111 年度轉列待出售非流動資產。

十六、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
應 計									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 948,660	\$ 137,691	\$ 391,298	\$ 14,319	\$ -	\$ 50,011	\$ 43,914	\$ -	\$1,585,893
增 添	-	1,140	19,496	557	-	738	2,503	-	24,434
處 分	-	-	(14,002)	(2,295)	-	-	(592)	-	(16,889)
重 分 類	-	-	17,791	-	-	-	161	-	17,952
淨兌換差額	-	-	(5,434)	(68)	-	(779)	(585)	-	(6,866)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 948,660	\$ 138,831	\$ 409,149	\$ 12,513	\$ -	\$ 49,970	\$ 45,401	\$ -	\$1,604,524
累計折舊及減損									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,531	\$ 223,662	\$ 9,257	\$ -	\$ 29,616	\$ 30,122	\$ -	\$ 318,188
折舊費用	-	6,661	49,145	2,084	-	8,637	6,951	-	73,478
處 分	-	-	(12,910)	(2,295)	-	-	(592)	-	(15,797)
減損損失	-	-	32,239	739	-	-	138	-	33,116
淨兌換差額	-	-	(4,298)	(59)	-	(640)	(472)	-	(5,468)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 32,192	\$ 287,838	\$ 9,726	\$ -	\$ 37,613	\$ 36,147	\$ -	\$ 403,516
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 948,660	\$ 106,639	\$ 121,311	\$ 2,787	\$ -	\$ 12,357	\$ 9,254	\$ -	\$1,201,008
應 計									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 948,660	\$ 137,691	\$ 435,008	\$ 14,318	\$ 504	\$ 72,105	\$ 43,255	\$ 13,153	\$1,664,694
增 添	-	-	20,664	1,603	-	2,965	6,057	-	31,289
處 分	-	-	(3,677)	-	-	-	(381)	-	(4,058)
重 分 類	-	-	5,254	-	-	2,835	2,725	(13,153)	(2,339)
轉列待出售非流動資產	-	-	(71,817)	(1,686)	(512)	(29,022)	(8,311)	-	(111,348)
淨兌換差額	-	-	5,866	84	8	1,128	569	-	7,655
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 948,660	\$ 137,691	\$ 391,298	\$ 14,319	\$ -	\$ 50,011	\$ 43,914	\$ -	\$1,585,893
累計折舊及減損									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 18,570	\$ 176,789	\$ 7,700	\$ 257	\$ 30,169	\$ 26,443	\$ -	\$ 259,928
折舊費用	-	6,961	55,765	2,493	62	11,729	7,899	-	84,909
處 分	-	-	(1,702)	-	-	-	(303)	-	(2,005)
減損損失	-	-	47,179	518	-	10,213	2,455	-	60,365
轉列待出售非流動資產	-	-	(56,442)	(1,500)	(322)	(22,894)	(6,665)	-	(87,823)
淨兌換差額	-	-	2,073	46	3	399	293	-	2,814
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 25,531	\$ 223,662	\$ 9,257	\$ -	\$ 29,616	\$ 30,122	\$ -	\$ 318,188
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 948,660	\$ 112,160	\$ 167,636	\$ 5,062	\$ -	\$ 20,395	\$ 13,792	\$ -	\$1,267,705

112 及 111 年度公允價值減除處分成本衡量之可回收金額低於其帳面價值，認列減損損失分別為 33,116 仟元及 21,504 仟元（不含待出售非流動資產減損），已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋	25 至 51 年
房屋改良	2 至 25 年
機器設備	2 至 10 年
辦公設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
租賃改良	3 至 10 年
其他設備	1 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
預付款	14,220	4,359
留抵稅額	7,114	12,110
其他	<u>3,151</u>	<u>4,708</u>
	<u>\$ 24,485</u>	<u>\$ 21,177</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款（附註三三）	\$ 323,000	\$ 373,000
無擔保借款		
信用額度借款	<u>232,851</u>	<u>384,686</u>
	<u>\$ 555,851</u>	<u>\$ 757,686</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.990%~3.005%及 1.865%~6.410%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
長期借款	\$ 449,800	\$ 391,712
無擔保借款		
其他借款	-	12,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>(18,667)</u>
	<u>\$ 449,800</u>	<u>\$ 385,045</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註三三。

合併公司之長期借款為：

借 款 對 象	原 始 貸 款 金 額	112年12月31日	111年12月31日
上海銀行	借款總額：20,000 仟元 借款期間：110.08.12~113.08.12 利率區間：2.875%（機動計息） 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，每月 12 日還本，共 36 期。	\$ -	\$ 11,112
台新銀行	借款總額：449,800 仟元 借款期間：110.09.29~114.03.31 利率區間：2.650%（機動計息） 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，共 42 期，本金到期一次還清。	449,800	380,600
中租迪和股份有限公司	借款總額：45,000 仟元 借款期間：111.02.25~112.08.25 利率區間：2.000% 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，每月 25 日還本，第 1~9 期 3,500 仟元，第 10~18 期 1,500 仟元，共 18 期。	-	12,000
合 計		<u>\$ 449,800</u>	<u>\$ 403,712</u>

十九、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 105,500	\$ 105,500
減：應付公司債折價	<u>(3,123)</u>	<u>(4,628)</u>
	<u>\$ 102,377</u>	<u>\$ 100,872</u>

國內無擔保可轉換公司債（代碼：36253）

本公司於 110 年 1 月 12 日在台灣依票面金額之 100.75%發行 4 仟單位、利率為 0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 403,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 18.4 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 110 年 1 月 12 日至 115 年 1 月 12 日。自 111 年 3 月 31 日現金增資基準日起，轉換價格由 18.4 元調整為 18.2 元。

該轉換公司債發行日滿 3 個月後翌日自 110 年 4 月 13 日至 114 年 12 月 3 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換公司債轉換價格達 30%，或若該轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後 30 個營業日內收回債券。

該轉換公司債分別以 113 年 1 月 12 日及 114 年 1 月 12 日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖

回，滿 3 年為債券面額之 101.5075%（實質收益 0.5%）；滿 4 年為債券面額之 102.0151%（實質收益 0.5%）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.8151%；選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，112 及 111 年度認列公允價值變動利益及（損失）分別為 1,541 仟元及（2,406）仟元。

	金 額
發行價款（減除交易成本 4,983 仟元）	\$ 398,017
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 320 仟元）	(25,241)
負債組成部分	(1,320)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,663 仟元）	<u>\$ 371,456</u>
111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 99,390
以有效利率 1.4917%計算之利息	1,482
公司債轉換普通股	-
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 100,872</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 100,872
以有效利率 1.4917%計算之利息	1,505
公司債轉換普通股	-
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 102,377</u>

二十、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 262,401</u>	<u>\$ 88,091</u>

二一、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 26,638	\$ 27,395
應付設備款	4,600	5,537
應付消耗材料	3,254	3,784
應付勞務費	4,278	2,553
其 他	<u>24,809</u>	<u>36,273</u>
	<u>\$ 63,579</u>	<u>\$ 75,542</u>

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
其他流動負債		
預收處分證券價款		
（附註三二(十三)）	\$ -	\$ 110,000
代收 款	3,304	9,924
其 他	<u>1,769</u>	<u>4,050</u>
	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 123,974</u>

二二、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

（二）確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 10,523	\$ 10,624
計畫資產公允價值	(5,718)	(5,599)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,805</u>	<u>\$ 5,025</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日	\$ 11,341	(\$ 5,156)	\$ 6,185
利息費用 (收入)	70	(32)	38
認列於損益	70	(32)	38
再衡量數			
計畫資產報酬			
（但不含以折現率計算之利息收入）	-	(411)	(411)
精算損失—人口統計假設變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	(804)	-	(804)
精算損失—經驗調整	(29)	\$ -	(29)
認列於其他綜合損益	(787)	(411)	(1,198)
111 年 12 月 31 日	10,624	(5,599)	5,025
利息費用 (收入)	146	(77)	69
認列於損益	146	(77)	69
再衡量數			
計畫資產報酬			
（但不含以折現率計算之利息收入）	-	(42)	(42)
精算損失—人口統計假設變動	18	-	18
精算損失—財務假設變動	(113)	-	(113)
精算損失—經驗調整	(152)	-	(152)
認列於其他綜合損益	(247)	(42)	(289)
112 年 12 月 31 日	\$ 10,523	(\$ 5,718)	\$ 4,805

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量

日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	2.000%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 233)	(\$ 252)
減少 0.25%	\$ 240	\$ 260
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 234	\$ 253
減少 0.25%	(\$ 228)	(\$ 247)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	9.0 年	9.6 年

二、三、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數 (仟股)	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	114,131	114,131
已發行股本	\$ 1,141,314	\$ 1,141,314

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ -	\$ 312,736
公司債轉換溢價	-	158,666
庫藏股票交易(2)	-	15,828
贖回可轉換公司債(3)	-	29,216
認股權失效(4)	8,437	22,168
僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動表(5)	3,199	13,301
不得作為任何用途		
員工認股權	-	8,437
可轉換公司債之認股權	6,657	6,657
	<u>\$ 18,293</u>	<u>\$ 567,009</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係子公司處分持有母公司股票，及母公司發放現金股利時配發子公司之股利等交易影響數。
3. 此類資本公積係公司債贖回，由資本公積－可轉換公司債之認股權轉入金額。
4. 此類資本公積係現金增資保留員工認購無現金流入部分及員工認股權失效，由資本公積－員工認股權轉入。
5. 此類資本公積係本公司未按持股比例認子公司股權時，產生權益變動認列之權益交易影響數。

合併公司為改善財務結構，於112年3月30日董事會決議通過以法定盈餘公積15,854仟元與資本公積551,915仟元彌補虧損，該虧損撥補案已於112年6月30日股東會承認並完成。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年6月15日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達

本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，應先彌補虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度盈餘可分配數之20%，惟必要時得經股東會決議調整現金股利及股票股利之分配原則。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於112年6月30日及111年6月15日舉行股東常會，決議通過111及110年度虧損撥補案。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 15,671)	(\$ 25,489)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額相關所得稅	812	12,273
相關所得稅	(162)	(2,455)
年底餘額	(\$ 15,021)	(\$ 15,671)

2. 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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 46,927)	(\$ 49,831)
當年度產生		
未實現損益－權益工具採權益法之關聯企業之份額	923	(13,294)
年底餘額	(\$ 46,004)	(\$ 46,927)

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 104,711	\$ 108,717
本年度淨損	(759)	(4,006)
處分美勝美子公司部分權益	(103,952)	-
年底餘額	\$ -	\$ 104,711

(六) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	112年度	111年度
年初股數	5,584	5,584
本期增加	-	-
本期減少	-	-
年末股數	5,584	5,584

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>112年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 87,110
<u>111年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 68,125

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

本公司分別於 112 年及 111 年 12 月 31 日將 Golden Capital International Corp.(以下簡稱 GCI 公司)公司持有本公司股票 5,584 仟股之帳面價值均為 48,244 仟元，轉列庫藏股票。

二四、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,152,630	\$ 1,478,832
減：屬停業單位（附註十三）	-	(11,181)
	\$ 1,152,630	\$ 1,467,651

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據－關係人（附註十一）	\$ 1,290	\$ -	\$ -
應收帳款（附註十一）	\$ 80,588	\$ 170,357	\$ 286,816
合約負債－流動			
商品銷售	\$ 8,845	\$ 20,513	\$ 8,499
不動產建造（附註十二）	-	-	156,593
待出售非流動資產（附註十二及十三）	-	230,463	-
	\$ 8,455	\$ 250,976	\$ 165,092

(二) 合約成本相關資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
取得合約之增額成本(附註十三)	\$ -	\$ 80,139

二五、繼續營業單位淨(損)利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 3,731	\$ 531
其他	2,492	629
減：屬停業單位(附註十三)	(4)	(92)
	\$ 6,219	\$ 1,068

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,290	\$ 72
股利收入	2,130	1,105
其他	10,897	7,951
減：屬停業單位(附註十三)	(863)	(2,136)
	\$ 13,454	\$ 6,992

(三) 其他利益及(損失)

	112年度	111年度
淨外幣兌換利(損)	\$ 5,272	(\$ 10,005)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(1,094)	(261)
處分子公司利益(附註二九)	62,230	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債利(損)	1,541	(967)
待出售非流動資產減損損失	-	(38,861)
減損損失—採用權益法之投資(附註十五)	-	(160,004)
減損損失—不動產、廠房及設備及無形資產	(36,216)	(21,489)
其他	(6,580)	(8,843)
屬停業單位(附註十三)	(1,944)	39,171
	\$ 23,209	(\$ 201,259)

(四) 財務成本

	112年度	111年度
可轉換公司債利息	\$ 1,505	\$ 1,482
銀行借款利息	28,961	33,652
租賃負債利息	373	638
減：屬停業單位(附註十三)	-	(208)
列入符合要件資產成本之金額	(2,969)	(14,148)
	\$ 27,870	\$ 21,416

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 2,969	\$ 14,148
利息資本化利率	2.14%~2.47%	1.49%~2.39%
期末在建房地累計利息資本化金額	\$ 39,495	\$ 36,526

上述 112 及 111 年度利息資本化資料已包含待出售非流動群組

資訊。

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,295	\$ 71,653
營業費用	31,537	30,254
減：屬停業單位(附註十三)	(3,506)	(17,090)
	\$ 87,326	\$ 84,817
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,038	\$ 1,251
營業費用	7,666	7,407
減：屬停業單位(附註十三)	(879)	(332)
	\$ 7,825	\$ 8,326

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 285,606	\$ 403,085
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	6,945	8,606

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
確定福利計畫	\$ 69	\$ 38
股份基礎給付	-	3,960
減：屬停業單位（附註十三）	(2,932)	(34,598)
員工福利費用合計	<u>\$ 289,688</u>	<u>\$ 381,091</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 136,427	\$ 203,319
營業費用	156,193	212,370
減：屬停業單位（附註十三）	(2,932)	(34,598)
	<u>\$ 289,688</u>	<u>\$ 381,091</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司每年決算如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~20% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。112 及 111 年度皆為稅前淨損，無需估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,298	\$ -
以前年度之調整	(568)	(540)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,250</u>	(7,066)
認列於損益之所得稅費用（利 益）	<u>\$ 5,980</u>	<u>(\$ 7,606)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續及停業部門稅前淨損	<u>(\$ 108,800)</u>	<u>(\$ 500,373)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	(\$ 24,653)	(\$ 108,695)
稅上不可減除之費損	9,169	83,681
免稅所得	(426)	(221)
未認列之可減除暫時性差異 及虧損扣抵	22,458	18,169
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(568)	(540)
認列於損益之所得稅費用（利 益）	<u>\$ 5,980</u>	<u>(\$ 7,606)</u>

重慶西勝公司、重慶西勝公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，適用西部大開發優惠稅率為 15%；C-TECH 公司、TECHONE 公司、C-TECH INTERNATIONAL 公司、C-TECH HOLDING 公司及 GCI 公司因註冊於免稅國家，依據當地法律享有稅率優惠。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 162)	(\$ 2,455)
— 確定福利計畫再衡量數	(58)	(239)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 220)</u>	<u>(\$ 2,694)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 1,849</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產(負債)	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	轉 列 待 出 售 非 流 動 資 產	年 底 餘 額
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17
關聯企業	(50)	20	-	-	(30)
兌換差額	347	(2,219)	-	-	(1,872)
存貨跌價損失	9,660	(172)	-	-	9,488
國外營運機構兌換 差額	3,909	-	(162)	-	3,747
確定福利退休計畫	1,356	14	(58)	-	1,312
應付休假給付	835	102	-	-	937
使用權資產	-	(484)	-	-	(484)
租賃負債	-	489	-	-	489
	<u>\$ 16,074</u>	<u>(\$ 2,250)</u>	<u>(\$ 220)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,604</u>

111 年度

遞延所得稅資產(負債)	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	轉 列 待 出 售 非 流 動 資 產	年 底 餘 額
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17
關聯企業	(133)	83	-	-	(50)
兌換差額	(964)	1,311	-	-	347
存貨跌價損失	4,162	5,498	-	-	9,660
國外營運機構兌換 差額	6,364	-	(2,455)	-	3,909
確定福利退休計畫	1,588	7	(239)	-	1,356
應付休假給付	668	167	-	-	835
虧損扣抵	8,275	-	-	(8,275)	-
	<u>\$ 19,977</u>	<u>\$ 7,066</u>	<u>(\$ 2,694)</u>	<u>(\$ 8,275)</u>	<u>\$ 16,074</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、

未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
投資及減損損失	\$ 51,326	\$ 50,000
虧損扣抵		
119 年度到期	17,962	17,549
120 年度到期	16,444	19,225
121 年度到期	22,240	17,948
122 年度到期	22,032	-
	<u>\$ 130,004</u>	<u>\$ 104,722</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，中國地區子公司業已依當地政府規定期限，完成所得稅申報。

二七、每股虧損

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 1.00)	(\$ 3.90)
來自停業單位	(0.05)	(0.78)
基本每股虧損合計	<u>(\$ 1.05)</u>	<u>(\$ 4.68)</u>
稀釋每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 1.00)	(\$ 3.90)
來自停業單位	(0.05)	(0.78)
稀釋每股虧損合計	<u>(\$ 1.05)</u>	<u>(\$ 4.68)</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 108,614)	(\$ 407,096)
加：以計算停業單位基本及稀釋 每股虧損之停業單位淨損	(5,407)	(81,665)
用以計算繼續營業單位及稀釋 每股虧損之淨損	<u>(\$ 114,021)</u>	<u>(\$ 488,761)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	108,547	104,547
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	-
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>108,547</u>	<u>104,547</u>

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

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

本公司發行之認股權執行價格高於 111 年度平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 106 年 1 月 18 日經董事會決議通過以發行 106 年第一次員工認股權憑證，發行員工認股權憑證 2 仟單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象為本公司在職正式全職員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
年初流通在外	750	\$ 26.5	750	\$ 26.7
本年度放棄	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-
本年度失效	(750)	-	-	-
年底流通在外	-	-	750	26.5
年底可執行	-	-	750	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
加權平均剩餘合約年限	-	0.05 年

(二) 現金增資員工認股權

本公司於 110 年 12 月 22 日經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10%由員工認購。認購權依給予日之公允價值衡量，本公司 111 年度認列之員工認股權酬勞成本為 3,960 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權。

二九、處分子公司

合併公司於 111 年 12 月 30 日與兆峰國際投資股份有限公司簽訂合約，同意轉讓出售美勝美開發股份有限公司 48%所有權。合併公司於 112 年 2 月 28 日完成股權過戶，並對該公司喪失控制力。

合併公司於 112 年 3 月 31 日與甬勝新能源科技（廣東）有限公司簽訂合約，同意轉讓出售重慶甬勝電子科技有限公司 100%所有權。雙方協議約定股權轉讓價款共計人民幣 7,423 仟元。甬勝新能源科技（廣東）有限公司已於 112 年 8 月 25 日匯款人民幣 2,000 仟元至富邦華一銀行重慶分行監管帳戶，完成變更登記後剩餘股權轉讓價款於 113 年 2 月 28 日匯款人民幣 3,000 仟元，尾款人民幣 2,423 仟元預計於 113 年第二季匯款。合併公司於 112 年 9 月 25 日完成股權過戶，並對該公司喪失控制力。

該帳戶已簽訂監管協議，於 C-TECH INTERNATIONAL LTD.指示富邦華一銀行有限公司重慶分行完成監管帳戶資金移轉前，甬勝新能源科技（廣東）有限公司僅能對監管帳戶進行查詢，且需維持監管帳戶的存在，不得辦理變更、銷戶等手續。

(一) 收取之對價

	重 慶 甬 勝	美 勝 美
現金及約當現金	\$ -	\$ 252,000
應收處分投資款	32,890	-
總收取對價	\$ 32,890	\$ 252,000

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	重慶	勝美
流動資產		
現金及約當現金	\$ 5,271	\$ 11,132
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應收帳款	1,235	311
其他應收款	2	-
存貨	3	1,477,135
其他流動資產	258	108,311
非流動資產		
不動產、廠房及設備	17,907	-
其他無形資產	40	120
遞延所得稅資產	-	8,275
存出保證金	479	-
流動負債		
短期借款	-	(546,299)
應付短期票券	-	(168,400)
合約負債－流動	-	(231,771)
應付票據	-	(146,414)
應付帳款	-	(60,125)
其他應付款	(199)	(67,114)
其他流動負債	-	(9,158)
處分之淨資產	24,996	399,812
出售比例	100%	48%
按出售比例處分之淨資產	\$ 24,996	\$ 191,910

(三) 處分子公司之利益

	重慶	勝美
收取之對價	\$ 32,890	\$ 252,000
按出售比例處分之淨資產	(24,996)	(191,910)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,754)	-
處分子公司之利益 (附註二五)	\$ 2,140	\$ 60,090

處分重慶勝美公司及美勝美公司之利益分別包含於停業單位利益與其他利益及損失。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	重慶	勝美
112 年度		
收取之對價	\$ 32,890	\$ 252,000
減：期初預收證券價款	-	(110,000)
期末應收處分投資款	(32,890)	-
處分之現金及約當現金餘額	(5,271)	(11,132)
	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 130,868</u>
111 年度		
收取之對價	\$ -	\$ -
加：期末預收證券價款	-	110,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,000</u>

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ 22,436	\$ -	\$ 22,436
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,436</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
— 可轉換公司債選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ 21,513	\$ -	\$ 21,513
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,513</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
— 可轉換公司債選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,142</u>

2. 112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 採第 3 等級公允價值變動之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調整項目。

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內興櫃有價證券	以資產負債表日所能取得之最後收盤價，計算其公允價值。
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：依期末可觀察之參數如存續期間，轉換價格，無風險利率及風險折現率，以二元樹方式進行計算評價。

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市（櫃）普通股	市場法：按期末可觀察類比公司之市場公允價值，並以被投資公司本益比及市價／淨值比予以調整。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
（註 1）	\$ 739,657	\$ 482,219
透過其他綜合損益按公允價值		
之金融資產		
權益工具投資	22,436	21,513
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金		
融負債	601	2,142
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,440,795	1,425,929

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、一年內到期之應付公司債、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團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。下表之影響係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增（減）金額；當新台幣相對於各相關影外幣貶值 1%時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	(\$ 780) (i)	\$ 243 (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金外幣存款、應收、應付款項等之項目。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率風險。合併公司藉由維持一適當之固定

及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產		
庫存現金及週轉金	\$ 1,041	\$ 1,248
定期存款	233,848	18,914
	<u>\$ 234,889</u>	<u>\$ 20,162</u>
－金融負債		
應付公司債	<u>\$ 102,377</u>	<u>\$ 100,872</u>
具現金流量利率風險		
－金融資產		
銀行支票及活期存款	\$ 280,371	\$ 193,290
受限制銀行存款	30,000	94,229
	<u>\$ 310,371</u>	<u>\$ 287,519</u>
－金融負債		
短期借款	\$ 555,851	\$ 757,686
長期借款	449,800	403,712
	<u>\$ 1,005,651</u>	<u>\$ 1,161,398</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以增加或減少 0.5%作為向主要管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外。

利率上升 0.5%，對合併公司 112 及 111 年度之稅前淨損將分別增加 3,476 仟元及 4,369 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

合併公司截至 112 年 12 月 31 日止，流動負債超過流動資產 183,779 仟元，為改善合併公司財務狀況管理當局已擬訂公司未來財務健全計畫，請參閱附註三一(四)4。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
浮動利率工具				
短期借款	\$ 555,851	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	-	449,800	-	-
無附息負債				
應付票據	6,700	-	-	-
應付帳款	262,401	-	-	-
其他應付款	12,132	-	-	-
租賃負債	4,552	1,500	-	-
應付公司債	102,377	-	-	-
	<u>\$ 944,013</u>	<u>\$ 451,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
浮動利率工具				
短期借款	\$ 757,686	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	18,667	4,445	380,600	-
無附息負債				
應付帳款	88,091	-	-	-
其他應付款	11,874	-	-	-
租賃負債	3,999	2,908	1,500	-
應付公司債	-	100,872	-	-
	<u>\$ 880,317</u>	<u>\$ 108,225</u>	<u>\$ 382,100</u>	<u>\$ -</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 1,005,651 仟元及 1,161,398 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，合併公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，合併公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 232,851	\$ 396,686
－未動用金額	<u>157,149</u>	<u>328,314</u>
	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 725,000</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 772,800	\$ 764,712
－未動用金額	<u>187,000</u>	<u>175,088</u>
	<u>\$ 959,800</u>	<u>\$ 939,800</u>

4. 公司未來財務健全計畫

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司積極財務健全計畫有：

(1) 營運面

- A. 全面緊縮開銷：行政／庶務／能源費用降低，縮減各單位可控間接費用。
- B. 精簡人力編制和裁撤不適任人員。

(2) 財務面

- A. 處分集團非核心投資項目，預計處分轉投資公司 GCI 所持有本公司之庫藏股 1,784 仟股，預計產生現金流入約 26,760 仟元。
- B. 合併公司預計於 114 年第 1 季取得與關聯企業美勝美公司合建分屋之時星案部分不動產，預計取回總坪數 1,655.24 坪，待時星案廠辦落成後，集團總部將移轉至時星，原有新莊中正路總部不動產將處分（該不動產 112 年 12 月 31 日公允價值約 483,325 仟元），用以充實營運資金，改善財務結構。
- C. 合併公司為充實營運資金、強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，於 113 年 3 月 13 日董事會提議辦理私募普通股，以不超過 20,000 仟股額度內發行普通股，每股面額 10 元，並於股東會決議日起一年內分二次辦理。

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
美勝美開發股份有限公司	關聯企業（112 年 2 月前為子公司）
品睿綠能科技股份有限公司	關聯企業
黃 宗 偉	本公司董事長
黃 鈺 翔	實質關係人
黃 鈺 潔	實質關係人
誠美開發股份有限公司	實質關係人
兆峰國際投資股份有限公司	實質關係人
兆翔國際股份有限公司	實質關係人
兆勝國際股份有限公司	實質關係人
兆潔國際股份有限公司	實質關係人
詠鑫國際股份有限公司	實質關係人
聯聖企管顧問股份有限公司	實質關係人（112 年 6 月 30 日起為關係人）
致鼎人資發展管理顧問有限公司	實質關係人（112 年 6 月 30 日起為關係人）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ -</u>
其他收入	關聯企業／品睿綠能科技股份有限公司	\$ -	\$ 7
	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>528</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 528</u>	<u>\$ 7</u>

上述與關係人間之交易條件與一般非關係人無重大差異。

(三) 合約負債

關 係 人 類 別 ／ 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人／黃 鈺 翔	\$ -	\$ 1,267
實質關係人／黃 鈺 潔	-	2,518
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,785</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付票據	實質關係人／致鼎人資發展管理顧問有限公司	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人／致鼎人資發展管理顧問有限公司	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ -</u>

致鼎人資發展管理顧問有限公司顧問契約如下：

112年1月1日至12月31日					
契約對象	契約內容	契約期間	費用計算／支付方式	勞務費	未來5年勞務費
致鼎人資發展管理顧問有限公司	提供執行顧問輔導協助	112年6月至113年12月	112年6月至113年12月每月為525仟元(含稅)，共6期，預開支票支付。第1~5期1,575仟元，每期3個月；第6期2,100仟元，每期4個月。	\$ 3,500	\$ 6,000

(七) 租金收入

關係人類別／名稱	112年度	111年度
關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ -</u>
實質關係人	<u>126</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 72</u>

租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收取均與非關係人相當，並一次收取一整年租金。

(八) 其他關係人交易

帳 列 科 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
代付款	關聯企業／品睿綠能科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536</u>

代收款	關聯企業／品睿綠能科技股份有限公司	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 1,428</u>
-----	-------------------	---------------	-----------------

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
訓練費	實質關係人／聯聖企管顧問股份有限公司	<u>\$ 407</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 112 年 6 月 7 日與聯聖企管顧問股份有限公司簽訂課程契約，課程契約係參考市場行情議定。

(九) 對關係人放款

其他應收款	112年12月31日	111年12月31日 (註)
關係人類別／名稱 關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 38,000</u>

應收利息

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日 (註)
關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 18</u>

利息收入

關係人類別／名稱	112年度	111年度(註)
關聯企業／美勝美開發股份有限公司	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ 615</u>

本公司資金貸與關聯企業美勝美開發股份有限公司為無擔保放款，利率區間為 2.875%~2.880%，與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

註：當期交易已合併沖銷。

(十) 對關係人借款

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日 (註)
最終母公司／西勝國際股份有限公司	\$ -	\$ 38,000

應付利息

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日 (註)
最終母公司／西勝國際股份有限公司	\$ -	\$ 18

利息費用

關係人類別／名稱	112年度	111年度(註)
最終母公司／西勝國際股份有限公司	\$	\$ 615

美勝美開發股份有限公司向本公司借款之借款利率與市場利率相當，為無擔保借款。

註：當期交易已合併沖銷。

(十一) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
最終母公司／西勝國際股份有限公司		
保證金額	\$ 373,233	\$ 409,233
實際動支金額	-	-
	<u>\$ 373,233</u>	<u>\$ 409,233</u>

取得背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業／美勝美開發股份有限公司		
被保證金額	\$ 373,233	\$ 409,233
實際動支金額	-	-
	<u>\$ 373,233</u>	<u>\$ 409,233</u>

本公司為關聯企業美勝美開發股份有限公司背書保證，係共同承攬時星案營建工程投入需求，美勝美開發股份有限公司與台新國際商業銀行簽訂額度核貸書，全案核貸額度為 520,000 仟元，保證人分別為本公司 373,233 仟元及誠美開發股份有限公司 146,767 仟元，黃宗偉董事長擔任連帶保證人，該核貸案於 114 年 3 月 31 日到期。

截止 111 年 12 月 31 日，合併公司部分銀行借款係由黃宗偉董事長擔任連帶保證人。

(十二) 取得資產

本公司於 110 年 4 月 29 日與美勝美開發股份有限公司（美勝美公司）及誠美開發股份有限公司（誠美公司）簽訂合作興建契約書，約定採合建分屋方式興建營運總部，並於 111 年 7 月 22 日簽訂增補契約書約定該建案由本公司提供土地 374.08 坪及誠美公司提供土地 147.10 坪，共計 521.18 坪，並由美勝美公司投入資金合作開發興建，三方協議之合建權利價值分配為土地所有權人 55.50%（分別為本公司 39.8%，誠美公司 15.7%）及建物出資興建人美勝美公司 45.50%，前述合建比例之訂定係依據展茂不動產估價師聯合事務所評估之價值為基礎。

(十三) 出售資產

1. 不動產、廠房及設備

	處分價格	處分（損）益
關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司／重慶西勝電子科技有限公司	\$ -	\$ 630
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>

2. 採用權益法之投資

合併公司於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日董事會決議通過處分本公司非核心轉投資美勝美開發股份有限公司部分持股，經評價機構分別於 111 年 11 月 30 日及 111 年 12 月 16 日出具股票價值評估報告，評估每股金額分別為 10.41 元及 9.18~12.80 元，並於 111 年 12 月 30 日簽訂股權轉讓合約，以每股單價 10.5 元轉讓股數 24,000 仟股，總價金 252,000 仟元，持股比例由 74%降為

26%，交易對象為關係人兆峰國際投資股份有限公司，截至 111 年 12 月 31 日預收證券款 110,000 仟元(帳列其他流動負債項下)，股權已於 112 年 2 月完成轉移，款項已全數收訖，請參閱附註二九。

(十四) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 28,485</u>	<u>\$ 33,325</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為預售屋價金信託、進口原物料之關稅及融資借款擔保之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	\$ 4,913	\$ 4,914
備償戶(帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產)	30,000	94,229
自有土地	948,660	948,660
建築物	106,639	112,160
待出售非流動資產		
按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動	-	37,074
營建存貨	-	1,411,236
	<u>\$ 1,090,212</u>	<u>\$ 2,608,273</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 合併公司為購置不動產、廠房及設備而簽訂之合約總價款為 12,406 仟元，截至 112 年 12 月 31 日已支付 5,258 仟元。
- (二) 合併公司與致鼎人資發展管理顧問有限公司簽訂顧問合約，提供執行顧問輔導協助，簽訂之合約總價款為 9,975 仟元，合約期間自 112 年 6 月至 113 年 12 月，共 6 期，預開支票支付，第 1 至 5 期為每期

1,575 仟元，第 6 期為 2,100 仟元，截至 112 年 12 月 31 日已兌現 4,725 仟元，尚餘 5,250 仟元帳列應付票據。

三五、重大之期後事項

合併公司經董事會於 113 年 3 月 13 日通過辦理私募普通股，以不超過 20,000 仟股額度內發行普通股，每股面額 10 元，並於股東會決議日起一年內分二次辦理，相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 9,621	30.705 (美元：新台幣)
美元	147	7.0827 (美元：人民幣)
日圓	9,461	0.2172 (日圓：新台幣)
		<u>\$ 295,403</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	7,114	30.705 (美元：新台幣)
日圓	7,801	0.2172 (日圓：新台幣)
		<u>\$ 218,439</u>
		<u>\$ 220,133</u>

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 6,507	30.71 (美元：新台幣)
美元	414	6.9646 (美元：人民幣)
日圓	1,531	0.2324 (日圓：新台幣)
		<u>\$ 199,683</u>
		<u>\$ 2,878</u>
		<u>\$ 356</u>
		<u>\$ 202,917</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 7,387	30.71 (美元：新台幣)
日圓	360	0.2324 (日圓：新台幣)
		<u>\$ 226,882</u>
		<u>\$ 226,966</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外幣匯率	112年度	111年度
淨兌換利益	淨兌換損	淨兌換損
美元	31.155 (美元：新台幣)	29.805 (美元：新台幣)
美元	7.0423 (美元：人民幣)	6.7208 (美元：人民幣)
	<u>\$ 2,528</u>	<u>18,912</u>
	<u>\$ 5,272</u>	<u>(\$ 10,005)</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 資金貸與他人。(附表一)
- 為他人背書保證。(附表二)
- 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
- 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
- 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
- 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
- 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
- 從事衍生工具交易。(附註七及十九)
- 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
- 轉投資事業相關資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五及十)
 - 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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(無)。

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

電子設備部門－電池加工組裝及銷售。

建設部門－住宅不動產之建造及銷售。

部分電子設備部門及建設部門停業，以上報導之部門資訊不包含任何該停業單位之金額，停業單位之詳細說明請參閱附註十三。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 及 111 年度

合併公司所營事業集中於電池加工組裝及銷售業務，並無應報導之部門。

(二) 部門總資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
部 門 資 產		
電子設備部門	\$ 2,200,582	\$ 2,064,616
待出售非流動資產（附註十三）	-	<u>1,616,435</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,200,582</u>	<u>\$ 3,681,051</u>
部 門 負 債		
電子設備部門	\$ 1,470,946	\$ 1,585,896
待出售非流動資產（附註十三）	-	<u>1,151,790</u>
合併負債總額	<u>\$ 1,470,946</u>	<u>\$ 2,737,686</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

(四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運—台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	112年度	111年度
韓 國	\$ 913,703	\$ 1,149,210
台 灣	216,977	267,259
其 他	<u>21,950</u>	<u>51,182</u>
	<u>\$ 1,152,630</u>	<u>\$ 1,467,651</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	112年度	111年度
L 公司（註 1）	\$ 899,999	\$ 1,138,352
SR 公司（註 1）	<u>119,732</u>	<u>183,877</u>
	<u>\$ 1,019,731</u>	<u>\$ 1,322,229</u>

註 1：係來自電子設備收入。

三九、非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列僅有部分現金（收）付之投資及融資活動：

	112年度	111年度
購買不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 24,434	\$ 31,289
加：期初應付設備款	5,537	17,761
減：期末應付設備款	(4,600)	(5,537)
支付現金	<u>\$ 25,371</u>	<u>\$ 43,513</u>
處分採用權益法之投資		
處分採用權益法之投資價款	\$ 284,890	\$ -
減：期初預收處分證券價款	(110,000)	-
加：期末預收處分證券價款	-	110,000
減：期末應收處分投資款	(32,890)	-
減：處分之現金及約當現金		
餘額	(16,403)	-
收取現金	<u>\$ 125,597</u>	<u>\$ 110,000</u>
收取之利息		
利息收入	\$ 6,223	\$ -
加：期初應收利息	18	-
減：期末應收利息	(36)	-
收取之利息收入	<u>\$ 6,205</u>	<u>\$ -</u>
支付之利息		
利息費用	\$ 26,365	\$ 19,504
加：期初應付利息	69	190
減：期末應付利息	-	(69)
支付之利息費用	<u>\$ 26,434</u>	<u>\$ 19,625</u>

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表一

編號 (註1.)	貸出資金之公司	貸與對象 (註2.)	往來項目 (註2.)	是否未 開關係人	本期最高餘額 (註3.)	期末餘額 (註8.)	實際動支金額 \$	金額 \$	利率 2.875%~ 2.88%	資金貸與 用途 (註4.)	業務往來金額 (註5.)	有短期融通資金 必要之原因 (註6.)	提列備抵 帳戶金額	擔保 條件	保額 \$	品對別對象 價值 (註7.)	金貸與 期限 (註7.)	註
0	西勝國際股份有限公司	美勝美開隆股份 有限公司	往來之應收 帳列之應收 關係企業 款項	是	\$ 300,000	\$ 75,000	\$ 75,000	\$	2	資金貸與 用途 (註4.)	業務往來金額 (註5.)	有短期融通資金 必要之原因 (註6.)	提列備抵 帳戶金額	無	\$	\$ -	\$ 72,964	\$ 291,854

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2) 救災安撫委員會由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列業務往來或有短期融通資金之必要者。

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之必要者填 2。

資金貸與性質業務往來者，應填

註 6：資金管與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：省還借款、購置設備

註 7: 應述列公司依營業程序, 所訂定特別對象資產之總額及總限制額, 並於備註欄說明資產總額及總限制額之對象及總限制額之計算方法。

(1) 對個

(2) 資金貸與總額，以不超過本公司財務報表淨值 40% 為限。

2. 修正後：(尚待股東會決議)

(1)對個別借款公司資金貸與之限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值10%為限。

(2) 資金貸與總額，以不超過本公司財務報表淨值 40% 為限。

3. 本表揭露限額以 112 年 12 月 27 日董事會通過修正後之作業程序計算。

若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條

還，則應根據其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理章程第14條第2項規章董事會決議授權董事長於一定期間內分次抽資或循環動用，仍應以董事會通過之資金償還之。若公開發行公司依據處理章程第14條第2項規章董事會決議授權董事長於一定期間內分次抽資或循環動用，仍應以董事會通過之資金償還之。

註9：本公司於112年12月27日經董事會通過修正資金貸與他人作業程序部份條文，並預計於113年6月股東會核准後施行，修正後作業程序請詳註7。

註10：對美勝美開發股份有限公司112年12月31日有資金貸與超限之情事，將提出改善計畫。

附表二

單位：新台幣千元／外幣千元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期末金額佔淨值之比率(%)	書保額	書保最高額	書保限額	屬本公司對子公司財務背書保證	屬本公司對子公司地區背書保證	註4
0	西勝國際股份有限公司	美勝美國證券有限公司	\$ 729,636	\$ 409,233	\$ 373,233	\$ -	\$ -	51.15%	\$ 729,636	\$ -	\$ -	N	N	註4

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種, 標示種類即可:

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有者及煤股份達90%以上之公司間。

(5) 基於承擔工程需要之同業間合作關係之公司。

(6) 因計圖托察明倫十人聯山察照市代村林昭比委計科持托察八司參步年及城。

(7) 同樂明使、縣長石瑞注、知事石健、人給之區、幼石部、市井、推換石長。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之100%為限；因承攬工程需要之同業間或共同起造人間者，以不超過本公司淨值之100%為限。

註4：本公司於112年3月30日董事會決議通過美勝美開發股份有限公司373,233仟元之背書保證。

西勝國際股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	期 股 數 / 單 位 帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	備 註
西勝國際股份有限公司	興權股票 機光科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,420,000	5.64%	\$ 22,436	22,436
	非上市（櫃）股票 湛權股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,333,333	2.63%	-	-
						\$ 22,436	\$ 22,436

註 1：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

西勝國際股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	期 股 數	初 買 入 金 額	初 買 入 股 數	賣 出 金 額	賣 出 股 數	價 格 面 額	本 處 分 損 益	期 股 數	本 金 額
西勝國際股份有限公司	國內上市（櫃）股票 美勝美開發股份有限公司	37,000	\$ 298,023	-	\$ -	24,000	\$ 252,000	\$ 191,910	\$ 60,090	13,000
										資本公積 投資利益
										3,199 1,991

註 1：合併公司於 112 年 2 月完成出售美勝美開發股份有限公司股權案，詳附註三二(十三)說明。

西勝國際股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	保	交易				情			形之		交易與一般交易之原因	應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備			
			進(銷)貨	金	額貨之	佔總進(銷)貨之比率	投	信	期	間	單		交	易			及	價	投
西勝國際股份有限公司	重慶西勝電子科技有限公司	同一聯屬公司	加工費	\$ 285,297	10	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	同	應收	票據、帳款	83					
重慶西勝電子科技有限公司	重慶西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	進貨	125,634	5	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	-	216,326	98						
			加工收入	(285,297)	64	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	-	-	-	-	-				
			銷貨收入	(125,634)	30	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

- 186 -

西勝國際股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

帳列應收款項之公司	西勝國際股份有限公司	對象名稱	關聯公司	係屬關係人(註1)	應收關聯款項餘額 \$ 216,326	應收帳款	逾期金額	逾期應收額處	關係人管理方	款項方式	應收回金數額	項目損失	備查簿
重慶西勝電子科技有限公司	西勝國際股份有限公司		母公司	2.19	\$ -				-		\$ 47,440	\$ -	

註1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

- 187 -

西勝國際股份有限公司及其子公司
母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件	合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited 重慶西勝電子科技有限公司	1 1 1 1 1	應付帳款 加工費 進貨 銷貨收入 其他應付款	\$ 37,190 265,297 125,634 40,534 216,326	與一般客戶相較無重大差異 依雙方議定價格計價 依雙方議定價格計價 依雙方議定價格計價 與一般客戶相較無重大差異	2 23 11 4 10
1	重慶西勝電子科技有限公司	重慶西勝電子科技有限公司	3	銷貨成本	53	依雙方議定價格計價	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
 - (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- (1) 母公司對子公司。
 - (2) 子公司對母公司。
 - (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

西勝國際股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本額	投資金額	年底股數	期末股數	資本額比率	特許權面額	有被投資公司本期損益	本期認列之備註
西勝國際股份有限公司	C-TECH CORP.	根里西斯	投資	\$ 549,571 (USD 18,100)	\$ 549,571 (USD 18,100)	18,100,000	100.00	100.00	\$ 372,324 (\$ 27,802)	(\$ 27,802)	27,802
西勝國際股份有限公司	Golden Capital International Corp.	安圭拉	投資	55,131 (USD 1,728)	55,131 (USD 1,728)	1,727,955	100.00	100.00	2,813 (98)	(98)	98
西勝國際股份有限公司	美勝美開發股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業	129,077 (USD 3,185)	367,374 (USD 100)	13,000,000	22.81	22.81	111,303 (15,289)	15,289	1,991 註 1
西勝國際股份有限公司	品睿綠能科技股份有限公司	台灣	汽機車零件製造業	250,000 (USD 100)	250,000 (USD 100)	9,433,962	20.15	20.15	- (168,038)	(168,038)	- 註 2
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	薩摩亞	國際貿易業務	364,371 (USD 12,000)	364,371 (USD 12,000)	100,000	100.00	100.00	38,114 (5,499)	(5,499)	5,499
C-TECH CORP.	C-TECH HOLDING CORP.	薩摩亞	投資	364,371 (USD 12,000)	364,371 (USD 12,000)	12,000,100	100.00	100.00	301,297 (19,059)	(19,059)	19,059
C-TECH CORP.	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	塞席爾	投資	181,948 (USD 6,000)	181,948 (USD 6,000)	6,000,000	100.00	100.00	32,892 (3,244)	(3,244)	3,244

註 1：合併公司於 112 年 2 月完成出售美勝美開發股份有限公司股權案，詳附註三(十三)說明。

註 2：品睿綠能科技股份有限公司 111 年 12 月 30 日經臨時股東會通過解散案，截至 113 年 3 月 13 日尚未清算完成。

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資稅後之持股比例	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資稅後之持股比例	本期認列投資損益(註 2(B))	期末投資金額	截至本期止已匯回投資收益	註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本期期初自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資稅後之持股比例	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資稅後之持股比例	本期認列投資損益(註 2(B))	期末投資金額	截至本期止已匯回投資收益	註
重慶西勝電子科技有限公司	生產筆記型電腦電池模組	\$ 364,370	(2)	\$ 364,370	\$ -	\$ -	\$ -	100	(\$ 19,059)	100	(\$ 19,059)	\$ 301,288	\$ -	註 5
重慶西勝電子科技有限公司	生產及銷售電池模組之塑膠殼料	181,948	(2)	181,948	-	-	-	-	(5,384)	-	(5,384)	-	-	註 5

本期期末累計自台灣匯出金額	本期期末累計自台灣匯出金額	本期期末累計自台灣匯出金額	本期期末累計自台灣匯出金額
\$546,318	\$546,318	\$546,318	\$546,318

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益歸屬中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益歸屬基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：依據 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號函「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，對大陸投資累計金額或比例上限，以淨值之 60% 或新台幣 8,000 萬元取較高者為限，但經經濟部工業局核發符合企業營運總部營業範圍證明文企業或跨國企業在子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，截止 113 年 3 月 13 日董事會申請尚未核定。

註 4：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 5：相關股權處分資訊詳附註二九說明。

西勝國際股份有限公司及其子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	金額	價格	交付	條款	條件	條	件應收(付)票據、帳款	未實現損益	備註
重慶西勝電子科技有限公司	加工費	\$ 265,297	議	價	依合約規定	一般交易付款條件	一般交易之比較金額百分比	83	\$ -	註
	進貨	125,634	議	價	依合約規定	一般交易付款條件	其他應付款	(\$ 216,326)		
	銷貨收入	40,534	議	價	依合約規定	一般交易付款條件				

會計師查核報告

西勝國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

西勝國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，足以允當表達西勝國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與西勝國際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，對西勝國際股份有限公司民國 112 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。

茲對西勝國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

西勝國際股份有限公司民國 112 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為民國 112 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大異常之情形。

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西勝國際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西勝國際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。

西勝國際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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對西勝國際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，以及使西勝國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報表之相關揭露，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西勝國際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. 對於西勝國際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，並負責形成西勝國際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，決定對西勝國際股份有限公司民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華

郭乃華



會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 3 月 28 日

西勝國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 439,824	19	\$ 176,916	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三十）	79,618	3	112,989	4
1160	應收票據－關係人（附註十一及二九）	1,290	-	-	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十一及二一）	75,311	3	169,173	7
1200	其他應收款（附註十一）	820	-	484	-
1210	其他應收款－關係人（附註十一及二九）	75,036	3	38,632	1
1220	本期所得稅資產（附註二三）	651	-	75	-
130X	存貨（附註十二）	51,253	2	159,184	6
1460	待出售非流動資產淨額（附註十三）	-	-	298,023	12
1470	其他流動資產（附註二九）	21,159	1	16,558	1
11XX	流動資產總計	744,962	31	972,034	38
	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（附註八及二八）	22,436	1	21,513	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	486,440	21	402,225	16
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二九及三十）	1,103,220	46	1,108,493	43
1755	使用權資產	4,406	-	7,673	-
1780	其他無形資產	3,941	-	12,503	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	15,501	1	16,124	1
1915	預付設備款	4,959	-	20,094	1
1920	存出保單金	2,232	-	2,149	-
15XX	非流動資產總計	1,643,135	69	1,590,774	62
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,388,097	100	\$ 2,562,808	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五、二八及三十）	\$ 555,851	23	\$ 757,686	30
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二八）	601	-	-	-
2130	合約負債－流動	8,845	1	20,513	1
2150	應付票據（附註二八及二九）	6,700	-	-	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十七及二八）	219,860	9	58,929	2
2180	應付帳款－關係人（附註十七、二八及二九）	37,190	2	50,691	2
2200	其他應付款（附註十八及二八）	44,666	2	59,479	2
2220	其他應付款－關係人（附註十八、二八及二九）	216,326	9	133,426	5
2280	租賃負債－流動（附註二八）	2,980	-	3,376	-
2321	一年或一營業週期內到期應付公司債（附註十六及二八）	102,377	4	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十五、二八及三十）	-	-	18,667	1
2399	其他流動負債（附註十八及二九）	5,067	-	123,895	5
21XX	流動負債總計	1,200,463	50	1,226,662	48
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七及二八）	-	-	2,142	-
2530	應付公司債（附註十六及二八）	-	-	100,872	4
2540	長期借款（附註十五、二八及三十）	449,800	19	385,045	15
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	1,902	-	50	-
2580	租賃負債－非流動（附註二八）	1,491	-	4,358	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	4,805	-	5,025	-
25XX	非流動負債總計	457,998	19	497,492	19
2XXX	負債總計	1,658,461	69	1,724,154	67
	權益（附註二十）				
3110	普通股	1,141,314	48	1,141,314	45
3200	資本公積	18,293	1	567,009	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	15,854	-
3320	特別盈餘公積	25,808	1	25,808	1
3350	待彌補虧損	(346,510)	(14)	(800,489)	(31)
3300	保留盈餘總計	(320,702)	(13)	(758,827)	(30)
3400	其他權益	(61,025)	(3)	(62,598)	(2)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
3XXX	權益總計	729,636	31	838,654	33
	負債與權益總計	\$ 2,388,097	100	\$ 2,562,808	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

經理人：黃宗偉

會計主管：劉沂偉

西勝國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 1,131,408	100	\$ 1,459,575	100
5000	營業成本（附註十二、二二及二九）	(1,056,141)	(94)	(1,318,888)	(90)
5900	營業毛利	75,267	6	140,687	10
	營業費用（附註二二、二五及二九）				
6100	推銷費用	(36,366)	(3)	(39,986)	(3)
6200	管理費用	(110,441)	(10)	(124,049)	(8)
6300	研究發展費用	(59,455)	(5)	(86,873)	(6)
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	1,134	-
6000	營業費用合計	(206,262)	(18)	(249,774)	(17)
6900	營業淨損	(130,995)	(12)	(109,087)	(7)
	營業外收入及支出（附註二二及二九）				
7100	利息收入	6,173	-	1,010	-
7010	其他收入	10,169	1	4,455	-
7020	其他利益及（損失）	56,385	5	(197,233)	(14)
7050	財務成本	(27,589)	(2)	(21,130)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之損失份額	(20,502)	(2)	(92,891)	(6)
7000	營業外收入及支出合計	24,636	2	(305,789)	(21)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(106,359)	(10)	(414,876)	(28)
7950	所得稅（費用）利益（附註二三）	(2,255)	-	7,780	-
8000	繼續營業單位本年度淨損	(108,614)	(10)	(407,096)	(28)
8100	停業單位損失（附註十三及二九）	(5,407)	-	(81,665)	(6)
8200	本年度淨損	(114,021)	(10)	(488,761)	(34)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註十九及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 289	-	\$ 1,198	-
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	923	-	(13,294)	(1)
8326	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益份額	-	-	16,198	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(58)	-	(239)	-
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	812	-	12,273	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(162)	-	(2,455)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,804</u>	<u>-</u>	<u>13,681</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損失總額	<u>(\$ 112,217)</u>	<u>(10)</u>	<u>(\$ 475,080)</u>	<u>(33)</u>
	每股虧損(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.00)</u>		<u>(\$ 3.90)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.00)</u>		<u>(\$ 3.90)</u>	
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>(\$ 1.05)</u>		<u>(\$ 4.68)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.05)</u>		<u>(\$ 4.68)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 額		保 本 公 積	留 存 盈 餘	其 他 構 建 項 目	庫 藏 股 票	權 益 總 額		
		金 額	股 數							
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	98,131	\$ 981,314	\$ 403,049	\$ 15,854	\$ 25,808	(\$ 312,687)	(\$ 25,489)	(\$ 48,244)	\$ 969,774
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	(488,761)	-	-	(488,761)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	959	9,818	2,904	13,681
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(487,802)	9,818	2,904	(475,080)
E1	現金增資	16,000	160,000	-	-	-	-	-	-	320,000
N1	股份基礎給付	-	-	3,960	-	-	-	-	-	3,960
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	114,131	1,141,314	567,009	15,854	25,808	(800,489)	(15,671)	(46,927)	838,654
B13	法定盈餘公積補損	-	-	-	(15,854)	-	15,854	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	3,199	-	-	-	-	-	3,199
C11	資本公積補損	-	-	(551,915)	-	-	551,915	-	-	-
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(114,021)	-	-	(114,021)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	231	650	923	1,804
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(113,790)	650	923	(112,217)
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	114,131	\$ 1,141,314	\$ 18,293	\$ -	\$ 25,808	(\$ 346,510)	(\$ 15,021)	(\$ 48,244)	\$ 729,636

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
營業活動之現金流量			
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 106,359)	(\$ 414,876)
A00020	停業單位稅前淨損	(5,407)	(81,665)
A10000	本年度稅前淨損	(111,766)	(496,541)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,681	24,245
A20200	攤銷費用	6,641	6,999
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(1,134)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(益)損	(1,541)	967
A20900	財務成本	27,589	21,130
A21200	利息收入	(6,173)	(1,010)
A21300	股利收入	(2,130)	(1,105)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,960
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失份額	25,909	174,556
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(30)
A23200	處分待出售非流動資產利益	(60,090)	-
A23500	採用權益法投資之減損損失	-	160,004
A23700	非金融資產減損損失	6,630	2,775
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	27,488
A23800	存貨跌價回升利益	(863)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據-關係人	(1,290)	-
A31150	應收帳款	93,862	105,750
A31180	其他應收款	(336)	2,431
A31190	其他應收款-關係人	614	-
A31200	存 貨	108,794	20,326
A31240	其他流動資產	(4,601)	(984)
A32125	合約負債	(11,668)	12,014
A32130	應付票據	6,700	-
A32150	應付帳款	160,931	(260,709)
A32160	應付帳款-關係人	(13,501)	988
A32180	其他應付款	70,171	2,664

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 8,828)	\$ 4,356
A32240	淨確定福利負債	69	38
A33000	營運產生之現金	314,804	(190,822)
A33100	收取之利息	6,155	992
A33300	支付之利息	(26,084)	(19,648)
A33500	支付之所得稅	(576)	639
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	294,299	(208,839)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(70,858)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	33,371	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,381
B01900	處分採用權益法之投資	142,000	110,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,288)	(18,416)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	16
B03700	存出保證金增加	(83)	-
B03800	存出保證金減少	-	231
B04300	其他應收款-關係人增加	(37,000)	(38,000)
B04500	購置無形資產	(1,179)	(6,399)
B07100	預付設備款增加	-	(19,197)
B07200	預付設備款減少	1,113	-
B07600	收取之股利	2,130	1,105
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	128,064	(40,137)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,023,610	1,890,508
C00200	短期借款減少	(1,225,445)	(1,814,203)
C00600	應付短期票券減少	-	(44,000)
C01600	舉借長期借款	69,200	45,000
C01700	償還長期借款	(23,112)	(39,666)
C04020	租賃本金償還	(3,708)	(3,323)
C04600	現金增資	-	320,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(159,455)	354,316
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	262,908	105,340
E00100	年初現金及約當現金餘額	176,916	71,576
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 439,824	\$ 176,916

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

經理人：黃宗偉

會計主管：劉沂偉

西勝國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

西勝國際股份有限公司(以下稱本公司)於 85 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，主要營業項目為各種電池模組之製造與加工、電子零組件之開發及製造、買賣等。

本公司股票自 98 年 10 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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

本個體財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「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)(以下稱「IFRS 會計準則」)

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企

業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，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。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。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於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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淨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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以

前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留剩餘投資，對該子公司之投資全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

(十二) 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金融資產或金融負債之交易成本衡量。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損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後

成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

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票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均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權重之加權平均信用損失。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於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。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。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

（十三）收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電池模組及電子零組件之銷售。由於商品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

（十四）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. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）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個體資產負債表。

（十五）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十六）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法進行精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法規定決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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。此外，因通貨膨脹及市場利率波動後續發展之不確定性，致原物料價格及產品估計售價波動較大，因而使淨變現價值之估計具較大之不確定性。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,041	\$ 1,102
銀行支票及活期存款	254,553	175,814
約當現金		
銀行定期存款	184,230	-
	<u>\$ 439,824</u>	<u>\$ 176,916</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~5.400%	0.001%~1.050%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債之		
賣回權及贖回權		
（附註十六）	\$ 601	\$ -
<u>金融負債－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債之		
賣回權及贖回權		
（附註十六）	\$ -	\$ 2,142

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
興櫃股票	\$ 22,436	\$ 21,513
其他	-	-
	<u>\$ 22,436</u>	<u>\$ 21,513</u>

本公司依中長期策略目的投資機光科技股份有限公司及湛積股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，相關資訊參閱附表三。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 49,618	\$ 18,914
活期存款－備償及信託		
專戶	30,000	94,075
	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 112,989</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間年利率分別為 0.620%~5.650%及 0.220%~0.495%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79,618	\$ 112,989
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 112,989</u>

本公司銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之履約對象及交易他方，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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日 總帳面金額	111年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 79,618</u>	<u>\$ 112,989</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 75,311	\$ 169,173
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 75,311</u>	<u>\$ 169,173</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 904	\$ 568
減：備抵損失	(84)	(84)
	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 484</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應收款—關係人</u>		
資金貸與	\$ 75,000	\$ 38,000
應收利息	36	18
應收設備款	-	614
	<u>\$ 75,036</u>	<u>\$ 38,632</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60~120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且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或債款已逾期超過 365 天，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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 76,601	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,601
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 76,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,601</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 163,628	\$ 5,545	\$ -	\$ -	\$ 169,173
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 163,628</u>	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,173</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 84	\$ 1,218
減：本年度迴轉減損損失	-	(1,134)
年底餘額	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 84</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 33,724	\$139,244
半 成 品	-	1,020
製 成 品	<u>17,529</u>	<u>18,920</u>
	<u>\$ 51,253</u>	<u>\$159,184</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,056,141 仟元及 1,318,888 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益（損失）863 仟元及 (27,488)仟元。存貨淨變現價值回升係因市場銷售價格上揚所致。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$375,137	\$700,248
投資關係企業	<u>111,303</u>	-
	486,440	700,248
減：轉列待出售非流動資產	-	(298,023)
	<u>\$486,440</u>	<u>\$402,225</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司		
C-TECH CORP.	\$372,324	\$399,315
美勝美公司	-	298,023
GCI 公司	<u>2,813</u>	<u>2,910</u>
	375,137	700,248
減：轉列待出售非流動資產	-	(298,023)
	<u>\$375,137</u>	<u>\$402,225</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 112年12月31日	111年12月31日
C-TECH CORP.	100.00%	100.00%
美勝美公司	不適用	74.00%
GCI 公司	100.00%	100.00%

本公司董事會於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日決議通過出售美勝美開發股份有限公司之普通股，並預計於 12 個月內完成處分程序，故本公司於 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表將採用權益法之投資帳面金額 298,023 仟元重分類為待出售非流動資產，相關股權處分資訊詳附註二九(十)說明，轉讓後持股比例由 74%降為 26%，股權交易已於 112 年 2 月完成並收訖款項。

本公司持有之 C-TECH CORP.於 111 年第 4 季預計於未來 12 個月內完成重慶碩勝電子科技有限公司股權之處分程序，本公司董事會於 112 年 3 月 30 日決議通過處分重慶碩勝電子科技有限公司全數股權，相關股權處分資訊揭露於本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

由於上述交易已符合 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，因此將損益及處分相關損益表達為停業單位損益，本公司 112 及 111 年度停業單位損失分別為 5,407 仟元及 81,665 仟元。

本公司對於美勝美開發股份有限公司與重慶碩勝電子科技有限公司於處分日之資產及負債帳面金額，及處分相關資訊係揭露於本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表七及附表八。

GCI 公司持有本公司股票轉列庫藏股之情形，請參閱附註二十之(五)。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
品睿綠能科技股份有限公司	\$ -	\$ -
美勝美開發股份有限公司	<u>111,303</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 111,303</u>	<u>\$ -</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

投資公司名稱	業務性質	主要營業場所	112年 12月31日	111年 12月31日
品睿綠能科技股份有限公司	汽機車零件製造業	台灣	20.15%	20.15%
美勝美開發股份有限公司	住宅及大樓開發租售業	台灣	22.81%	不適用

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量，對其所享有之損益中，品睿綠能科技股份有限公司係採用自結報表及股東權益淨值評估認列，美勝美開發股份有限公司係採用經會計師查核之財務報告認列。

品睿綠能科技股份有限公司於 111 年 11 月 15 日股東臨時會決議發行普通股新股共計 344,460 股，作為合併品辰公司之對價，至本公司持有表決權由 20.30%降為 20.15%。

品睿綠能科技股份有限公司於 111 年 12 月 30 日經臨時股東會通過解散案，本公司管理階層已針對該投資進行減損測試，經評估可回收金額低於帳面價值。品睿公司於 112 年 2 月 4 日完成辦理解散，截至 113 年 3 月 13 日尚未完成清算程序。

本公司董事會於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日決議通過出售美勝美開發股份有限公司之普通股，轉讓後持股比例由 74%降為 26%，因此喪失控制力，變更為採用權益法之投資。處分子公司資訊請參閱附註二六。

美勝美開發股份有限公司經董事會決議通過現金增資發行普通股 7,000 仟股，前述增資案已於 112 年 3 月 8 日經經濟部核准在案，本公司未按持股比例參與增資致持有表決權由 26%降為 22.81%，認列資本公積 3,199 仟元。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

品睿綠能科技股份有限公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 99,705	\$ 106,198
非流動資產	171,818	359,754
流動負債	(540,952)	(293,655)
非流動負債	(17,183)	(282,359)
權益	<u>(\$ 286,612)</u>	<u>(\$ 110,062)</u>
本公司持股比例	20.15%	20.15%
本公司享有之權益	\$ -	\$ -
減損損失	-	(160,004)
商譽	-	160,004
投資帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

美勝美開發股份有限公司

	112年12月31日	111年12月31日 (註)
流動資產	\$ 1,751,307	\$ 1,564,667
非流動資產	8,561	8,417
流動負債	(1,271,845)	(1,170,350)
權益	<u>\$ 488,023</u>	<u>\$ 402,734</u>
本公司持股比例	22.81%	74.00%
本公司享有之權益	<u>\$ 111,303</u>	<u>\$ 298,023</u>
投資帳面金額	<u>\$ 111,303</u>	<u>\$ 298,023</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$447,932</u>	<u>\$ -</u>
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	<u>\$ 15,289</u>	<u>(\$ 15,407)</u>
綜合益(損)總額	<u>\$ 15,289</u>	<u>(\$ 15,407)</u>

註：111 年度轉列待出售非流動資產。

十四、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日						111年12月31日
	<u>\$ 1,103,220</u>						<u>\$ 1,108,493</u>
	自有土地	建築物	租賃改良	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
成 本							
112年1月1日餘額	\$ 948,660	\$ 137,691	\$ 3,869	\$ 68,537	\$ 10,320	\$ 10,762	\$ 1,179,839
增 添	-	1,140	636	7,393	431	604	10,204
處 分	-	-	-	(1,898)	(2,222)	-	(4,120)
重 分 類	-	-	-	13,861	-	161	14,022
112年12月31日餘額	<u>\$ 948,660</u>	<u>\$ 138,831</u>	<u>\$ 4,505</u>	<u>\$ 87,893</u>	<u>\$ 8,529</u>	<u>\$ 11,527</u>	<u>\$ 1,199,945</u>
累計折舊及減損							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 25,531	\$ 711	\$ 32,096	\$ 6,076	\$ 6,932	\$ 71,346
折舊費用	-	6,661	918	14,100	1,797	2,493	25,969
處 分	-	-	-	(1,898)	(2,222)	-	(4,120)
認列減損損失	-	-	-	2,833	697	-	3,530
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,192</u>	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 47,131</u>	<u>\$ 6,348</u>	<u>\$ 9,425</u>	<u>\$ 96,725</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 948,660</u>	<u>\$ 106,639</u>	<u>\$ 2,876</u>	<u>\$ 40,762</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 1,103,220</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 948,660	\$ 137,691	\$ -	\$ 60,338	\$ 8,856	\$ 6,897	\$ 1,162,442
增 添	-	-	1,719	8,120	1,464	2,342	13,645
處 分	-	-	-	(1,000)	-	-	(1,000)
重 分 類	-	-	2,150	1,079	-	1,523	4,752
111年12月31日餘額	<u>\$ 948,660</u>	<u>\$ 137,691</u>	<u>\$ 3,869</u>	<u>\$ 68,537</u>	<u>\$ 10,320</u>	<u>\$ 10,762</u>	<u>\$ 1,179,839</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 18,570	\$ -	\$ 19,807	\$ 4,350	\$ 5,492	\$ 48,219
折舊費用	-	6,961	630	10,136	1,722	1,418	20,867
處 分	-	-	-	(400)	-	-	(400)
認列減損損失	-	-	81	2,553	4	22	2,660
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,531</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 32,096</u>	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 6,932</u>	<u>\$ 71,346</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 948,660</u>	<u>\$ 112,160</u>	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 36,441</u>	<u>\$ 4,244</u>	<u>\$ 3,830</u>	<u>\$ 1,108,493</u>

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，本公司以公允價值（第 3 層級）減除交易成本作為設備可回收金額，於 112 及 111 年度分別認列減損損失 3,530 仟元及 2,660 仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋	25 至 51 年
房屋改良	2 至 25 年
機器設備	5 至 6 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年
其他設備	2 至 3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款（附註三十）	\$ 323,000	\$ 373,000
無擔保借款		
信用額度借款	<u>232,851</u>	<u>384,686</u>
	<u>\$ 555,851</u>	<u>\$ 757,686</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日為 1.990% ~ 3.005% 及 1.865% ~ 6.410%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 449,800	\$ 391,712
無擔保借款		
其他借款	-	12,000
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(18,667)</u>
	<u>\$ 449,800</u>	<u>\$ 385,045</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十）。

本公司之長期借款為：

借 款 對 象	原 始 貸 款 金 額	112年12月31日	111年12月31日
上海銀行	借款總額：20,000 仟元 借款期間：110.08.12~113.08.12 利率區間：2.875%（機動計息） 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，每月 12 日還本，共 36 期。	\$ -	\$ 11,112
台新銀行	借款總額：449,800 仟元 借款期間：110.09.29~114.03.31 利率區間：2.650%（機動計息） 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，共 42 期，本金到期一次還清。	449,800	380,600
中租迪和股份有限公司	借款總額：45,000 仟元 借款期間：111.02.25~112.08.25 利率區間：2.000% 還款辦法：按月計付利息，每月為 1 期，每月 25 日還本，第 1~9 期 3,500 仟元，第 10~18 期 1,500 仟元，共 18 期。	-	12,000
合 計		<u>\$ 449,800</u>	<u>\$ 403,712</u>

十六、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 105,500	\$ 105,500
減：應付公司債折價	(3,123)	(4,628)
	<u>\$ 102,377</u>	<u>\$ 100,872</u>

國內無擔保可轉換公司債（代碼：36253）

本公司於 110 年 1 月 12 日在台灣依票面金額之 100.75%發行 4 仟單位、利率為 0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 403,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 18.4 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 110 年 1 月 12 日至 115 年 1 月 12 日。自 111 年 3 月 31 日現金增資基準日起，轉換價格由 18.4 元調整為 18.2 元。

該轉換公司債發行日滿 3 個月後翌日自 110 年 4 月 13 日至 114 年 12 月 3 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換公司債轉換價格達 30%，或若該轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後 30 個營業日內收回債券。

該轉換公司債分別以 113 年 1 月 12 日及 114 年 1 月 12 日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，滿 3 年為債券面額之 101.5075%（實質收益 0.5%）；滿 4 年為債券面額之 102.0151%（實質收益 0.5%）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.8151%；選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，112 及 111 年度認列公允價值變動利益及（損失）分別為 1,541 仟元及(2,406)仟元。

	金 額
發行價款（減除交易成本 4,983 仟元）	\$ 398,017
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 320 仟元）	(25,241)
負債組成部分	(1,320)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,663 仟元）	<u>\$ 371,456</u>
111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 99,390
以有效利率 1.4917%計算之利息	1,482
公司債轉換普通股	-
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 100,872</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 100,872
以有效利率 1.4917%計算之利息	1,505
公司債轉換普通股	-
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 102,377</u>

十七、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 219,860</u>	<u>\$ 58,929</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 37,190</u>	<u>\$ 50,691</u>

十八、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 18,713	\$ 19,985
應付設備款	1,499	3,583
應付消耗材料	3,254	3,784
應付勞務費	910	1,035
其 他	<u>20,290</u>	<u>31,092</u>
	<u>\$ 44,666</u>	<u>\$ 59,479</u>
其他應付款－關係人		
應付加工費	<u>\$ 216,326</u>	<u>\$ 133,426</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他流動負債		
預收處分證券價款(附註二 九(十))	\$ -	\$ 110,000
其 他	5,067	13,895
	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ 123,895</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 10,523	\$ 10,624
計畫資產公允價值	(5,718)	(5,599)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,805</u>	<u>\$ 5,025</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日	\$ 11,341	(\$ 5,156)	\$ 6,185
利息費用(收入)	70	(32)	38
認列於損益	70	(32)	38
再衡量數			
計畫資產報酬(但不含以 折現率計算之利息收 入)	-	(411)	(411)
精算損失—人口統計假設 變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	(804)	-	(804)
精算損失—經驗調整	(29)	-	(29)
認列於其他綜合損益	(787)	(411)	(1,198)
111 年 12 月 31 日	10,624	(5,599)	5,025
利息費用(收入)	146	(77)	69
認列於損益	146	(77)	69
再衡量數			
計畫資產報酬(但不含以 折現率計算之利息收 入)	-	(42)	(42)
精算損失—人口統計假設 變動	18	-	18
精算損失—財務假設變動	(113)	-	(113)
精算損失—經驗調整	(152)	-	(152)
認列於其他綜合損益	(247)	(42)	(289)
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 10,523</u>	<u>(\$ 5,718)</u>	<u>\$ 4,805</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	2.000%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 233)	(\$ 252)
減少 0.25%	\$ 240	\$ 260
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 234	\$ 253
減少 0.25%	(\$ 228)	(\$ 247)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	9.0年	9.6年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	114,131	114,131
已發行股本	\$ 1,141,314	\$ 1,141,314

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ -	\$ 312,736
公司債轉換溢價	-	158,666
庫藏股票交易(2)	-	15,828
贖回可轉換公司債(3)	-	29,216
認股權失效(4)	8,437	22,168
僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(5)	3,199	13,301
不得作為任何用途		
員工認股權	-	8,437
可轉換公司債之認股權	6,657	6,657
	\$ 18,293	\$ 567,009

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係子公司處分持有母公司股票，及母公司發放現金股利時配發子公司之股利等交易影響數。
3. 此類資本公積係公司債贖回，由資本公積—可轉換公司債之認股權轉入金額。
4. 此類資本公積係現金增資保留員工認購無現金流入部分及員工認股權失效，由資本公積—員工認股權轉入。
5. 此類資本公積係本公司未按持股比例認子公司股權時，產生權益變動認列之權益交易影響數。

本公司為改善財務結構，於 112 年 3 月 30 日董事會決議通過以法定盈餘公積 15,854 仟元與資本公積 551,915 仟元彌補虧損，該虧損撥補案已於 112 年 6 月 30 日股東會承認並完成。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 15 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達

本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，應先彌補虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度盈餘可分配數之 20%，惟必要時得經股東會決議調整現金股利及股票股利之分配原則。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度虧損撥補案。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 15,671)	(\$ 25,489)
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	812	12,273
相關所得稅	(162)	(2,455)
年底餘額	(\$ 15,021)	(\$ 15,671)

2. 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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 46,927)	(\$ 49,831)
當年度產生		
未實現損益－權益工具採用權益法之關聯企業之份額	923	(13,294)
年底餘額	(\$ 46,004)	(\$ 46,927)

(五) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	112年度	111年度
期初股數	5,584	5,584
本期增加(減少)	-	-
期末股數	5,584	5,584

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 87,110
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 68,125

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏

股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

本公司分別於 112 年及 111 年 12 月 31 日將 Golden Capital International Corp.(以下簡稱 GCI 公司)公司持有本公司股票 5,584 仟股之帳面價值均為 48,244 仟元，轉列庫藏股票。

二一、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 1,131,408</u>	<u>\$ 1,459,575</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據－關係人 (附註十一)	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 75,311</u>	<u>\$ 169,173</u>	<u>\$ 273,789</u>
合約負債－流動	<u>\$ 8,845</u>	<u>\$ 20,513</u>	<u>\$ 8,499</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ 380</u>
資金貸與關係人利息(附註二 九)	<u>2,465</u>	<u>615</u>
其他	<u>27</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 6,173</u>	<u>\$ 1,010</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入(附註二九)	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 1,236</u>
股利收入	<u>2,130</u>	<u>1,105</u>
其他	<u>6,749</u>	<u>2,114</u>
	<u>\$ 10,169</u>	<u>\$ 4,455</u>

(三) 其他利益及(損失)

	112年度	111年度
淨外幣兌換益(損)	<u>\$ 2,706</u>	<u>(\$ 29,695)</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債益(損)	<u>1,541</u>	<u>(967)</u>
處分不動產、廠房及設備 利益(附註二九)	<u>-</u>	<u>30</u>
處分子公司利益	<u>60,090</u>	<u>-</u>
減損損失－採用權益法之 投資(附註十三)	<u>-</u>	<u>(160,004)</u>
減損損失－不動產、廠房及 設備	<u>(3,530)</u>	<u>(2,660)</u>
減損損失－無形資產	<u>(3,100)</u>	<u>(115)</u>
其他	<u>(1,322)</u>	<u>(3,822)</u>
	<u>\$ 56,385</u>	<u>(\$ 197,233)</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	<u>\$ 25,992</u>	<u>\$ 19,504</u>
可轉換公司債利息	<u>1,505</u>	<u>1,482</u>
租賃負債利息	<u>92</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 27,589</u>	<u>\$ 21,130</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 15,607</u>	<u>\$ 12,685</u>
營業費用	<u>14,074</u>	<u>11,560</u>
	<u>\$ 29,681</u>	<u>\$ 24,245</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ 6,999</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 150,009</u>	<u>\$ 180,778</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>6,860</u>	<u>8,127</u>
確定福利計畫(附註十九)	<u>69</u>	<u>38</u>
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>3,960</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 156,938</u>	<u>\$ 192,903</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,774	\$ 17,633
營業費用	<u>136,164</u>	<u>175,270</u>
	<u>\$ 156,938</u>	<u>\$ 192,903</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司每年決算如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~20% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。112 及 111 年度皆為稅前淨損，無需估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
以前年度調整	\$ -	(\$ 714)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,255</u>	<u>(7,066)</u>
認列於損益之所得稅（利益）費用	<u>\$ 2,255</u>	<u>(\$ 7,780)</u>

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續及停業單位稅前淨損	<u>(\$ 111,766)</u>	<u>(\$ 496,541)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 22,353)	(\$ 99,308)
稅上不可減除之費損	2,576	74,294
免稅所得	(426)	(221)
未認列之虧損扣抵	22,458	18,169
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	(714)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,255</u>	<u>(\$ 7,780)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－ 國外營運機構換算	(\$ 162)	(\$ 2,455)
－ 確定福利計畫再衡量數	(58)	(239)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 220)</u>	<u>(\$ 2,694)</u>

(三) 本期所得稅資產

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 75</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產（負債）				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ 17
關聯企業	(50)	20	-	(30)
兌換差額	347	(2,219)	-	(1,872)
存貨跌價損失	9,660	(172)	-	9,488
國外營運機構兌換差額	3,909	-	(162)	3,747
確定福利退休計畫	1,356	14	(58)	1,312
應付休假給付	835	102	-	937
	<u>\$ 16,074</u>	<u>(\$ 2,255)</u>	<u>(\$ 220)</u>	<u>\$ 13,599</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產（負債）				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 17	\$ -	\$ -	\$ 17
關聯企業	(133)	83	-	(50)
兌換差額	(964)	1,311	-	347
存貨跌價損失	4,162	5,498	-	9,660
國外營運機構兌換差額	6,364	-	(2,455)	3,909
確定福利退休計畫	1,588	7	(239)	1,356
應付休假給付	668	167	-	835
	<u>\$ 11,702</u>	<u>\$ 7,066</u>	<u>(\$ 2,694)</u>	<u>\$ 16,074</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵稅額

	112年12月31日	111年12月31日
投資及減損損失	\$ 51,326	\$ 50,000
虧損扣抵		
119 年度到期	17,962	17,549
120 年度到期	16,444	19,225
121 年度到期	22,240	17,948
122 年度到期	22,032	-
	<u>\$ 130,004</u>	<u>\$ 104,722</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股虧損

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 1.00)	(\$ 3.90)
來自停業單位	(0.05)	(0.78)
基本每股虧損合計	<u>(\$ 1.05)</u>	<u>(\$ 4.68)</u>
稀釋每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 1.00)	(\$ 3.90)
來自停業單位	(0.05)	(0.78)
稀釋每股虧損合計	<u>(\$ 1.05)</u>	<u>(\$ 4.68)</u>

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之繼續營業單位淨損	(\$ 108,614)	(\$ 407,096)
用以計算停業單位基本及稀釋每股虧損之停業單位淨損	(5,407)	(81,665)
用以計算繼續營業單位及停業單位合計每股虧損之淨損	<u>(\$ 114,021)</u>	<u>(\$ 488,761)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	108,547	104,547
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	-
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>108,547</u>	<u>104,547</u>

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

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

本公司發行之認股權執行價格高於 111 年度平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二五、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 106 年 1 月 18 日經董事會決議通過以發行 106 年第一次員工認股權憑證，發行員工認股權憑證 2 仟單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象為本公司在職正式全職員工。認股權之

存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
員 工 認 股 權				
期初流通在外	750	\$ 26.5	750	\$ 26.7
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	(750)	-	-	-
期末流通在外		-	750	26.5
期末可執行		-	750	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	0.05年

(二) 現金增資員工認股權

本公司於 110 年 12 月 22 日經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10%由員工認購。認購權依給予日之公允價值衡量，本公司 111 年度認列之員工認股權酬勞成本為 3,960 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權。

二六、處分子公司－喪失控制

本公司於 111 年 12 月 30 日與兆峰國際投資股份有限公司簽訂合約，同意轉讓出售美勝美開發股份有限公司 48%所有權。本公司於 112 年 2 月 28 日完成股權過戶，並對該公司喪失控制力。處分美勝美開發股份有限公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 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				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ 22,436	\$ -	\$ 22,436
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	-	-
	\$ -	\$ 22,436	\$ -	\$ 22,436
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 601	\$ -	\$ 601

111 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				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ 21,513	\$ -	\$ 21,513
－國內未上市（櫃） 股票	-	-	-	-
	\$ -	\$ 21,513	\$ -	\$ 21,513
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 2,142	\$ -	\$ 2,142

2. 112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 採第 3 等級公允價值變動之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調整項目。

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內興櫃有價證券	以資產負債表日所能取得之最後收盤價，計算其公允價值。
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：依期末可觀察之參數如存續期間，轉換價格，無風險利率及風險折現率，以二元樹方式進行計算評價。

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）普通股	市場法：按期末可觀察類比公司之市場公允價值，並以被投資公司本益比及市價／淨值比予以調整。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 674,131	\$ 500,343
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	22,436	21,513
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	601	2,142
按攤銷後成本衡量（註2）	1,632,770	1,564,795

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、一年內到期之應付公司債、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團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。下表之影響係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值

1%時，將使稅前淨利增（減）金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響
	112年度 111年度
損 益	\$ 1,808 (i) \$ 2,160 (i)

(i) 主要源自本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價銀行存款、應收、應付款項等之項目。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴顯之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產		
庫存現金及週轉金	\$ 1,041	\$ 1,102
定期存款	233,848	18,914
	<u>\$ 234,889</u>	<u>\$ 20,016</u>
— 金融負債		
應付公司債	<u>\$ 102,377</u>	<u>\$ 100,872</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產		
銀行支票及活期存款	\$ 254,553	\$ 175,814
受限制銀行存款	30,000	94,075
	<u>\$ 284,553</u>	<u>\$ 269,889</u>
— 金融負債		
短期借款	\$ 555,851	\$ 757,686
長期借款	449,800	403,712
	<u>\$1,005,651</u>	<u>\$1,161,398</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司以增加或減少 0.5%作為向主要管理階層報導利率變動之合理風險評估，倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外。

利率上升 0.5%，對本公司 112 及 111 年度之稅前淨損將分別增加 3,605 仟元及 4,458 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及借款所致。

2. 信用風險

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。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即

執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

本公司截至 112 年 12 月 31 日止，流動負債超過流動資產 455,501 仟元，為改善本公司財務狀況管理當局已擬訂公司未來財務健全計畫，請參閱附註二八(四)4。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
浮動利率工具				
短期借款	\$ 555,851	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	-	449,800	-	-
無附息負債				
應付票據	6,700	-	-	-
應付帳款	257,050	-	-	-
其他應付款	5,663	-	-	-
租賃負債	3,021	1,500	-	-
應付公司債	102,377	-	-	-
	<u>\$ 930,662</u>	<u>\$ 451,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
浮動利率工具				
短期借款	\$ 757,686	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	18,667	4,445	380,600	-
無附息負債				
應付帳款	109,620	-	-	-
其他應付款	8,402	-	-	-
租賃負債	3,462	2,908	1,500	-
應付公司債	-	100,872	-	-
	<u>\$ 897,837</u>	<u>\$ 108,225</u>	<u>\$ 382,100</u>	<u>\$ -</u>

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 1,005,651 仟元及 1,161,398 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
一已動用金額	\$232,851	\$396,686
一未動用金額	<u>157,149</u>	<u>328,314</u>
	<u>\$390,000</u>	<u>\$725,000</u>
有擔保銀行借款額度		
一已動用金額	\$772,800	\$764,712
一未動用金額	<u>187,000</u>	<u>175,088</u>
	<u>\$959,800</u>	<u>\$939,800</u>

4. 公司未來財務健全計畫

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司積極財務健全計畫如下：

(1) 營運面：

A. 全面緊縮開銷：行政／庶務／能源費用降低，縮減各單位可控間接費用。

B. 精簡人力編制和裁撤不適任人員。

(2) 財務面：

A. 處分集團非核心投資項目，預計處分轉投資公司 GCI 所持有本公司之庫藏股 1,784 仟股，預計產生現金流入約 26,760 仟元。

B. 本公司預計於 114 年第 1 季取得與關聯企業美勝美公司合建分屋之時星案部分不動產，預計取回總坪數 1,655.24 坪，待時星案廠辦落成後，集團總部將移轉至時星，原有新莊中正路總部不動產將處分（該不動產 112 年 12 月 31 日公允價值約 483,325 仟元），用以充實營運資金，改善財務結構。

C.本公司為充實營運資金、強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，於113年3月13日董事會提議辦理私募普通股，以不超過20,000仟股額度內發行普通股，每股面額10元，並於股東會決議日起一年內分二次辦理。

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
重慶西勝電子科技有限公司	子 公 司
重慶碩勝電子科技有限公司	已 處 分 (112 年 9 月前為子公司)
Golden Capital International Corp.	子 公 司
Techone Trading Limited	子 公 司
美勝美開發股份有限公司	關聯企業 (112 年 2 月前為子公司)
品睿綠能科技股份有限公司	關聯企業
黃宗偉	本公司董事長
誠美開發股份有限公司	實質關係人
兆峰國際投資股份有限公司	實質關係人
兆翔國際股份有限公司	實質關係人
兆勝國際股份有限公司	實質關係人
兆潔國際股份有限公司	實質關係人
碩鑫國際股份有限公司	實質關係人
聯聖企管顧問股份有限公司	實質關係人 (112 年 6 月 30 日起為關係人)
致鼎人資發展管理顧問有限公司	實質關係人 (112 年 6 月 30 日起為關係人)

(二) 營業收入

帳 列 科 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	\$ 1,229	\$ -
租金收入	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	\$ 1,164	\$ 1,164
	實質關係人	126	72
		<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 1,236</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 科 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他收入	關聯企業／美勝美開發股份有限公司	\$ 528	\$ -
	關聯企業／品睿綠能科技股份有限公司	-	7
		<u>\$ 528</u>	<u>\$ 7</u>

上述與關係人間之交易條件與一般非關係人無重大差異。

租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收取均與非關係人相當，並一次收取一整年租金。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
重慶西勝電子科技有限公司	\$ 125,634	\$ 173,049
重慶碩勝電子科技有限公司	-	15,674
	<u>\$ 125,634</u>	<u>\$ 188,723</u>

上述與關係人間之交易條件與一般非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據－關係人</u>		
關聯企業		
美勝美開發股份有限公司	\$ 1,290	\$ -
<u>其他應收款－關係人</u>		
子 公 司		
重慶西勝電子科技有限公司	\$ -	\$ 614

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據－關係人</u>		
實質關係人		
致鼎人資發展管理顧問有限公司	\$ 5,250	\$ -
<u>應付帳款－關係人</u>		
子 公 司		
Techone Trading Limited	\$ 37,190	\$ 41,975
重慶西勝電子科技有限		
公司	-	6,661
重慶碩勝電子科技有限		
公司	-	2,055
	<u>\$ 37,190</u>	<u>\$ 50,691</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
子 公 司		
重慶西勝電子科技有限		
公司	\$ 216,326	\$ 132,357
重慶碩勝電子科技有限		
公司	-	1,069
	<u>\$ 216,326</u>	<u>\$ 133,426</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

帳 列 科 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他預付費用	子 公 司		
	Golden Capital International Corp.	\$ -	\$ 159
	實質關係人		
	致鼎人資發展管理顧問有限公司	6,300	-
		<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 159</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 科 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
代 付 款	關聯企業		
	品睿綠能科技股份有限公司	\$ -	\$ 536
代 收 款	關聯企業		
	品睿綠能科技股份有限公司	\$ 673	\$ 1,428
帳 列 科 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
加 工 費	子 公 司		
	重慶西勝電子科技有限公司	\$ 265,297	\$ 344,745
訓 練 費	實質關係人		
	聯聖企管顧問股份有限公司	\$ 407	\$ -

上述加工費係按雙方議定價格計算。

本公司於 112 年 6 月 7 日與聯聖企管顧問股份有限公司簽訂課程契約，課程契約係參考市場行情議定。

致鼎人資發展管理顧問有限公司顧問契約如下：

112年1月1日至12月31日					未來 5 年	
契約對象	契約內容	契約期間	費用計算／支付方式	勞務費	勞務費	
致鼎人資發展管理顧問有限公司	提供執行顧問輔導協助	112年6月至113年12月	112年6月至113年12月每月為525仟元(含稅)，共6期，預開支票支付。第1~5期1,575仟元，每期3個月；第6期2,100仟元，每期4個月。	\$ 3,500	第1年	\$ 6,000

(七) 對關係人放款

其他應收款

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業		
美勝美開發股份有限公司	\$ 75,000	\$ 38,000

應收利息

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業		
美勝美開發股份有限公司	\$ 36	\$ 18

利息收入

關係人類別／名稱	112年度	111年度
關聯企業		
美勝美開發股份有限公司	\$ 2,465	\$ 615

本公司資金貸與關聯企業美勝美開發股份有限公司為無擔保放款，利率區間為 2.875%~2.880%，與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(八) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
本公司／西勝國際股份有限公司		
保證金額	\$ 373,233	\$ 409,233
實際動支金額	-	-
	\$ 373,233	\$ 409,233

取得背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業／美勝美開發股份有限公司		
被保證金額	\$ 373,233	\$ 409,233
實際動支金額	-	-
	\$ 373,233	\$ 409,233

本公司為關聯企業美勝美開發股份有限公司背書保證，係共同承攬時星案營建工程投入需求，美勝美開發股份有限公司與台新國際商業銀行簽訂額度核貸書，全案核貸額度為 520,000 仟元，保證人分別為本公司 373,233 仟元及誠美開發股份有限公司 146,767 仟元，黃宗偉董事長擔任連帶保證人，該核貸案於 114 年 3 月 31 日到期。

111 年度本公司部分銀行借款係由黃宗偉董事長擔任連帶保證人。

(九) 取得資產

本公司於 110 年 4 月 29 日與美勝美開發股份有限公司（美勝美公司）及誠美開發股份有限公司（誠美公司）簽訂合作興建契約書，約定採合建分屋方式興建營運總部，並於 111 年 7 月 22 日簽訂增補契約書約定該建案由本公司提供土地 374.08 坪及誠美公司提供土地 147.10 坪，共計 521.18 坪，並由美勝美公司投入資金合作開發興建，三方協議之合建權利價值分配為土地所有權人 55.50%（分別為本公司 39.8%，誠美公司 15.7%）及建物出資興建人美勝美公司 45.50%，前述合建比例之訂定係依據展茂不動產估價師聯合事務所評估之價值為基礎。

(十) 出售資產

1. 不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價格	處分（損）益
	112年度	111年度
子公司／重慶西勝電子科技有限公司	\$ -	\$ 630
	\$ -	\$ 30

2. 採用權益法之投資

本公司於 111 年 11 月 15 日及 12 月 29 日董事會決議通過處分本公司非核心轉投資美勝美開發股份有限公司部分持股，經評價機構分別於 111 年 11 月 30 日及 111 年 12 月 16 日出具股票價值評估報告，評估每股金額分別為 10.41 元及 9.18~12.80 元，並於 111 年 12 月 30 日簽訂股權轉讓合約，以每股單價 10.5 元轉讓股數 24,000 仟股，總價金 252,000 仟元，持股比例由 74%降為 26%，交易對象為關係人兆峰國際投資股份有限公司，截至 111 年 12 月 31 日預收證券款 110,000 仟元（帳列其他流動負債項下），股權已於 112 年 2 月完成移轉，款項已全數收訖，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 26,255	\$ 29,033

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅及融資借款擔保之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 4,913	\$ 4,914
備償戶（帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產）	30,000	94,075
自有土地	948,660	948,660
建築物	106,639	112,160
	<u>\$ 1,090,212</u>	<u>\$ 1,159,809</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司為購置不動產、廠房及設備而簽訂之合約總價款為 11,578 仟元，截至 112 年 12 月 31 日已支付 4,959 仟元。

(二) 本公司與致鼎人資發展管理顧問有限公司簽訂顧問合約，提供執行顧問輔導協助，簽訂之合約總價款為 9,975 仟元，合約期間自 112 年 6 月至 113 年 12 月，共 6 期，預開支票支付，第 1 至 5 期為每期 1,575 仟元，第 6 期為 2,100 仟元，截至 112 年 12 月 31 日已兌現 4,725 仟元，尚餘 5,250 仟元帳列應付票據。

三二、重大期後事項

本公司經董事會於 113 年 3 月 13 日通過辦理私募普通股，以不超過 20,000 仟股額度內發行普通股，每股面額 10 元，並於股東會決議日起一年內分二次辦理，相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 9,481	30.705 (美元：新台幣)
		<u>\$ 291,128</u>
非貨幣性項目		
採權益法之投資		
美元	12,217	30.705 (美元：新台幣)
		<u>\$ 375,137</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	15,371	30.705 (美元：新台幣)
		<u>\$ 471,955</u>

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 6,350	30.71 (美元：新台幣)
		<u>\$ 195,009</u>
非貨幣性項目		
採權益法之投資		
美元	13,098	30.71 (美元：新台幣)
		<u>\$ 402,225</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	13,382	30.71 (美元：新台幣)
		<u>\$ 411,000</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外幣匯率	112年度 淨兌換(損)益	111年度 淨兌換(損)益
美元	31.155 (美元：新台幣)	29.805 (美元：新台幣)
	<u>\$ 2,706</u>	<u>(\$ 29,695)</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及十六)
10. 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五及九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上股東名稱、持股數額及比例(無)。

三五、部門資訊

本公司已於 112 年度合併報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

三六、非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列僅有部分現金(收)付之投資及融資活動：

	112年度	111年度
購買不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 10,204	\$ 13,645
加：期初應付設備款	3,583	8,354
減：期末應付設備款	(1,499)	(3,583)
支付現金	<u>\$ 12,288</u>	<u>\$ 18,416</u>
處分不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備出售價款	\$ -	\$ 630
減：期末應收設備款	-	(614)
收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>
處分採用權益法之投資		
處分採用權益法之投資價款	\$ 252,000	\$ -
加：期末預收處分證券價款	-	110,000
減：期初預收處分證券價款	(110,000)	-
收取現金	<u>\$ 142,000</u>	<u>\$ 110,000</u>
收取之利息		
利息收入	\$ 6,173	\$ 1,010
加：期初應收利息	18	-
減：期末應收利息	(36)	(18)
收取現金	<u>\$ 6,155</u>	<u>\$ 992</u>

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司 (註 1)	貸與對象 (註 2)	往來項目 (註 3)	是否為 關係人 (註 4)	期末餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	利率區間 (註 7)	資金貸與 性質 (註 8)	業務往來 金額 (註 9)	是否 必要之 費用 (註 10)	提供 擔保 名稱	品類 價值 (註 11)	相對應 資金貸與 總額 (註 12)	貸與 金額 (註 13)	註
0	西勝國際股份 有限公司	美聯美開發股份 有限公司	是	是	\$ 300,000	\$ 75,000	2.575%~ 2.880%	2	\$	-	無	\$	\$ 72,964	\$ 291,854	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之必要者填 2。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之總額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

1.修正前：

(1) 對個別借款公司資金貸與之限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。

(2) 資金貸與總額，以不超過本公司財務報表淨值 40% 為限。

2.修正後：(尚待股東會決議)

(1) 對個別借款公司資金貸與之限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。

(2) 資金貸與總額，以不超過本公司財務報表淨值 10% 為限。

3.本表揭露限額以 112 年 12 月 27 日董事會通過修正後之作業程序計算。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與並提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險，惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥付或撥置動用，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

註 9：本公司於 112 年 12 月 27 日經董事會通過修正資金貸與他人作業程序部分條文，並預計於 113 年 6 月股東會核准後施行，修正後作業程序詳註 7。

註 10：對美聯美開發股份有限公司 112 年 12 月 31 日有資金貸與超限之情事，將提出改善計畫。

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書 保證金額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期背 書保證金額之 比率(%)	書保 高限	屬華公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書保 證	註
0	西勝國際股份有 限公司	美聯美開發股份有 限公司	\$ 729,636	\$ 409,233	\$ 373,233	\$ -	\$ -	51.15%	\$ 729,636	N	N	N	註 4

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5) 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之應約保證連帶擔保者。

註 3：依本公司背書保證作業程序規定，本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之 100% 為限；因承攬工程需要之同業間或共同起造人間者，以不超過本公司淨值之 100% 為限。

註 4：本公司於 112 年 3 月 30 日董事會決議通過美聯美開發股份有限公司 373,233 仟元之背書保證。

西勝國際股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	期 數 / 單 位	面 金	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
西勝國際股份有限公司	興櫃股票 機光科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,420,000	\$ 22,436	5.64%	\$ 22,436	
	非上市（櫃）股票 運補股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,333,333	-	2.63%	- \$ 22,436	

註 1：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

西勝國際股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	交 易 對 象	關 係	期 間		初 買 入 (註 3)		賣 出 (註 3)		期 間		未 結 算 金 額
				股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
西勝國際股份有限公司	國內未上市(櫃)股票 美勝美開發股份有限公司	兆峰國際投資股份有限公司	實質關係人	37,000	\$ 298,023	-	\$ -	24,000	\$ 252,000	\$ 191,910	\$ 60,090	\$ 111,303
												資本公積 投資利益 3,199 1,991

註 1：本公司於 112 年 2 月完成出售美勝美開發股份有限公司股權案，詳附註二九(十)說明。

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易易情			交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	
西勝國際股份有限公司	重慶西勝電子科技有限公司	同一聯屬公司	加工費	\$ 265,297	10	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	216,326	83
重慶西勝電子科技有限公司	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	進貨	125,634	5	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	216,326	98
			加工收入	(265,297)	64	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-
			銷貨收入	(125,634)	30	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-

註 1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額(註 1)	應收帳款	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項損失金額	抵
重慶西勝電子科技有限公司	西勝國際股份有限公司	母公司	\$ 216,326	2.19	\$ -	-	\$ 47,440	\$ -	-

註 1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	持股比例	持有金額	被投資公司本期損益	本期認列之損益	註
西勝國際股份有限公司	C-TECH CORP.	模里西斯	投資	\$ 549,571 (USD 18,100)	\$ 549,571 (USD 18,100)	100.00	\$ 372,324	(\$ 27,802)	(\$ 27,802)	
西勝國際股份有限公司	Golden Capital International CORP.	安士拉	投資	\$ 55,131 (USD 1,728)	\$ 55,131 (USD 1,728)	100.00	1,727,955	(98)	(98)	註1
西勝國際股份有限公司	美勝美開發股份有限公司	台灣	住宅及大樓開發銷售業	129,077	367,374	22.81	13,000,000	15,289	1,991	註2
西勝國際股份有限公司	品睿綠能科技股份有限公司	台灣	汽機車零件製造業	250,000	250,000	20.15	9,433,962	(168,038)	-	
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	薩摩亞	國際貿易業務	3,185 (USD 100)	3,185 (USD 100)	100.00	100,000	(5,499)	(5,499)	
C-TECH CORP.	C-TECH HOLDING CORP.	薩摩亞	投資	364,371 (USD 12,000)	364,371 (USD 12,000)	100.00	301,297	(19,059)	(19,059)	
C-TECH CORP.	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	塞席爾	投資	181,948 (USD 6,000)	181,948 (USD 6,000)	100.00	6,000,000	(3,244)	(3,244)	

註1：本公司於112年2月完成出售美勝美開發股份有限公司股權案，詳附註二九(十)說明。

註2：品睿綠能科技股份有限公司111年12月30日經臨時股東會通過解散案，截至113年3月13日尚未清算完成。

附表八

單位：新台幣仟元

西勝國際股份有限公司
大陸投資資訊

民國112年1月1日至12月31日

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出累積投資金額	本公司直接持有之持股比例	本公司間接持有之持股比例	本期認列之損益	本投資單截至本期末已匯回投資收益金額	註
重慶西勝電子科技組	生產筆記型電腦電池	\$ 364,370	(2)	\$ -	- \$	- \$	364,370	100	(\$ 19,059)	\$ 301,288	\$ -	
重慶西勝電子科技有限公司	生產及銷售電池模組之塑膠殼料	181,948	(2)	-	-	-	181,948	-	(5,384)	(-	-	註5
本期末大陸地區投資金額	\$546,318			\$546,318								

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益額中：

- (1) 若屬募備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：依據97年8月29日經審字第09704604680號函「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，對大陸投資累計金額或比例上限，以淨值之60%或新台幣8,000萬元取較高者為限，但經經濟部工業局核發符合審查標準總額營業範圍證明文公署或跨國企業在子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，截止113年3月13日董事會申請尚未核定。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

註5：相關股權處分資訊請參閱本公司112年度合併財務報告附註二九。

大陸被投資公司名稱	交易類型	金額	價值	交付條件	交易條件與一般交易之比較條件	件應收（付）票據、帳款、其他應付款金	額百分比	未實現損益	註
重慶西勝電子科技有限公司	加工費	\$ 265,297	議	依合約規定	一般交易付款條件	其他應付款 (\$ 216,326)	83	\$ -	
	進貨	125,634	議	依合約規定	一般交易付款條件				
	銷貨收入	40,534	議	依合約規定	一般交易付款條件				

§重要會計項目明細表目錄§

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表	明細表二
應收帳款明細表	明細表三
存貨明細表	明細表四
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	明細表五
採用權益法之投資變動明細表	明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十四
短期借款明細表	明細表七
應付帳款明細表	明細表八
其他應付款明細表	附註十八
長期借款明細表	附註十五
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表九
營業成本明細表	明細表十
營業費用明細表	明細表十一
其他收益及費損淨額明細表	附註二二
財務成本明細表	附註二二
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十二

西勝國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,041
銀行存款		
支票及活期存款		206,359
外幣活期存款	(包括 USD 1,509 仟元@ 30.705、JPY 8,587 仟元@ 0.217 及 RMB 400 元@ 4.311)	48,194
外幣定期存款	(包括 USD 6,000 仟元@ 30.705)	<u>184,230</u>
		<u>438,783</u>
		<u>\$ 439,824</u>

西勝國際股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	要 點	數 面 值 (仟 元)	總 額	利 率	帳 面 金 額	註
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動						
第一銀行	3 個月以上定期存款	3	US 1,160		\$ 35,618	112.02.24~113.03.23
第一銀行	3 個月以上定期存款	1	14,000	3.80%-5.65%	14,000	112.10.14~113.01.14
台中商銀	備償及信託專戶	-	30,000	0.62%	30,000	
				0.58%		
					<u>\$ 79,618</u>	

西勝國際股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
L 公 司	貨 款	\$ 30,528
SR 公司	"	20,675
PG 公司	"	12,458
AB 公司	"	4,108
PG 公司	"	3,901
其他（註）	"	3,641
減：備抵損失		-
		<u>\$ 75,311</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

西勝國際股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	市 價（註）
原 料		\$ 33,724	\$ 34,175
製 成 品		<u>17,529</u>	<u>20,607</u>
		<u>\$ 51,253</u>	<u>\$ 54,782</u>

註：存貨市價係以 112 年 12 月 31 日淨變現價值為基礎。

西勝國際股份有限公司
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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

明細表五

名稱	期初股數	金額	本期增減金額(註1)	期末股數	減額	期末持股比例%	金額	提供擔保或質押情形
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動								
機光科技股份有限公司	1,420,000	\$ 21,513	- \$ 923	-	\$ -	1,420,000	\$ 22,436	無
港楨股份有限公司	3,333,333	-	-	-	-	3,333,333	-	無
		<u>\$ 21,513</u>	<u>\$ 923</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 22,436</u>	

註1：本期金融商品未實現評價利益923仟元。

西勝國際股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國112年1月1日至12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司	期初股數	餘額	本期增加(減少)	資本公積	投資(損)益	累積換算調整數	期末股數	餘額	市價或股價淨值(註2)	提供擔保或質押情形
非上市(櫃)公司										
C-TECH CORP.	18,100,000	\$ 399,315	- \$ -	\$ -	(\$ 27,802)	\$ 811	18,100,000	\$ 372,324	20.57	\$ 372,324
GCI 公司	1,727,955	2,910	-	-	(98)	1	1,727,955	2,813	1.63	2,813
品管綠能公司(註3)	9,433,962	-	-	-	-	-	9,433,962	-	-	-
美勝美公司	37,000,000	288,023	(24,000,000)	3,159	1,991	-	13,000,000	111,303	8.56	111,303
		<u>\$ 700,248</u>	<u>(\$ 191,910)</u>	<u>\$ 3,159</u>	<u>(\$ 26,809)</u>	<u>\$ 812</u>		<u>\$ 486,440</u>		<u>\$ 486,440</u>

註1：除品管綠能公司外，其餘公司係按經會計師查核之同期財務報表計算。

註2：股價淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註3：品管綠能公司於111年12月30日股東臨時會通過解散案，截至112年12月31日尚未清算完成。

西勝國際股份有限公司
短期借款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

明細表七

名 稱	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
彰化銀行	擔保放款	\$ 223,000	112.03.22~113.03.22	1.990	\$ 290,000	不動產 669 號 5 樓
台中銀行	擔保放款	100,000	112.12.05~113.06.05	2.330	100,000	儲蓄戶
台中銀行	信用額度借款	50,000	112.12.05~113.06.05	2.530	50,000	無
土地銀行	信用額度借款	60,000	112.04.01~113.06.30	2.130	60,000	無
兆豐銀行	信用額度借款	35,000	112.11.15~113.05.13	3.005	80,000	無
第一商銀	信用額度借款	57,851	112.12.06~113.03.05	2.305	170,000	無
第一商銀	信用額度借款	30,000	112.11.28~113.02.26	2.305	30,000	無
		<u>\$ 555,851</u>			<u>\$ 780,000</u>	

西勝國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
Nexcon	貨 款	\$ 31,309
方林科技	"	21,659
錦 泰	"	17,071
潤博電子	"	16,637
Seowon	"	16,203
揚宣電子	"	14,662
聚 天 合	"	12,307
前衛科技	"	11,167
其他 (註)	"	<u>78,845</u>
		<u>219,860</u>
關 係 人		
Techone	貨 款	<u>37,190</u>
		<u>\$ 257,050</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

西勝國際股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
客戶合約收入		
銷貨收入	8,577,109 個	\$ 1,136,380
減：銷貨退回		(4,848)
銷貨折讓		(124)
		<u>\$ 1,131,408</u>

西勝國際股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存料	\$ 139,244
加：本期進料	547,828
原料盤盈	309
減：原料報廢	(2,008)
原料銷售	(93,388)
轉列營業費用	(5,537)
期末存料	(33,724)
本期耗用存料	552,724
直接人工	824
製造費用	<u>271,851</u>
製造成本	825,399
加：期初半成品	1,020
半成品進貨	713
減：轉列營業費用	(673)
期末半成品	<u>-</u>
產銷成本	826,459
期初商品存貨	18,920
加：本期購入商品	135,257
減：轉列營業費用	(2,053)
期末商品存貨	(17,529)
買賣商品銷貨成本	961,054
出售原料	93,388
存貨報廢損失	2,008
存貨盤盈	(309)
營業成本	<u>\$ 1,056,141</u>

西勝國際股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$ 23,711	\$ 59,291	\$ 32,973	\$ 115,975
保 險 費	2,170	5,737	2,951	10,858
折舊費用	398	7,061	6,615	14,074
勞 務 費	1,171	12,088	-	13,259
進出口費用	2,755	-	-	2,755
物料消耗	-	-	4,600	4,600
其他費用（註）	<u>6,161</u>	<u>26,264</u>	<u>12,316</u>	<u>44,741</u>
	<u>\$ 36,366</u>	<u>\$ 110,441</u>	<u>\$ 59,455</u>	<u>\$ 206,262</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

西勝國際股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 17,318	\$ 114,907	\$ 132,225	\$ 14,450	\$ 145,162	\$ 159,612
勞健保費用	1,811	10,379	12,190	1,696	12,741	14,437
退休金費用	968	5,961	6,929	839	7,326	8,165
董事酬金	-	1,068	1,068	-	1,032	1,032
其他員工福利費 用	<u>677</u>	<u>3,849</u>	<u>4,526</u>	<u>648</u>	<u>9,009</u>	<u>9,657</u>
	<u>\$ 20,774</u>	<u>\$ 136,164</u>	<u>\$ 156,938</u>	<u>\$ 17,633</u>	<u>\$ 175,270</u>	<u>\$ 192,903</u>
折舊費用	<u>\$ 15,607</u>	<u>\$ 14,074</u>	<u>\$ 29,681</u>	<u>\$ 12,685</u>	<u>\$ 11,560</u>	<u>\$ 24,245</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,999</u>	<u>\$ 6,999</u>

- 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司員工人數（含董事）分別為 146 人及 150 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 本年度平均員工福利費用 1,121 元，前一年度平均員工福利費用 1,342 元。
- 本年度平均員工薪資費用 951 元，前一年度平均員工薪資費用 1,116 元。
- 平均員工薪資費用調整變動情形(15%)。
- 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞（分紅）。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞（分紅）的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。
- 本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。
- 依本公司公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 5%作為董事酬勞，且給付之對象不包括兼任經理人之董事。董事酬勞之給付依「董事酬勞給付辦法」辦理，原則如下：(1)董事兼任經理人者，不參與董事酬勞之分配；(2)因所有獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，需依各委員會組織章程規定，參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞得高於一般董事。

西勝國際股份有限公司

董事長：黃宗偉



