



股票代號：3625

西勝國際股份有限公司

C-TECH UNITED CORP.

一〇八年度年報

ANNUAL REPORT 2019

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

中華民國一〇九年五月八日刊印

一、本公司發言人：

姓名：程麗玲

職稱：總經理室資深協理

電話：(02)2901-6600 分機 304

電子郵件信箱:sophie.cheng@c-techone.com

二、代理發言人：

姓名：周呂熙龍

職稱：總經理室副總經理

電話：(02)2901-6600 分機 305

電子郵件信箱:adam.lu@c-techone.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市新莊區中正路 665 號 5 樓

電話：(02) 2901-6600

四、股票過戶機構：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

電話：(02)3393-0898

網址：<http://www.emega.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：郭乃華會計師、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱：無

查詢海外有價證券資訊方式：無

七、本公司網址：<http://www.c-techone.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、 公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、 組織系統	7
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	9
三、 公司治理運作情形.....	18
四、 會計師公費資訊.....	33
五、 更換會計師資訊.....	33
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	33
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。.....	33
八、 持股比例占前十名之股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	
一、 資本及股份.....	37
二、 公司債辦理情形.....	42
三、 特別股辦理情形.....	43
四、 海外存託憑證辦理情形.....	43
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、 限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	45
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、 資金運用計劃執行情形.....	46
伍、營運概況	
一、 業務內容	48
二、 市場及產銷概況.....	52
三、 從業員工基本資料	59
四、 環保支出資訊	59
五、 勞資關係	59
六、 重要契約	60
陸、財務概況	
一、 最近五年度簡明財務資料	62
二、 最近五年度財務分析	66
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	69
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.....	73
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
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對本公司財務狀況之影響	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、 財務狀況比較分析	74
二、 財務績效比較分析	75
三、 現金流量分析	76

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
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	76
六、最近年度及年報刊印日止風險事項之分析評估	77
七、其他重要事項	79
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
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.....	83
四、其他必要補充說明事項.....	84
玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	84

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，108 年度 NB 市場受 Intel CUP 缺貨及中美貿易戰影響，致使 108 年整體營收較 107 年減少 4.06%，為新台幣 27.43 億元，由於 SMD 配合 Pack 組裝訂單自製比率持續提高，108 年平均自製比率由 107 年 46.25% 成長為 50.61%，惟 108 年為開發新事業及 ODM 業務，投入較多管銷及研發費用，使得 108 年稅後淨利較 107 年減少 21.15%，為新台幣 69,411 仟元。

展望 109 年筆電整體市場的出貨量預期較去年持平，惟目前受新型冠狀肺炎衝擊，對供給面及需求面造成影響，但居家辦公需求增加且工廠復工復產狀況步入正軌，整體影響應屬有限。茲將 108 年營運狀況及 109 年度營業計劃概要報告如下：

一、108 年度營業概況

(一)營運計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增減百分比(%)
營業收入	2,743,203	2,859,269	(116,066)	(4.06)
營業毛利	323,337	335,683	(12,346)	(3.68)
營業淨利	96,440	121,343	(24,903)	(20.52)
稅後淨利	69,411	88,031	(18,620)	(21.15)

(二)預算執行情形：本公司108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	年度	108 年度	107 年度
		流動資產	2,576,995
基本財務資料	流動負債	1,764,255	1,219,250
	負債總額	1,771,658	1,600,876
	利息支出	9,033	11,050
	營業收入	2,743,203	2,859,269
	每股(虧損)盈餘(元)	0.92	1.24
	財務結構(%)	負債佔資產比率	59.33
長期資金占不動產、廠房及設備比率		420.50	650.58
償債能力(%)	流動比率	146.07	196.95
	利息保障倍數(倍)	11.60	12.61

(四)研究發展狀況

108年度本公司投入研發費用20,036仟元，較107年度增加39.07%，佔營業收入0.73%，主要為發展鋰電池ODM產品設計能力及產線製程之研發。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.增加Pack產線自動化比率及效能，以有效降低人力成本支出。
- 2.持續提升客戶滿意，並積極開拓新產品及新客戶。
- 3.提升供應鏈價值及整合關鍵零組件，如SMD及機殼件並提升自製比例。
- 4.強化公司管理及資訊化平台，使公司即時掌握產銷管理資訊。

(二)預期銷售數量

109年度預計可達成筆記型電腦電池組出貨量1,800萬組，及在關鍵零組件電源保護板SMD自製比例達六成以上，ODM預計營收比例達10%以上。

(三)重要產銷政策

- 1.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。
- 2.大幅推動自動化生產，提升生產效率和良率，降低人工成本。
- 3.增進公司研發及設計能力，有效開發新產品。
- 4.建立關鍵零組件(如機殼件)自製體系。

展望未來，公司仍持續努力面對速變的產業與經營環境，公司將致力於追求營收及獲利的雙成長，秉持一貫的經營理念，追求最佳的經營績效，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



貳、公司簡介

一、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。

時 間	重 要 紀 事
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, 平版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。

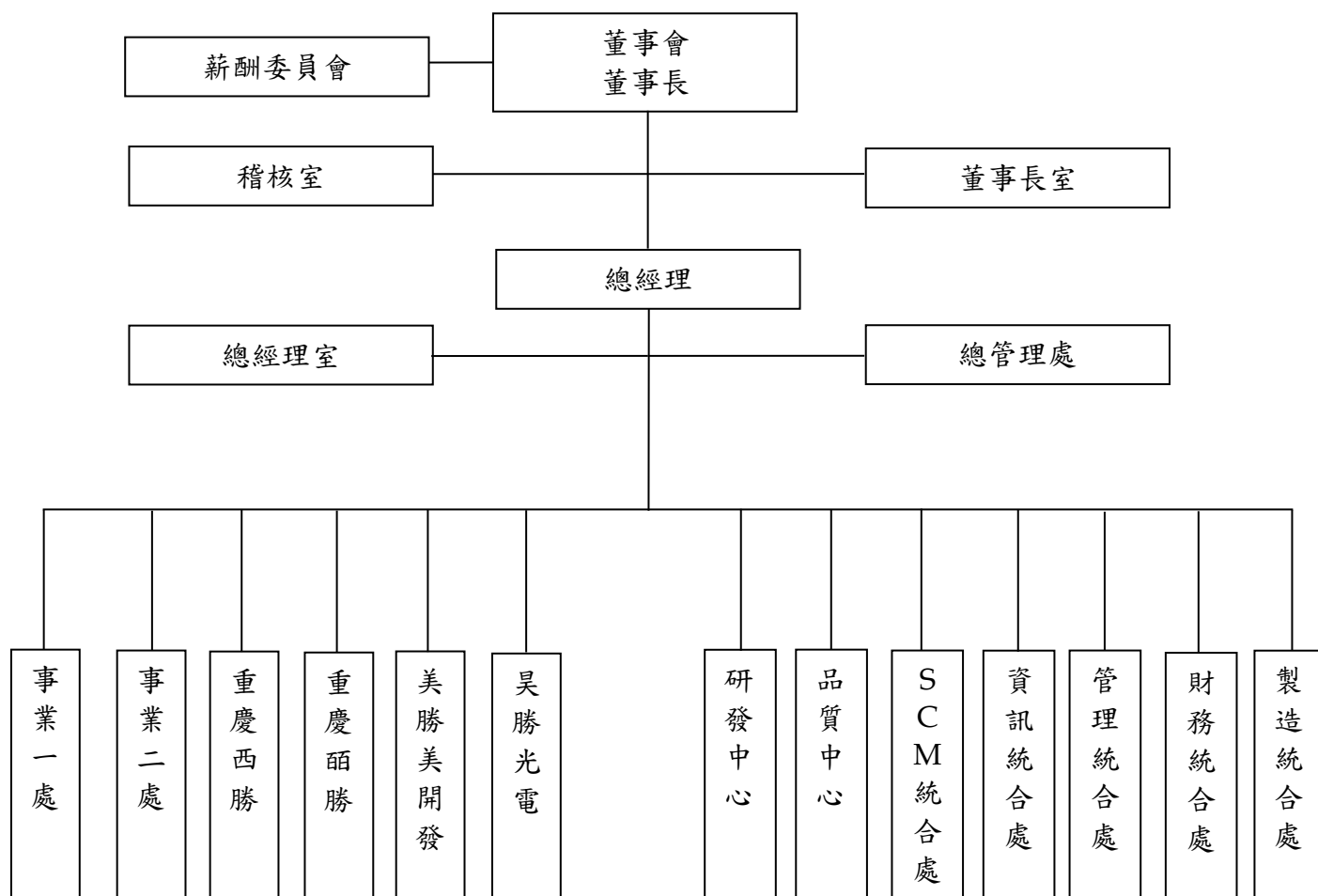
時 間	重 要 紀 事
	(2) 9月增資子公司美勝美開發股份有限公司普通股 6,000,000 股，每股面額為新台幣 10 元，總計金額為新台幣 60,000,000 元整，故累計投資 250,375,000 元，持股比率 89.4%。
104 年	(1) 2月10日募集發行本公司國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為新台幣貳億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率為 0%，發行期間為三年，資金運用計畫主要為充實營運資金及償還銀行借款。 (2) 於大陸子公司重慶西勝電子科技有限公司垂直整合投資建置 SMD 產線。
105 年	(1) 2月大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司辦理解散清算完結。 (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西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。

時 間	重 要 紀 事
108 年	<p>(1) 7 月為發展 OLED 市場業務，合資設立昊勝光電股份有限公司，以現金出資投資新臺幣 5,500,000 元，取得 55% 股權。</p> <p>(2) 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碩勝電子科技有限公司，共增資美金 3,000,000 元。</p> <p>(3) 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，持股比率 74%。</p>

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。
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。
重慶碩勝	1.各式電池模組相關零組件生產製造。
	2.負責改善與提昇製造技術與效率管理。
事業一處	1.負責 OEM、專案評估、執行、協助 OEM、專案技術分析及文件製作。
	2.統管指揮 OEM 專案與通路業務單位。
業務二處	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。
研發中心	負責產品設計與開發(含客戶委託)，並將產品導入試產之主導單位。
品質中心	1.負責擬訂總公司及子公司品質管理目標與策略。
	2.建立維護總公司之品質系統，回饋機制及評鑑制度。、協助子公司及外包廠完成相關品質目標與標的之訂定及審查。
SCM 統合處	負責接受業務訂單、排程生產、物料管控採買及存貨進出管理。
資訊統合處	負責資訊設備及資訊軟體維護及管理。
管理統合處	負責人力資源、行政總務、法務工作等運作。
財務統合處	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。
製造統合處	生產製造及自動化相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

停止過戶日：109年4月12日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃宗偉	男	106.6.14	三年	85.5.23	3,744,565	6.04%	4,299,847	5.24%	0	0.00%	2,578,928	3.14%	普誠國際(股)公司總經理 公司產品經理 美國史蒂芬工學院計算機科學碩士	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 重慶碩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	董事	黃錦成	一親等	註2
董事	中華民國	兆潔國際(股)公司	-	106.6.14	三年	106.6.14	2,163,800	3.49%	3,035,696	3.70%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專機械科	無	董事長	黃宗偉	一親等	無
	中華民國	代表人：黃錦成	男	106.6.14	三年	-	-	-	797,607	0.97%	1,498,411	1.83%	0	0.00%						
董事	中華民國	兆翔國際(股)公司	-	106.6.14	三年	106.6.14	2,331,992	3.76%	3,248,416	3.96%	0	0.00%	0	0.00%	師大附中 健策精密工業(股)公司創辦人	健策精密工業(股)公司董事兼總經理 恆山(股)公司董事長 虎翼科技(股)公司董事長 福玉國際(股)公司董事長 無錫健策精密工業有限公司 監事及總經理 京寶精密(股)公司董事 Gallito Co.,Ltd.負責人	無	無	無	無
	中華民國	代表人：趙永昌	男	106.6.14	三年	-	-	-	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李智貴	男	106.6.14	三年	95.9.5	498,178	0.89%	541,207	0.66%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學物理系	誦好國際(股)公司總經理 茂迪(股)公司監察人 小精靈(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	翁弘林	男	106.6.14	三年	97.6.26	12,500	0.02%	113,579	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	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	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐崢美	男	106.6.14	三年	98.8.10	19,050	0.03%	162,695	0.20%	0	0.00%	0	0.00%	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	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭文龍	男	106.6.14	三年	100.6.9	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中華民國律師公會全國聯合會副秘書長	法家法律事務所主持律師	無	無	無	無
監察人	中華民國	吳正慶	男	106.6.14	三年	99.6.23	600,431	0.97%	652,292	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學財務金融碩士 中華票券總經理、董事長	中華票券董事長 茂迪(股)公司獨立董事	無	無	無	無
監察人	中華民國	黃明豪	男	106.6.14	三年	103.6.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學英文系 科協儀器(股)公司負責人	科協儀器(股)公司負責人	無	無	無	無
監察人	中華民國	黃重實	男	106.6.14	三年	97.6.26	15,726	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	復興工專機械科、昇遠實業有限公司總經理	昇遠實業有限公司總經理	無	無	無	無

註1：第八屆董事會於106.6.14股東常會改選。

註2：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。

2.法人股東之主要股東：

停止過戶日：109年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
兆潔國際股份有限公司	黃鈺潔(95.84%)
	黃宗偉(2.08%)
	林怡利(2.08%)
兆翔國際股份有限公司	黃鈺翔(96.10%)
	黃宗偉(1.95%)
	林怡利(1.95%)

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.董事及監察人資料：

109年5月8日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃宗偉			✓							✓		✓	✓	✓	✓	0	
黃錦成			✓	✓				✓	✓	✓		✓		✓	✓	0	
李智貴			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
趙永昌			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0	
翁弘林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
徐崢美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
鄭文龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
吳正慶			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
黃明豪			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
黃重實			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

停止過戶日：109年4月12日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃宗偉	男	101.8.30	4,299,847	5.24%	0	0.00%	2,578,928	3.14%	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	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、安主拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 董事長、重慶西勝電子科技有限公司董事、重慶晒勝電子科技有限公司董事長、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	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	程英珠	女	104.9.20	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	楠梓電子(股)公司廠務協理 中山大學企業管理所	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	周呂熙龍	男	105.4.15	50,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	宏遠證券(股)公司總稽核及發言人 輔仁大學企業管理系	重慶晒勝電子科技有限公司董事 美勝美開發股份有限公司董事 重慶西勝電子科技有限公司監事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	朱勝宏	男	109.1.6	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯達資訊(股)公司副總經理 國立成功大學企業管理所EMBA	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	許雪萍	女	101.1.1	145,281	0.18%	0	0.00%	0	0.00%	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監事 重慶晒勝電子科技有限公司監事 美勝美開發股份有限公司監察人	無	無	無	無
資深協理	中華民國	程麗玲	女	102.2.18	35,431	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	太電電能科技(股)公司管理部經理 文化大學會計系	重慶西勝電子科技有限公司董事 重慶晒勝電子科技有限公司董事 美勝美開發股份有限公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	楊博文	男	109.3.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	威剛科技(股)公司處長 黎明技術學院電子工程科	無	無	無	無	
協理	中華民國	沈明創	男	106.5.2	15,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	鴻海精密富士康深圳製造處長 亞東工專電子科	無	無	無	無	
稽核室經理	中華民國	楊慈慧	女	96.12.14	36,552	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	久津實業(股)公司稽核室副理 淡江大學管科所碩士	無	無	無	無	
財務部經理	中華民國	唐建忠(註1)	男	105.4.1	9,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	安永聯合會計師事務所副組長 屏東科技大學農企業管理系	無	無	無	無	
會計部副理	中華民國	劉沂偉	女	109.5.5	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	西勝國際(股)公司會計部副理 國立台北商業大學應用商學系	無	無	無	無	

註1：唐建忠 109.3.31 離職

註2：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

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外資酬金				
		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)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		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	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	本公司	財務報告內所有公司			本公司		財務報告內所有公司			
董事長	黃宗偉																											
董事	兆潔國際(股)公司 代表人：黃錦成																											
董事	兆翔國際(股)公司 代表人：趙永昌	7,557	8,094	-	-	757	757	1,512	1,512	13.92	14.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.92	14.68	-
董事	李智貴																											
獨立董事	翁弘林																											
獨立董事	徐崢美																											
獨立董事	鄭文龍																											

一般董事及獨立董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成、兆翔國際(股)公司代表人：趙永昌、李智貴、翁弘林、徐崢美、鄭文龍	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成、兆翔國際(股)公司代表人：趙永昌、李智貴、翁弘林、徐崢美、鄭文龍	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成、兆翔國際(股)公司代表人：趙永昌、李智貴、翁弘林、徐崢美、鄭文龍	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成、兆翔國際(股)公司代表人：趙永昌、李智貴、翁弘林、徐崢美、鄭文龍
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	黃宗偉	黃宗偉	黃宗偉	黃宗偉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	吳正慶	540	540	252	252	63	63	1.21	1.21	無
監察人	黃明豪									
監察人	黃重實									

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳正慶、黃明豪、黃重實	吳正慶、黃明豪、黃重實
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		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	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	4,828	5,193	274	274	301	301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	程英珠																	
副總經理	李威儀																	
副總經理	周呂照龍																	

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

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	黃宗偉	黃宗偉
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	程英珠、周呂熙龍、李威儀	程英珠、周呂熙龍、李威儀
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

停止過戶日：109 年 4 月 12 日；新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	黃宗偉	0	1,215	1,215	1.72
	副總經理	程英珠				
	副總經理	周呂熙龍				
	副總經理	許雪萍				
	資深協理	程麗玲				
	財務部經理	唐建忠				
	稽核室經理	楊慈慧				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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. 最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

職稱	本公司及合併報表所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例				增減變動比例 (%)
	108 年度		107 年度		
	總額(仟元)	%	總額(仟元)	%	
董事	10,363	14.68	11,757	13.21	-11.85%
監察人	855	1.21	892	1.00	-4.15%
總經理、副總經理	5,768	8.17	9,021	10.14	-36.06%

2. 董事會及監察人

董監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。

3. 總經理及副總經理

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。

三、公司治理運作情形資訊

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會8次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	黃宗偉	7	1	87.5	106年6月14日改選連任
董事	兆潔國際 (股)公司	7	0	87.5	106年6月14日改選新任
董事	兆翔國際 (股)公司	4	3	50	106年6月14日改選新任
董事	李智貴	8	0	100	106年6月14日改選連任
獨立董事	翁弘林	7	0	87.5	106年6月14日改選連任
獨立董事	徐崢美	6	2	75	106年6月14日改選連任
獨立董事	鄭文龍	7	0	87.5	106年6月14日改選連任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無。

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.1.1~ 108.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會。	評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估。	董事會績效評估面向包括「對公司營運之參與程度」、「董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事之選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。個別董事績效評估面向則包括「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」及「內部控制」等六大面向。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已設置薪資報酬委員會，並依據章程持續運作中。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數 B	實際出 (列) 席率 (%) 【 B / A 】	備註
監察人	吳正慶	8	100	106年6月14日改選連任
監察人	黃明豪	5	62.5	106年6月14日改選連任
監察人	黃重實	8	100	106年6月14日改選連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人會參與本公司股東會，與股東進行面對面溝通；業已提供監察人直接聯絡方式給本公司員工；此外監察人依其職權可隨時與公司員工、股東及其他利害關係人聯絡。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人不定期與會計師針對財務報告、新頒訂會計原則等進行溝通與瞭解；稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請相關部門主管提出說明。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。</p>				

(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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?		V	本公司目前未訂定「公司治理實務守則」，惟已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，推動公司治理之運作。	符合公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題則由法律顧問處理。	符合公司治理實務守則規定
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	V		(二)本公司與主要股東及主要股東之最終控制者維持良好關係。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	V		(三)本公司與關係企業係各自獨立運作，各公司訂有相關管理作業辦理及內控之遵循。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		(四)公司訂有防範內線交易之管理作業。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	V		(一)本公司董事會包含財務、業務及法律背景成員，就其專業對公司提出營運規劃。	符合公司治理實務守則規定
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?		V	(二)本公司將視營運需求及公司規模評估是否需設置其他各功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?		V	(三)本公司將評估是否訂定董事會績效評估辦法。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接	

評估項目	運作情形(註1)			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	
			利害關係者已迴避，並由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		V	本公司目前已配置適任及適當人數之公司治理人員負責公司治理相關事務，惟未指定公司治理主管。將依循股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，推動公司治理之運作。	符合公司治理實務守則規定
五、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重要企業社會責任議題?	V		本公司網站設有發言人及代理發言人聯絡方式，以回應利害關係人提出議題並留有溝通管道。	符合公司治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司股務由專業股務代理機構負責。	符合公司治理實務守則規定
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限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		本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序，且財務業務及公司治理相關資訊皆依規定揭露於公開資訊觀測站，並有專人負責公司資訊蒐集及資訊揭露工作，並落實發言人制度。本公司年度財務報告已於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。	符合公司治理實務守則規定
		V		

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。本公司秉持著取之於社會，用之於社會的精神，積極參於各類社區活動。 (二)董事或監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，董監事持續進修相關專業課程。	符合公司治理實務守則規定
九、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？		V	本公司已取得中華公司治理協會「CG6006公司治理評量認證」，證書有效截止日為102年12月31日，未來視需求再製作公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告	符合公司治理實務守則規定

(四)公司如有設置薪資報酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	翁弘林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	徐崢美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用	
獨立董事	鄭文龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：106年8月9日至109年5月23日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	翁弘林	2	0	100	
委員	徐崢美	2	0	100	
委員	鄭文龍	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註3)	V		本公司已訂定「董事會議事規範則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等各項管理辦法，並依循鑑別、分析與確認三大原則，辨識出與公司營運之環境、社會及公司治理議題之風險評估。	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形?		V	本公司推動企業社會責任專職單位為管理部，該部門定期持續辦理企業社會責任推行。	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生原料? (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施? (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V V V V		(一)本公司95年度起陸續開始導入電子公文簽核系統及ERP電子表單簽核系統，降低文件用紙量。 (二)本公司所處辦公大樓內，配合政府政策與大樓管委會運作持續進行垃圾分類、回收與廢棄物減量活動，並發動將員工將家中欲回收物資，透過慈濟福營回收環保站進行公活動實施。	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(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?</p> <p>(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?</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生與勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?</p>	V		<p>(一)本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外險與醫療險等商業保險。</p> <p>(二)本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工教育訓練、節慶活動等職工福利事項，以保障員工身心健康。</p>	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?</p>		V	<p>本公司未編製企業社會責任報告書，惟已於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p>	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形:</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：請詳本公司網站http://www.c-techone.com。</p>				

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

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制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？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		V	<p>(一)本公司與員工簽定有聘雇合約書，其中明定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、侵占公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>(二)本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工需遵循。</p> <p>(三)藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位一部誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據</p>	V	V	<p>(一)本公司對外之商業契約中均會明訂相關誠信行為條款。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業誠信經營專責職單位。</p> <p>(三)對於違規及訴怨行為，員工可向總經理信箱或直接向董事會之稽核單位報告。</p> <p>(四)本公司設有嚴謹之會計制度及獨立之專責稽核，定期依年度稽核計畫進行查核工作。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形(註)			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	
以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V		
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	對於違規及訴怨行為，員工可向總經理信箱或直皆向董事會之稽核單位報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站，尚未揭露誠信經營相關資訊情形，可連結公開資訊觀測站於本公司年報中揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業誠信經營守則」，故不適用。				
六、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) 無。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 依法令編定 108 年度稽核計畫提報董事會通過，稽核人員據以定期查核並出具稽核報告，稽核報告於次月底前交付獨立董事及監察人核閱。
2. 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：109年03月17日

本公司民國一〇八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108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109年03月17日董事會通過，出席董事七人中，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



3.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會

民國 108 年 1 月 1 日 至 109 年 5 月 8 日

日期	會別	重要決議事項
108/01/16	董事會	1.通過本公司為發展天線市場業務，擬轉投資成立新公司案
108/03/13	董事會	1.通過本公司 107 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 2.通過修正本公司「取得或處分資產管理程序」案 3.通過 107 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥分配案 4.通過本公司民國 107 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案 5.通過本公司 107 年度盈餘分配案 6.通過資本公積配發現金股利案 7.擬訂於 108 年 6 月 5 日召開本公司 108 年股東常會案 8.通過本公司銀行往來授信申請案
108/05/15	董事會	1.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案
108/06/05	董事會	1.通過訂定本公司民國 108 年現金股利之除息基準日暨相關除息事宜案 2.通過向彰化銀行申請原額度中短期借款新臺幣 150,000 仟元展期及新額度短期存單擔保放款額度新臺幣 100,000 仟元案 3.通過向凱基銀行申請原額度短期借款新臺幣 50,000 仟元展期案 4.通過向兆豐銀行申請原額度短期借款新臺幣 80,000 仟元展期案
108/07/04	董事會	1.通過本公司為發展 OLED 市場業務，擬轉投資成立新公司案 2.通過本公司為擴展不動產開發業務，擬增資子公司美勝美開發(股)公司案
108/08/07	董事會	1.通過本公司資金貸與子公司美勝美開發股份有限公司案 2.通過修正本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)案
108/11/06	董事會	1.通過本公司為子公司美勝美開發股份有限公司背書保證額度授權案 2.通過本公司 109 年度內部稽核計畫案 3.通過本公司與往來銀行從事衍生性商品交易額度展期案
108/12/25	董事會	1.通過本公司 109 年度預算編列案 2.通過修正本公司「公司章程」案 3.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案 4.通過修正本公司「背書保證作業程序」案 5.通過修正本公司「董事、監察人選舉辦法」案 6.通過修正本公司「股東會議事規則」案 7.通過修正本公司「董事會議事規範」案 8.通過修正本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」案 9.通過 107 年度未分配盈餘適用產業創新條例第 23 條之 3 實質投資適用未分配盈餘減除案
109/03/17	董事會	1.通過自民國 109 年度第一季起更換會計師案 2.通過修正本公司「公司章程」案

日期	會別	重要決議事項
		3.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案 4.通過修正本公司「背書保證作業程序」案 5.通過修正本公司「董事、監察人選舉辦法」案 6.通過修正本公司「審計委員會組織規程」案 7.通過修正本公司「股東會議事規則」案 8.通過增訂、修正本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)案 9.通過本公司 108 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 10.通過本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥分配方案 11.通過本公司民國 108 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案 12.通過本公司 108 年度盈餘分配方案 13.通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案 14.通過提名 109 年選任獨立董事三席候選人名單案 15.通過召開本公司 109 年股東常會 16.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 17.通過向土地銀行新申請短期借款額度新臺幣 100,000 仟元及向彰化銀行新申請中短期借款額度新臺幣 250,000 仟元案
109/05/05	董事會	1.通過聘任劉沂偉副理為會計主管乙職案 2.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案 3.通過向花旗銀行新申請短期借款額度新臺幣 100,000 仟元及向元大銀行申請短期借款展期額度新臺幣 63,000 仟元案

2.股東會

日期	會別	重要決議事項
108/06/05	股東常會	1.承認 107 年度營業報告書暨財務報表案 2.承認 107 年度盈餘分配案 3.通過本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案 4.通過資本公積配發現金股利案

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109 年 5 月 8 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務經理	唐建忠	2016/03/16	2020/3/31	離職/個人規劃

註:所稱公司有關人士係指董事長、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。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華	陳慧銘	108/01/01~108/12/31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			1,090	1,090
2	2,000 仟元（含）~4,000 仟元		2,800		2,800
3	4,000 仟元（含）~6,000 仟元				
4	6,000 仟元（含）~8,000 仟元				
5	8,000 仟元（含）~10,000 仟元				
6	10,000 仟元（含）以上				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。
- (二)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。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 4 月 12 日 (停止過戶日)	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	黃宗偉	0	0	0	0
董事	兆潔國際(股)公司	155,000	100,000	0	0
董事	兆翔國際(股)公司	165,000	100,000	0	0
董事	李智貴	0	0	0	0
獨立董事	翁弘林	0	0	0	0
獨立董事	鄭文龍	0	0	0	0
獨立董事	徐崢美	0	0	19,000	0
監察人	吳正慶	0	0	0	0
監察人	黃明豪	0	0	0	0
監察人	黃重實	0	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 4 月 12 日 (停止過戶日)	
副總經理	程英珠	0	0	0	0
副總經理	周呂熙龍	0	0	0	0
副總經理	李威儀	0	0	0	0
副總經理	許雪萍	55,000	0	84,000	0
資深協理	程麗玲	0	0	0	0
協理	沈明創	0	0	0	0
稽核室經理	楊慈慧	0	0	0	0
財務部經理	唐建忠	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉給關係人之情形：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之股東股權質押給關係人之情形：無。

八、持股比例占前十名之股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

停止過戶日：109 年 4 月 12 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	5,584,000	6.80%	0	0	0	0	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	董事長同一人	
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 代表人：黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	黃蔣幼 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	一親等 董事長同一人 利用他人名義持有者	
黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	黃蔣幼 安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 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	一親等 董事長同一人 利用他人名義持有者	
兆翔國際股份有限公司	3,248,416	3.96%	0	0	0	0	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆潔國際(股)公司 兆勝國際(股)公司 兆峰國際投資(股)公司	董事長同一人	
兆翔國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	黃蔣幼 安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆潔國際(股)公司 兆勝國際(股)公司 兆峰國際投資(股)公司	一親等 董事長同一人 利用他人名義持有者	
兆潔國際股份有限公司	3,035,696	3.70%	0	0	0	0	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	董事長同一人	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
兆潔國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	兆翔國際(股)公司	一親等	
							兆勝國際(股)公司		
							兆峰國際投資(股)公司		
							黃蔣幼		
兆峰國際投資股份有限公司	2,578,928	3.14%	0	0	0	0	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		
兆峰國際投資股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	黃蔣幼	董事長同一人	
							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.		
							兆翔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
兆勝國際股份有限公司	2,108,224	2.57%	0	0	0	0	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		
兆勝國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,299,847	5.24%	0	0	2,578,928	3.14%	黃蔣幼	董事長同一人	
							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.		
							兆翔國際(股)公司		
							兆勝國際(股)公司		
林怡利	2,028,045	2.47%	0	0	0	0	無	無	
							無		
							無		
							無		
黃蔣幼	1,498,411	1.83%	797,607	0.97%	0	0	黃宗偉	一親等	
							無		
							無		
							無		
黃明智	1,336,332	1.63%	0	0	0	0	無	無	
							無		
							無		
							無		
香港商 SIRI HOLDINGS LIMITED	1,050,000	1.28%	0	0	0	0	無	無	
							無		
							無		
							無		

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：仟股；109年5月8日

轉投資事業	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	100.00%	0	0.00%	18,100	100.00%
TECHONE TRADING LIMITED	100	100.00%	0	0.00%	100	100.00%
C-TECH HOLDING CORP.	12,000	100.00%	0	0.00%	12,000	100.00%
重慶西勝電子科技有限公司	無股數	100.00%	0	0.00%	不適用	100.00%
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	1,728	100.00%	0	0.00%	1,728	100.00%
美勝美開發股份有限公司	37,000	74.00%	13,000	26.00%	50,000	100.00%
展麗股份有限公司	240	20.00%	0	0.00%	240	100.00%
C-TECH International Ltd. (註 1)	6,000	100.00%	0	0.00%	6,000	100.00%
重慶佰勝電子科技有限公司(註 2)	無股數	100.00%	0	0.00%	不適用	100.00%
昊勝光電股份有限公司(註 3)	550	55.00%	0	0.00%	550	55.00%

註 1：於 107 年 1 月 25 日新設立

註 2：於 107 年 4 月 24 日新設立。

註 3：於 108 年 7 月 18 日新設立。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元；109年5月8日

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	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	設立股本	無	註1
87年01月	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資	無	註2
89年09月	10	3,050,000	30,500,000	3,050,000	30,500,000	盈餘轉增資	無	註3
91年10月	10	3,294,000	32,940,000	3,294,000	32,940,000	盈餘轉增資	無	註4
93年05月	10	36,800,000	368,000,000	14,070,000	140,700,000	現金增資 74,000,000 元 盈餘轉增資 33,060,000 元 員工紅利盈餘轉增資 700,000 元	無	註5
94年09月	10	36,800,000	368,000,000	19,880,000	198,800,000	現金增資 49,900,000 元 盈餘轉增資 7,035,000 元 員工紅利盈餘轉增資 1,165,000 元	無	註6
95年07月	10	36,800,000	368,000,000	22,880,000	228,800,000	現金增資 30,000,000 元	無	註7
96年12月	10	36,800,000	368,000,000	29,880,000	298,800,000	現金增資 70,000,000 元	無	註8
98年8月	10	36,800,000	368,000,000	31,793,789	317,937,890	盈餘轉增資 14,940,000 元 員工紅利盈餘轉增資 4,197,890 元	無	註9
98年10月	10	45,000,000	450,000,000	34,833,000	348,330,000	現金增資 30,392,110 元	無	註10
99年4月	10	45,000,000	450,000,000	35,253,000	352,530,000	員工認股權換發新股 4,200,000 元	無	註11
99年7月	10	45,000,000	450,000,000	35,263,000	352,630,000	員工認股權換發新股 100,000 元	無	註12
99年10月	10	45,000,000	450,000,000	39,063,000	390,630,000	私募現金增資 38,000,000 元	無	註13
100年3月	10	100,000,000	1,000,000,000	56,063,000	560,630,000	現金增資 170,000,000 元	無	註14
100年12月	10	100,000,000	1,000,000,000	56,078,000	560,780,000	員工認股權換發新股 150,000 元	無	註15
105年11月	10	200,000,000	2,000,000,000	57,483,404	574,834,040	可轉換公司債換發新股 14,054,040 元	無	註16
106年2月	10	200,000,000	2,000,000,000	61,699,616	616,996,160	可轉換公司債換發新股 42,162,120 元	無	註17
106年5月	10	200,000,000	2,000,000,000	62,005,922	620,059,220	可轉換公司債換發新股 3,063,060 元	無	註18
106年11月	10	200,000,000	2,000,000,000	71,708,617	717,086,170	可轉換公司債換發新股 97,026,950 元	無	註19
107年2月	10	200,000,000	2,000,000,000	74,096,002	740,960,020	可轉換公司債換發新股 23,873,850 元	無	註20
107年8月	10	200,000,000	2,000,000,000	82,096,002	820,960,020	現金增資 80,000,000 元	無	註21

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

單位：股；109 年 5 月 8 日

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	82,096,002	117,903,998	200,000,000	

(二) 股東結構

單位：人；股；停止過戶日：109 年 4 月 12 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	0	1	164	17,142	14	17,321
持有股數	0	50,000	16,984,974	62,668,988	2,392,040	82,096,002
持股比例	0%	0.06%	20.69%	76.34%	2.91%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

1. 普通股股權分散情形

單位：股；停止過戶日：109 年 4 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,280	69,699	0.08%
1,000 至 5,000	5,313	11,634,832	14.17%
5,001 至 10,000	890	7,398,583	9.01%
10,001 至 15,000	250	3,201,165	3.90%
15,001 至 20,000	195	3,657,154	4.45%
20,001 至 30,000	147	3,795,146	4.62%
30,001 至 40,000	71	2,576,029	3.14%
40,001 至 50,000	37	1,701,827	2.07%
50,001 至 100,000	67	4,716,416	5.75%
100,001 至 200,000	36	5,340,560	6.51%
200,001 至 400,000	12	3,199,742	3.90%
400,001 至 600,000	7	3,622,130	4.41%
600,001 至 800,000	6	4,414,820	5.38%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	10	26,767,899	32.61%
合計	17,321	82,096,002	100.00%

2. 特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單(持股比例 5% 以上或股權比例佔前十名主要股東)

單位：股；停止過戶日：109 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.		5,584,000	6.80%
黃宗偉		4,299,847	5.24%
兆翔國際股份有限公司		3,348,416	3.96%
兆潔國際股份有限公司		3,035,696	3.70%
兆峰國際投資股份有限公司		2,578,928	3.14%
兆勝國際股份有限公司		2,108,224	2.57%
林怡利		2,028,045	2.47%
黃蔣幼		1,498,411	1.83%
黃明智		1,336,332	1.63%
香港商 SIRI HOLDINGS LIMITED		1,050,000	1.28%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 5 月 8 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		34.50	23.40
最 低			15.40	18.25	10.90
平 均			28.16	20.51	16.46
每股淨值 (註 2)	分 配 前		14.33	14.36	不適用
	分 配 後		13.36	註 9	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		71,845	76,512	不適用
	每股盈餘	調整前	1.24	0.92	不適用
		調整後(註 3)	1.24	0.92	不適用
每股 股利	現金股利		1.00	註 9	不適用
	無償 配股	盈餘配股	無分配	註 9	不適用
		資本公積配股	無分配	註 9	不適用
	累積未付股利(註 4)		無	無	不適用
投資報酬 分析	本益比(註 5)		22.71	22.3	不適用
	本利比(註 6)		28.16	註 9	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		3.55	註 9	不適用

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：尚未經股東會決議通過盈餘分派案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

依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、監察人酬勞，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、監察人酬勞前，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從屬公司員工。

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現金股利及股票股利總額百分之二十，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.本年度(108年度)擬議股利分配之情形：

本公司109年3月17日董事會議決議通過本年度盈餘分配案配發現金股利案，擬依本年度盈餘配發股東現金股利每股新臺幣 0.5 元發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發新臺幣 0.5 元現金。

(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：

項目		年度	109 年度 (預估)
期初實收資本額(元)			820,960,020
本年度配股配 息情形(註1)	每股現金股利(元)		0.5
	資本公積發放現金股利(元)		0
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0
	資本公積轉增資每股配股數(股)		0
營業績效變化 情形	營業利益		本公司未編製 109 年度財務預 測，故無需填 列。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經股東常會決議

(八)員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
 - (1) 本期估列員工、董事及監察人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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司109年3月17日董事會通過以現金分配108年度員工及董事、監察人酬勞新臺幣5,048,712元及1,009,742元，與本公司認列108年度費用之金額相符，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：本公司109年3月17日董事會決議員工酬勞以現金分配，並無以股票分配員工酬勞情事，故不適用。
 - (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：0.92元。
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、董事又監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

107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	6,077,613元	6,077,613元	0元	無
董監事酬勞(現金發放)	1,215,523元	1,215,523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	國內第 2 次無擔保公司債	
發行(辦理)日期	民國 107 年 5 月 29 日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	中華民國	
發 行 價 格	每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額 100.5%發行	
總 額	新台幣肆億元整	
利 率	票面利率為 0%	
期 限	年期：5 年 到期日：民國 112 年 5 月 29 日	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	國票綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	惠國法律事務所黃泰源律師	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 陳慧銘、翁博仁會計師	
償 還 方 法	除債券持有人依本辦法第 10 條轉換為普通股，或本公司依本辦法第 17 條提前收回，或債券持有人依本辦法第 18 條提前賣回，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，按債券面將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣肆億元整	
贖回或提前清償之條款	參考發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
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	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參考發行及轉換辦法
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		國內第2次(期)無擔保換公司債
年 度		當 年 度 截 至
項 目		109年5月8日
轉債市 換公 司價	最 高	102.00
	最 低	100.00
	平 均	100.37
轉 換 價 格		27.5 元
發行(辦理)日期及發 行時轉換價格		107年5月29日 轉換價格30.3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。

員工認股權憑證種	106 第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	民國 106 年 4 月 20 日
發行(辦理)日期	民國 106 年 4 月 28 日
發行單位數	2,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.44%
認股存續期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可行使認股
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股。本認股權憑證之存續期間為六年，此一期間內不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因認股權人死亡其繼承者不在此限。六年存續期間期滿時，未行使之認股權利視同放棄。
	認股權憑證授予期間 可行使認股比例(累計)
	屆滿二年 50%
	屆滿三年 75%
屆滿四年 100%	
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	1,160,000 股(註 2)
未執行認股者其每股認購價格	28.2 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.41%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才並激勵員工及提昇員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註 2：離職註銷 840,000 股

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

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃宗偉	710,000	0.86	0	0	0	0	710,000	28.2	20,022,000	0.86
	副總經理	程英珠										
	副總經理	周呂熙龍										
	副總經理	許雪萍										
	資深協理	程麗玲										
	稽核主管	楊慈慧										
	會計主管	劉沂偉										
員工	資深處長	張哲明	390,000	0.48	0	0	0	0	390,000	28.2	10,998,000	0.48
	資深處長	李元彬										
	資深處長	楊敦雄										
	處長	駱驍										
	副處長	劉靜芬										
	資深經理	陳政良										
	資深專案經理	陳紹康										
	資深經理	徐政隆										
	經理	留玉新										
	經理	邱國榮										

六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

(一)計畫內容

1. 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。
2. 截至年報刊印日之前一季止，計畫實際尚未完成者有 108 年度現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債，計畫內容分別說明如下：

(1)107年度現金增資發行新股核准日期及文號：經金管會107年5月4日金管證發字第10703129751號函核准；發行國內第2次無擔保轉換公司債核准日期及文號：經金管會107年5月4日金管證發字第1070312975號函核准。

(2) 本次計畫所需資金總金額：新台幣602,000仟元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行新股

現金增資發行普通股 8,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 25 元，募集總金額為新台幣 200,000 仟元整。

B.國內第二次無擔保轉換公司債

發行國內第二次無擔保轉換公司債上限 4,000 張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額 100.5%發行，發行期間 5 年，票面利率為 0%，發行總金額為新台幣 402,000 仟元。

(4)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	完成日期	所需資金總額	資金運用進度					
			107 年度			108 年度		
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
轉投資海外子公司－重慶西勝電子科技有限公司(以下簡稱轉投資重慶西勝)	107 年第四季	232,000	58,000	87,000	87,000	—	—	—
轉投資海外子公司－重慶碩勝電子科技有限公司(以下簡稱轉投資重慶碩勝)	108 年第三季	174,000	116,000	—	—	—	—	58,000
充實營運資金	107 年第三季	196,000	170,000	26,000	—	—	—	—
合計		602,000	344,000	113,000	87,000	—	—	58,000

(二)執行情形及效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 109 年 3 月 31 日止	執行情形	效益
	支用 金額	預定 實際			
轉投資海外子 公司－轉投資 重慶西勝	支用 金額	預定	232,000	已依計畫執行完畢。 預定支用金額 232,000 仟元與 實際轉投資金額 246,276 仟元 有差異，主係因預定支用金額 以美金 8,000 仟元依新台幣兌 換美元匯率 29:1 估算，與實際 匯出匯率不同所致，惟預定與 實際原幣數均為美金 8,000 仟 元，故無差異。	本公司本次轉投資重慶西勝，以 支應產能擴充及產線自動化之資 金需求。經考量重慶西勝本次產 能擴充及產線自動化之規劃時程 等相關因素後，預計資金回收年 限自投資年度起算約 5.05 年，就 目前投入進度觀之，其預定效益 與實際達成情形尚無重大差異。
		實際	246,276		
	執行 進度 (%)	預定	100.00%		
		實際	106.15%		
轉投資海外子 公司－轉投資 重慶碩勝	支用 金額	預定	174,000	因重慶碩勝租用廠房內原設備 搬遷影響設廠進度，以及客戶 認證期延後，現有設備已可滿 足生產需要，目前產能已滿足 現行試產及認證需要，視後續 營運狀況及設備需求調整轉投 資時程。	本公司本次轉投資重慶碩勝，以 支應其設立新廠之資金需求，營 業初期以生產本公司現有筆記型 電腦電池模組訂單之塑膠殼料件 為主，透過垂直整合深化與客戶 間之關係，提升公司產品自製 率，並藉由提供 ODM 客戶一站 式服務，強化公司接单之競爭力。 經考量重慶碩勝本次設廠及量 產規劃時程等相關因素後，預 計資金回收年限自投資年度起 算約 10.72 年，就目前投入進 度觀之，其預定效益與實際達 成情形尚無重大差異。
		實際	181,534		
	執行 進度 (%)	預定	100.00%		
		實際	104.33%		
充實營運資金	支用 金額	預定	196,000	已依計畫執行完畢。	公司本次募集資金中之 196,000 仟元，預計自 107 年第二季起 陸續用以充實營運資金，應可 避免以金融機構借款方式來支 應營運資金不足的情況，並節 省已執行金額相關之利息支出， 故就目前投入進度觀之，其預 定效益與實際達成情形尚無重 大差異。
		實際	196,000		
	執行 進度 (%)	預定	100.00%		
		實際	100.00%		
合 計	支用 金額	預定	602,000		
		實際	623,810		
	執行 進度 (%)	預定	100.00%		
		實際	103.62%		

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) 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	107 年度		108 年度	
		銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
筆記型電腦電池模組		2,780,836	97.26	2,464,922	89.86
其他		78,433	2.74	278,281	10.14
合計		2,859,269	100.00	2,743,203	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：

- (1)網路語音通訊設備電池模組。
- (2)智慧型手持設備電池模組。
- (3)各式功能行動電源。
- (4)各種可攜式電子產品電池模組。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

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，一.傳統 3C 電子需求、二.非 IT 應用需求及三.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(以下簡稱 NB)、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)，其替代材料有鎳鎘電芯、鎳氫電芯；因鎳鎘電芯具鎘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，電動車大廠特斯拉預估預計到 2030 年，電動汽車對鋰的需求將從 2013 年的 16.5 萬噸增加至 300 萬噸，歐洲各國政府也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，對於以往全球電動汽車電池市場一直由韓國、中國和日本的企業主導，歐洲企業的加入可能會導致激烈的競爭。

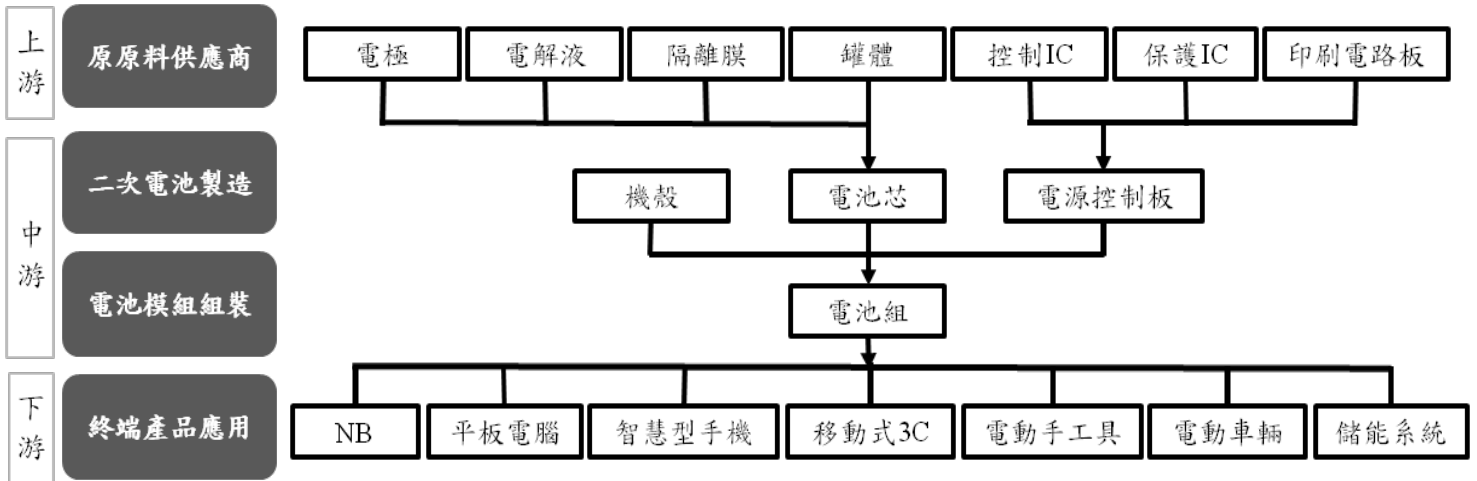
此外，根據 EnergyTrend 分析，觀察 IT 電池需求端，在筆電品牌方面，薄型筆電依然是市場主力，但是單價略高，所以傳統筆電替換速度緩慢，而商用機種導入已十分快速，帶動包括 HP、Dell 的市場需求維持強勁。部分品牌為了追求最佳的能量表現，改採高分子電池，預估高分子電池需求會更加旺盛。同時，筆電品牌也將筆電電池密度表現提升至與手機電池規格相當。

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蕊組裝後方能使用，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。

2.產業上、中、下游之關聯性：

電池模組產業上游為原原料供應商，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比亞迪、比克、力神、欣旺等。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，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 NB 電池模組為主，其他主要供應 NB 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 NB、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. 行業之各種發展趨勢

(1) 筆記型電腦

因NB大廠不斷推出效能更強、速度更快之產品，拉近了NB與桌上型電腦的功能差距，受品牌廠商推出低價NB效應，亦使得NB與桌上型電腦價格差距縮小，此外各大廠所開發輕薄低價型電腦備受消費者青睞，亦成為推升NB產業成長的主要力道之一。另外在市場接近飽合的狀態下，筆記型電腦與平板電腦出貨量已趨於穩定，未來筆記型電腦發展趨勢持續朝輕薄化及提高變形能力、功能性(如電競筆電)發展，及以更高的解析度、更長使用時間以及採用觸控操控等功能，增加筆電的便攜性。

(2) 電池模組產品朝向輕量、高能量密度發展

攜式電子裝置對於可攜式電源需求呈現穩定成長，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，未來消費者將更加重視電池在能量密度、續航力、充電效能與方便性及壽命等方面的表現。為了豐富化可攜式裝置之電源供應來源，鋰離子電池業者致力於研發更輕薄、高容量、充電便捷、且能同時兼顧安全與環保的電源技術。而隨鋰離子電池之演進及應用提升，電池模組業者必須隨時配合市場需求變化，提昇自身研發技術及製程能力，以滿足市場需要。

4. 競爭情形：

目前本公司主要產品為NB電池模組，108年度佔總營業收入之89.86%，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、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109年第一季底研究發展人員統計表：

單位:人數

項 目	107 年度	108 年度	109 年度第一季
博士/碩士	4	2	7
大學(專)	8	12	22
高中/高職	1	0	0
合計	13	14	29
平均年資(年)	2.9	4.4	2.3

3.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
研發費用	9,541	10,589	16,633	14,413	20,036
營收淨額	774,339	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,743,203
研發費用/營業淨額	1.23%	0.95%	0.86%	0.50%	0.73%

4.開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
95	行動電話充電器設計
96	NB 鋰高分子電池組、自動化設備點焊機導入 條碼辨識系統開發
97	延長電池模組壽命之研究開發 PCM 測試設備開發
98	電動汽車的電池模組、儲能電池模組 高分子電池分級機
99	EV 電池管理系統解決方案
101	平板電腦電池模組 智慧型手持式設備電池模組
102	行動電源電池模組
103	汽車緊急救援啟動裝置
104	多功能汽車緊急救援啟動裝置
108	UPS(不斷電) & BBU 備援電池模組 LEV 高功率電池模組

(四)長短期業務發展計劃

1.短期計畫

- (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.長期計劃

- (1)持續與國外電芯大廠合作，開發新客戶、新產品。
- (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	107 年度		108 年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	38,296	1.34	48,947	1.78
外銷	2,820,973	98.66	2,694,256	98.22
銷貨淨額	2,859,269	100.00	2,743,203	10.00

2.市場佔有率：

單位：仟組

年度	西勝 NB 電池組出貨量	全球 NB 出貨量	西勝佔有率
103 年	10,107	175,500	5.76%
104 年	12,853	164,400	7.82%
105 年	17,151	157,900	10.86%
106 年	20,890	150,000	13.93%
107 年	21,409	167,000	12.82%
108 年	15,996	158,000	10.12%

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，2020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，但美國將啟動對大陸製造NB課徵15%關稅，而部分業者仍未完成海外產能規畫，消費市場需求受武漢肺炎疫情增加居家辦公需求影響，預期2020年全球NB出貨量將持平或小幅成長。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.就近供貨之優勢

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。

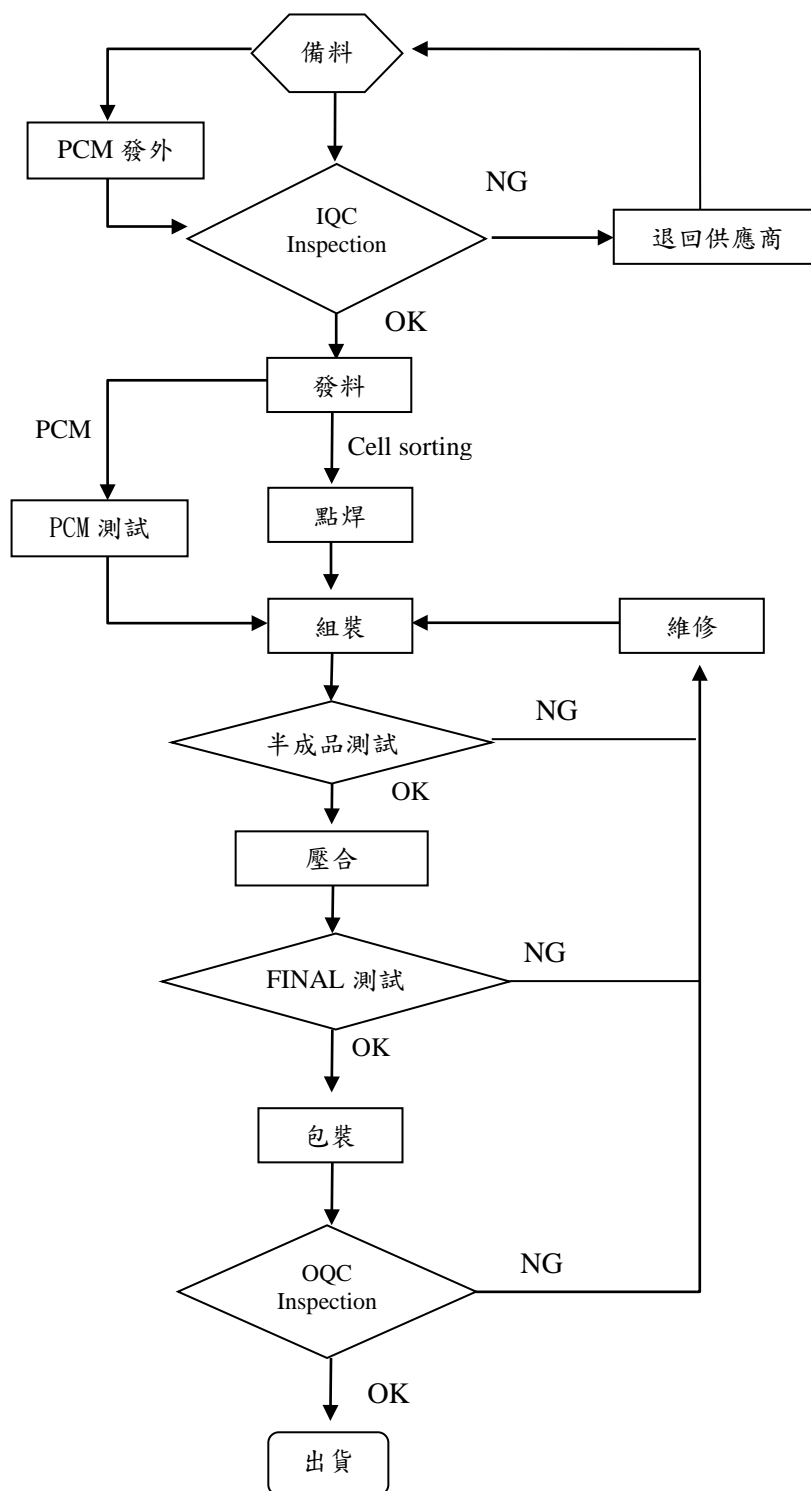
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

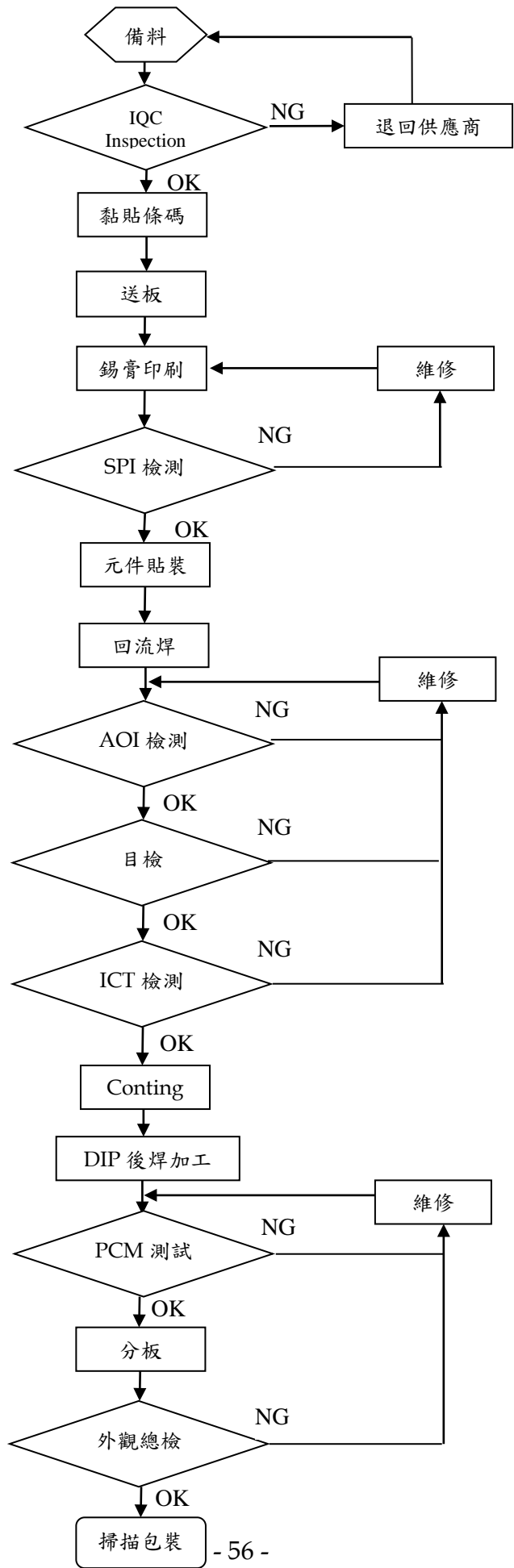
本公司主要產品為筆記型電腦、行動電源及汽車啟動器行動電源，其重要用途為筆記型電腦、手機等攜帶式產品之電源充電之用使用。

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	LGC	良好
鍍片	重慶潤博	良好
TCO	錦泰、蘇州聚天合	良好
IC	LGC、澧村	良好
PCB	蘇州揚宣、競陸電子	良好
上、下蓋	重慶思柏、重慶前衛	良好
保護電路版	POWERLOGIC、NEXCON	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	107年				108年				109年度第一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占109年截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	POWERLOGICS	580,803	23.07	無	Nexcon	368,091	18.34	無	Nexcon	72,006	24.14	無
2	LG CHEM.	363,314	14.43	無	POWERLOGICS	323,706	16.13	無	LG CHEM.	39,512	13.25	無
3	Nexcon	322,699	12.82	無	LG CHEM.	190,511	9.49	無	POWERLOGICS	30,253	10.14	無
4	其他	1,250,910	49.68	無	其他	1,124,780	56.04	無	其他	156,506	52.47	無
	進貨淨額	2,517,726	100.00		進貨淨額	2,007,088	100.00		進貨淨額	298,277	100.00	

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

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

說明：108年度第一季因電芯及BMU缺料，故訂單較去年度減少，進貨金額較107年度減少。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率%	與發行人之 關係
1	L 公司	2,675,033	93.56	無	L 公司	2,405,876	87.71	無
2	P 公司	101,002	3.53	無	C 公司	245,372	8.94	無
3	C 公司	31,353	1.10	無	P 公司	51,726	1.89	無
4	P 公司	25,052	0.88	無	P 公司	25,825	0.94	無
5	其他	26,829	0.94	無	其他	14,404	0.52	無
	銷貨 淨額	2,859,269	100.00		銷貨 淨額	2,743,203	100.00	

說明：108 年度 LGC 銷貨收入減少，係因 BMU 及電芯缺料，故較去年同期營收減少。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟個;新台幣仟元

生產量值 年度	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
筆記型電腦電池模組	26,144	23,530	2,480,637	20,762	18,686	2,185,818
其他	-	-	42,949	-	-	234,048
合計	26,144	23,530	2,523,586	20,762	18,686	2,419,866

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個;新台幣仟元

銷售量值 年度	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
筆記型電腦電池模組	67	38,237	21,543	2,742,599	82	48,947	16,011	2,415,975
其他(註)	-	59	-	78,374	-	0	-	278,281
合計	67	38,296	21,543	2,820,973	82	48,947	18,815	2,694,256

註：因單位不一，故無列示銷量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 5 月 8 日
員 工 人 數	直接人員	1,626	1,322	1,327
	間接人員	303	380	418
	合 計	1,929	1,702	1,745
平 均 年 歲		37.90	33.20	33.80
平 均 服 務 年 資		2.15	2.50	2.40
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.10	0.12	0.17
	碩 士	0.73	0.71	0.74
	大 專	14.67	20.51	20.63
	高中/專科	35.30	33.49	32.72
	高中以下	49.20	45.18	45.73

四、環保支出資訊：

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

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、三節禮券、生日禮券等各項活動。
- (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券。
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

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)最近年度及截至年報刊印日止，公司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：無。

六、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	兆豐商業銀行	108/7/20~109/10/31	短期借款	無
融資合約	華南商業銀行	108/12/11~109/12/10	短期借款	無
融資合約	彰化商業銀行	108/9/26~109/6/30	短期借款	無
融資合約	土地銀行	109/4/11~110/4/10	短期借款	無
融資合約	元大銀行	108/3/29~110/3/29	中短期擔保借款	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	107/7/27~108/12/31	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	107/9/1~108/8/30	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	108/6/1~110/5/31	廠房租賃-廠內B棟	無

(四)子公司(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	兆豐票券	108/7/30~109/7/29	中長期擔保借款	無
融資合約	華南銀行	109/1/17 ~110/1/16	中長期擔保借款	無
融資合約	遠東銀行	108/12/12~111/12/12	中長期擔保借款	無
共同投資興建契約	亞昕國際開發股份有限公司、 佳穎精密企業股份有限公司	102 年 12 月起	共同合作興建房屋	無
共同投資興建契約	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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		975,272	1,139,903	1,632,021	2,401,229	2,576,995
不動產、廠房及設備		204,190	199,351	211,498	230,997	290,585
無 形 資 產		2,305	1,644	2,221	4,031	4,817
其 他 資 產		54,621	61,228	50,694	85,735	113,762
資 產 總 額		1,236,388	1,402,126	1,896,434	2,722,062	2,986,159
流 動 負 債	分配前	564,581	779,130	1,015,013	1,219,250	1,764,255
	分配後	564,581	779,130	1,015,013		註 2
非 流 動 負 債		192,030	300	4,117	381,626	7,403
負 債 總 額	分配前	756,611	779,430	1,019,730	1,600,876	1,771,658
	分配後	756,611	779,430	1,019,730		註 2
歸屬於母公司業主之權益		452,338	596,302	851,290	1,096,711	1,095,431
股 本		560,780	616,996	740,960	820,960	820,960
資 本 公 積		207,060	213,351	231,648	253,115	252,043
保 留 盈 餘	分配前	(276,323)	(183,268)	(65,593)	88.188	96,479
	分配後	(276,323)	(183,268)	0		註 2
其 他 權 益		11,442	(2,533)	(7,481)	(17,308)	(25,807)
庫 藏 股 票		(50,621)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)
非 控 制 權 益		27,439	26,394	25,414	24,475	119,070
權 益 總 額	分配前	479,777	622,696	876,704	1,121,186	1,214,501
	分配後	479,777	622,696	876,704		註 2

註 1: 104-108 年度之財務資料經會計師查核簽證。

註 2: 108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 17 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；惟每股盈虧為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	774,339	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,743,203
營業毛利	144,810	232,931	331,672	335,683	323,337
營業損益	4,905	80,048	137,857	121,343	96,440
營業外收入及支出	(2,540)	17,200	(16,631)	6,953	(652)
稅前淨利	2,365	97,248	121,226	128,296	95,788
繼續營業單位 本期淨利(損)	1,171	92,765	119,978	88,031	69,411
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,171	92,765	119,978	88,031	69,411
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,582)	(14,730)	(8,231)	(11,859)	(9,213)
本期綜合損益總額	(411)	78,035	111,747	76,172	60,198
淨利歸屬於 母公司業主	2,328	93,810	120,958	88,970	70,577
淨利歸屬於 非控制權益	(1,157)	(1,045)	(980)	(939)	(1,166)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	746	79,080	112,727	77,111	61,364
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(1,157)	(1,045)	(980)	(939)	(1,166)
每股盈(虧)	0.05	1.81	1.99	1.24	0.92

註1：104-108年度之財務資料經會計師查核簽證。

(三)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		445,808	606,374	1,075,367	1,601,559	1,497,624
採用權益法之投資		353,425	363,861	375,892	667,711	856,396
不動產、廠房及設備		46,976	45,577	44,543	42,208	44,392
無 形 資 產		384	299	1,024	2,582	2,095
其 他 資 產		36,633	40,026	33,253	25,809	55,437
資 產 總 額		883,226	1,056,137	1,530,079	2,339,869	2,455,944
流動負債	分配前	236,197	457,040	674,672	861,523	1,353,981
	分配後	236,197	457,040	674,672		註 2
非 流 動 負 債		194,691	2,795	4,117	381,626	6,532
負債總額	分配前	430,888	459,835	678,789	1,243,158	1,360,513
	分配後	430,888	459,835	678,789		註 2
歸屬於母公司 業主之權益		452,338	596,302	851,290	1,096,711	1,095,431
股 本		560,780	616,996	740,960	820,960	820,960
資 本 公 積		207,060	213,351	231,648	253,115	252,043
保留 盈餘	分配前	(276,323)	(183,268)	(65,593)	88,188	96,479
	分配後	(276,323)	(183,268)	0		註 2
其 他 權 益		11,442	(2,533)	(7,481)	(17,308)	(25,807)
庫 藏 股 票		(50,621)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	452,338	596,302	851,290	1,096,711	1,095,431
	分配後	452,338	596,302	851,290		註 2

註 1：104-108 年度之財務資料經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 17 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(四)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；惟每股盈虧為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	774,339	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,739,515
營業毛利	82,087	152,758	247,117	258,604	247,882
營業損益	3,810	60,320	114,090	143,331	111,187
營業外收入及支出	2,001	39,507	5,416	(29,072)	(16,271)
稅前淨利	5,811	99,827	119,506	114,259	91,916
繼續營業單位 本期淨利(損)	2,328	93,810	120,958	88,970	70,577
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	2,328	93,810	120,958	88,970	70,577
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,582)	(14,730)	(8,231)	(11,859)	(9,213)
本期綜合損益總額	746	79,080	112,727	77,111	61,364
淨利歸屬於 母公司業主	2,328	93,810	120,958	88,970	70,577
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	746	79,080	112,727	77,111	61,364
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈(虧)	0.05	1.81	1.99	1.24	0.92

註1：104-108年度之財務資料經會計師查核簽證。

(七)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
103	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、翁博仁會計師	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、翁博仁會計師	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘會計師	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘會計師	無保留意見
107	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
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

2.更換會計師理由：無

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-採用國際財務報導準則(合併)

年 度		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.20	55.59	53.77	58.81	59.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	329.01	312.51	416.47	650.58	420.50
償債能力 %	流動比率	172.74	146.3	160.69	196.95	146.07
	速動比率	76.30	72.35	94.00	128.02	83.15
	利息保障倍數	1.19	8.27	14.01	12.61	11.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.56	4.42	4.07	4.13	3.55
	平均收現日數	66	83	90	89	103
	存貨週轉率(次)	1.26	1.58	2.60	3.38	2.59
	應付款項週轉率(次)	3.44	3.47	3.47	3.62	3.22
	平均銷貨日數	290	231	141	108	141
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.79	5.52	9.19	12.38	9.44
	總資產週轉率(次)	0.63	0.84	1.02	1.05	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)	1.13	7.95	7.80	4.24	2.69
	權益報酬率(%)	0.49	17.02	16.13	8.91	5.94
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.42	15.68	16.36	15.63	11.67
	純益率(%)	0.30	8.43	6.23	3.11	2.53
	每股盈餘(元)	0.05	1.81	1.99	1.24	0.92
現金流量	現金流量比率(%)	(2.59)	0.68	15.63	(1.17)	(5.20)
	現金流量允當比率(%)	(71.68)	(71.71)	(36.58)	(4.05)	4.82
	現金再投資比率(%)	(1.59)	0.65	14.37	(4.99)	(6.47)
槓桿度	營運槓桿度	(0.43)	1.63	1.41	1.47	1.73
	財務槓桿度	0.69	1.20	1.07	1.10	1.10
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)						
<ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：本期公司債轉一年內到期公司使流動負債增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。 2. 流動比率減少：因本期公司債轉一年內到期公司債，使流動負債增加，故流動比率減少。 3. 速動比率減少：因本期公司債轉一年內到期公司債，使流動負債增加，故速動比率減少。 4. 存貨週轉率(次)減少：本年度因存貨增加，致存貨週轉率(次)降低。 5. 平均銷貨日數減少：因存貨週轉率(次)增加，故平均銷貨日數減少。 						

6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)降低：本期公司債轉一年內到期，使長期資金減少，故長期資金占不動產、廠房及設備比率降低。
7. 資產報酬率減少：本期淨利減少及資產增加，故資產報酬率減少。
8. 權益報酬率減少：本期淨利減少及非控制權益增加，故權益報酬率減少。
9. 純益率減少：本期淨利較低，故使 108 年純益率減少。
10. 每股盈餘減少：因 108 年度獲利減少，故每股盈餘減少。
11. 現金流量比率減少：因本年度存貨增加，使現金流出增加，故現金流量比率減少。
12. 現金流量允當比率增加：最近五年資本支出效益逐漸顯現，致現金流量允當比率增加。
13. 現金再投資比率減少：因營業活動淨現金流出增加，故現金再投資比率減少。

註 1：104 及 108 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(二) 財務分析-採用國際財務報導準則(個體)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.79	43.54	44.36	53.13	55.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,377.36	1,314.47	1,920.41	3,502.50	2482.35
償債能力 %	流動比率	188.74	132.67	159.39	185.90	110.61
	速動比率	165.60	116.42	138.80	152.81	96.89
	利息保障倍數	2.49	23.82	59.27	30.36	15.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.45	4.29	3.90	3.99	3.51
	平均收現日數	67.00	85.00	94.00	92.00	10
	存貨週轉率(次)	23.79	20.84	17.55	12.34	10.91
	應付款項週轉率(次)	3.43	3.75	3.69	3.81	3.41
	平均銷貨日數	16.00	18.00	21.00	30.00	33.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.48	24.42	43.62	67.74	61.71
	總資產週轉率(次)	0.88	1.05	1.27	1.22	1.12
獲利能力	資產報酬率(%)	0.69	10.05	9.49	4.76	3.17
	權益報酬率(%)	0.52	17.89	16.71	9.13	6.44
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.04	17.37	16.13	13.92	11.56
	純益率(%)	0.30	8.43	6.23	3.11	2.58
	每股盈(虧)(元)	0.05	1.81	1.99	1.24	0.92
現金流量	現金流量比率(%)	(23.88)	(13.61)	17.82	4.27	21.49
	現金流量允當比率(%)	(77.53)	(104.47)	(46.01)	16.42	46.80
	現金再投資比率(%)	(6.99)	(8.87)	13.33	(2.46)	19.00
槓桿度	營運槓桿度	3.30	1.15	1.05	1.04	1.06
	財務槓桿度	(43.79)	1.08	1.02	1.03	1.06
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)						
<ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：本期公司債轉一年內到期公司使流動負債增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。 2. 流動比率減少：因本期公司債轉一年內到期公司債，使流動負債增加，故流動比率減少。 3. 速動比率減少：因本期公司債轉一年內到期公司債，使流動負債增加，故速動比率減少。 4. 利息保障倍數減少：本期淨利較上期減少，利息支出增加，故利息保障倍數能力減少。 5. 每股盈餘減少：因 108 年度獲利減少，故每股盈餘減少。 						

6. 現金流量比率增加：本期應付帳款增加數較上期減少及本期帳列存貨價值較低，使營業活動淨現金流出降低，故現金流量比率增加。
7. 現金流量允當比率增加：最近五年資本支出效益逐漸顯現，致現金流量允當比率增加。
8. 現金再投資比率增加：因營業活動淨現金流入高於發放現金股利數，故現金再投資比率增加。

註 1：104-108 年度之財務資料經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

西勝國際股份有限公司

監察人審查報告

本公司董事會造送一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關規定，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上。

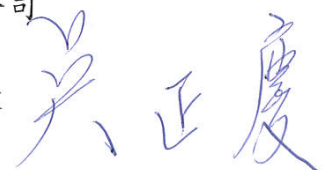
敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一〇九年股東常會

西勝國際股份有限公司

監察人：吳 正 慶



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

西勝國際股份有限公司

監察人審查報告

本公司董事會造送一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關規定，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一〇九年股東常會

西勝國際股份有限公司

監察人：黃明豪



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

西勝國際股份有限公司

監察人審查報告

本公司董事會造送一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關規定，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一〇九年股東常會

西勝國際股份有限公司

監察人：黃重實



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 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 86~162 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 163~246 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、財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析：(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

項 目	年 度	108 年	107 年	差異	
				金額	%
流動資產		2,576,995	2,401,299	175,696	7.32
採用權益法之投資		3,267	3,215	52	1.62
不動產、廠房及設備		290,585	230,997	59,588	25.80
其他無形資產		4,817	4,031	786	19.50
其他非流動資產		110,495	82,520	27,975	33.90
資產總額		2,986,159	2,722,062	264,097	9.70
流動負債		1,764,255	1,219,250	545,005	44.70
非流動負債		7,403	381,262	(373,859)	(98.06)
負債總額		1,771,658	1,600,876	170,782	10.67
股 本		820,960	820,960	0	0.00
資本公積		252,043	253,115	(1,072)	(0.42)
保留盈餘		96,479	88,188	8,291	9.40
其他權益		(25,807)	(17,308)	(8,499)	49.10
非控制權益		119,070	24,475	94,595	386.50
庫藏股票		(48,244)	(48,244)	0	0.00
權益總額		1,214,501	1,121,186	93,315	8.32

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，其主要原因分析說明如下：

- (1) 不動產、廠房及設備增加：因轉投資子公司擴增產能及導入產線自動化，增加設備款支出，致設備資產增加。
- (2) 其他非流動資產增加：因認列於損益之遞延所得稅資產增加，致其他非流動資產增加。
- (3) 流動負債增加：因一年內到期公司債增加，致流動負債增加。
- (4) 非流動負債減少：因應付公司債減少，致非流動負債減少。
- (5) 非控制權益增加：係因本年度合併個體子公司(美勝美)增加股本所致。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、財務績效比較分析：(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

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入總額	2,763,474	2,929,838	(166,364)	(5.68)
減：銷貨退回及折讓	(20,271)	(70,569)	50,298	(71.27)
營業收入淨額	2,743,203	2,859,269	(116,066)	(4.06)
營業成本	(2,419,866)	(2,523,586)	103,720	(4.11)
營業毛利	323,337	335,683	(12,346)	(3.68)
營業費用	(226,897)	(214,340)	(12,557)	5.86
營業利益	96,440	121,343	(24,903)	(20.52)
營業外收入及支出	(652)	6,953	(7,605)	(109.38)
稅前淨利	95,788	128,296	(32,508)	(25.34)
所得稅費用	(26,377)	(40,265)	13,888	(34.49)
本年度淨利	69,411	88,031	(18,620)	(21.15)
增減變動分析：				
(1) 營業利益減少：因客戶提供主要料交與本公司生產組裝之加工費收入減少，致營業利益減少。				
(2) 稅前淨利減少：因營業收入減少及本期產生匯兌損失，致稅前淨利減少。				
(3) 所得稅費用減少：因認列子公司盈餘之遞延所得稅影響數，致所得稅費用減少。				
(4) 本年度淨利減少：因營業收入減少及營業外收入減少，致本年度淨利減少。				

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：

本公司依據以往年度銷售經驗及展望 109 年產業供需狀況，109 年筆電市場產品需求約與去年相當，預計 109 年可達成筆記型電腦電池組出貨量 1,800 萬組，及在關鍵零組件電源保護板 SMD 自製比率達六成以上，ODM 預計營收比例達 10% 以上，惟仍將面臨諸多不確定因素，重慶廠自 106 年起 SMD 產線量產年年逐步成長，並持續 ODM 產品研發工作及客戶拓展，並持續透過工廠整改增加自動化比重，減少人力成本及改善製程，提供產品穩定度，也藉以增加筆記型電腦電池組終端客戶 HP、Toshiba、Dell、Acer 等及 ODM 訂單。預計 109 年度本公司之營收應可成長，而為達此一銷售目標，本公司致力將提高自動化生產力及 SMD 自製比率，加強 ODM 研發能力並提昇客戶滿意度，以達成預期銷售目標。

三、現金流量分析：

(一)現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	增 減	
				金額	比例(%)
營業活動之淨現金流出		(91,769)	(14,289)	(77,480)	542.24
投資活動之淨現金流(出)入		(141,350)	(80,767)	(60,583)	75.01
籌資活動之淨現金流入		200,104	550,033	(349,929)	(63.62)

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 108 年存貨依訂單需求增加，致營業活動之淨現金流入流出增加。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加：因轉投資重慶子公司擴增產能及導入產線自動化，增加設備款支出，致投資活動之淨現金流出增加。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加：因前期辦理現金增資及發行可轉債取得資金，本期無，故籌資活動之淨現金流入減少。

(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
680,797	153,730	(211,537)	622,990	-	-

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係營運規模持續成長，營收增加所致。
- (2)投資活動：主要係轉投資重慶子公司購買不動產、廠房及設備，預計現金流出 193,415 仟元。
- (3)籌資活動：預計發放現金股利 41,048 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：無。

(二)預計可能產生效益：無。

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

項目	說明	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司		住宅及大樓開發租售	本年虧損新台幣 5,702 仟元，係因 108 年度開發案尚無銷售認列收入，故產生營運虧損。	109 年度已進行開發案持續進行。	無
重慶西勝電子科技有限公司		轉投資大陸	本年利益新台幣 10,661 仟元，係因 108 年度投入自動化產能支出效益已顯現，致使本年度獲利增加。	109 年度持續提高推動自動化生產及 SMD 垂直整合自製比率，降低生產成本。	無
重慶陌勝電子科技有限公司		轉投資大陸	本年虧損新台幣 25,270 仟元，係因營運初期，產品尚在試產認證階段，較無營收貢獻，故其產生營運虧損。	109 年度持續既有客戶機殼件逐步通過認證量產，並開發新客戶，以提高產能利用率。	資金運用計畫及執行情形請詳第肆章募資計畫。

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	108 年度	107 年度
營業收入	2,743,203	2,859,269
利息支出	9,033	11,050
利息支出 / 營業收入	0.33%	0.39%

本公司利息支出於 108 及 107 年度分別佔營業收入達 0.33% 及 0.39%，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：無。

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	108 年度	107 年度
兌換利益(損失)淨額		(1,837)	11,705
營業收入淨額		2,743,203	2,859,269
營業淨利		96,440	121,343
兌換利益(損失)淨額 / 營業收入淨額		(0.07%)	0.41%
兌換利益(損失)淨額 / 營業利益		(0.19%)	9.65%

(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。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司營運造成影響。

(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.本公司並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等交易訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。

(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：

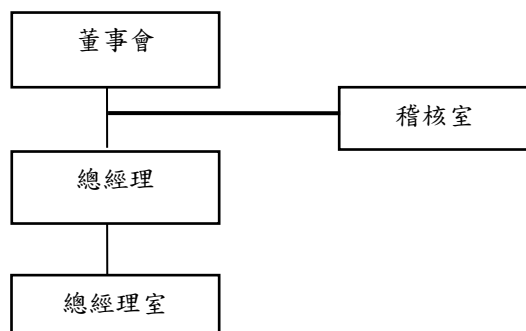
本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，尚無因科技改變而有重大影響財務業務之情形。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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：不適用。
- (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蕊為客戶提供，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，故原物料並無進貨集中之風險。

本公司106年度、107年度及108年度對客戶LGC之銷貨金額佔總銷貨金額比重分為96.79%、93.56%及87.71%，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：無。
- (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。
- (十四)風險管理之組織架構

1. 風險管理負責單位：公司董事會
2. 風險管理執行單位：稽核室與本公司各部門
3. 風險管理組織架構圖



4. 公司風險管理政策

本公司已訂定「董事會議事規範則」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等各項管理辦法，並依各規定確實執行以控制風險，並由各部門主管嚴密監控相關風險，若有風險狀況發生立即經由各部門(室)主管回報總經理及董事長，並得立即召開董事會討論後續處理方案。

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	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
存貨週轉率 (次)	1.26	1.58	2.60	3.38	2.59
不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.79	5.52	9.19	12.38	9.44
總資產週轉率 (次)	0.63	0.84	1.02	1.05	0.92

(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：財務統合處 1 人。

國際內部稽核師：財務統合處 1 人。

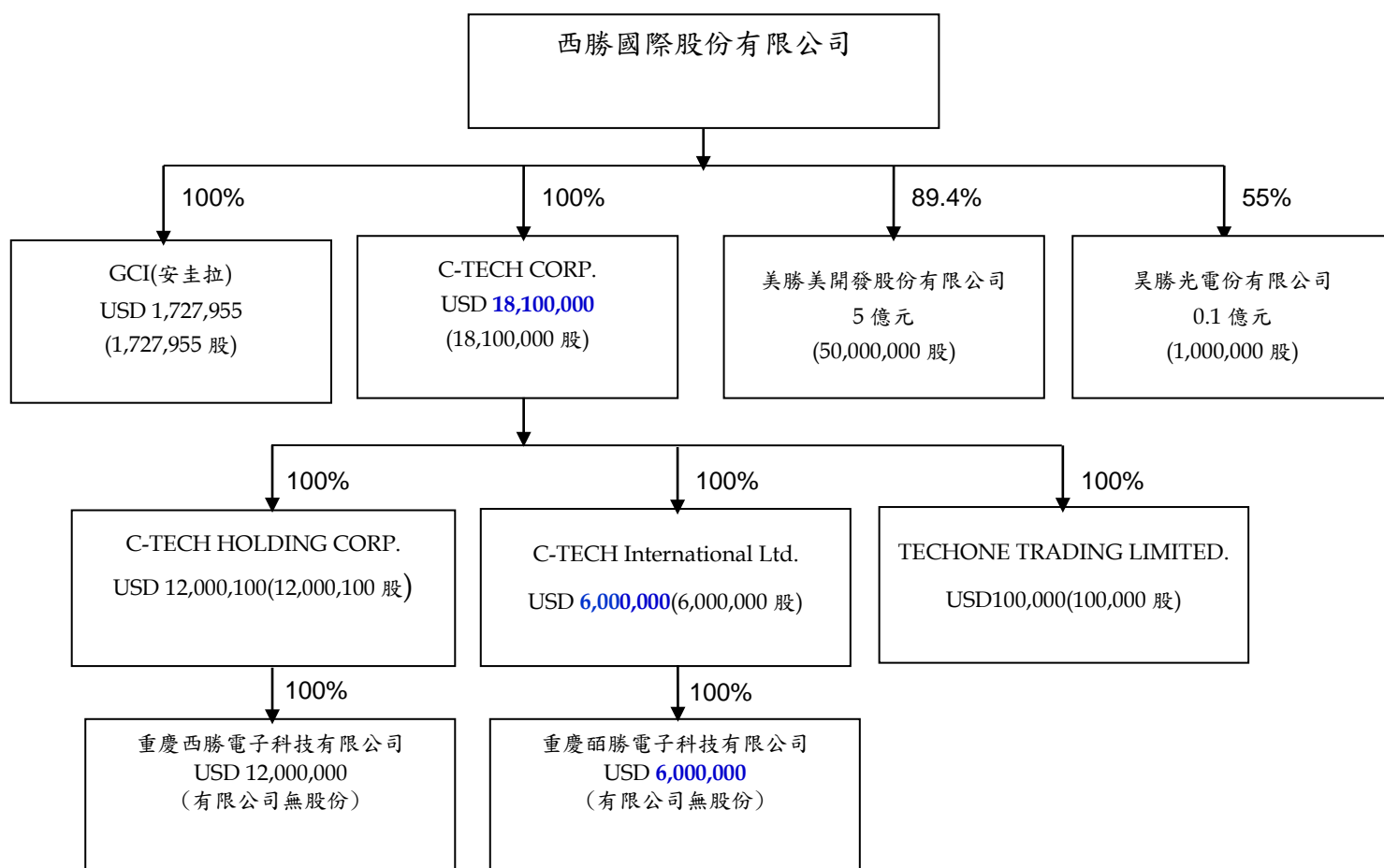
捌、特別記載事項

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

109年5月8日



註 1. 以上關係企業係指本公司採權益法評價之轉投資公司。

註 2. 安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 持有母公司西勝國際股票 5,584,000 股，佔已發行之股數 82,096,002 股(資本額 8.2 億)之 6.80%

註 3. 持股比例、股數、投資金額詳上表。

2.各關係企業基本資料：

109年5月8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
C-TECH CORP.	92年4月	3rd Floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD18,100,000	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
C-TECH HOLDING CORP.	100年9月	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apioa, SAMOA	USD12,000,100	進行控股業務
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	USD12,000,000	研發、生產筆記型電腦電池模組，銷售公司自產產品
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
美勝美開發股份有限公司	101年05月 (本公司102年7月依據淨值取得經營權)	新北市新莊區中正路659之1號4樓	實收資本額 NTD500,000,000 西勝國際持有 NTD370,000,000	土地開發、房屋建築、不動產租賃
C-TECH International Ltd.	2018年1月	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles	USD6,000,000	進行控股業務
重慶西勝電子科技有限公司	2018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)
吳勝光電股份有限公司	108年07月	新北市新莊區中正路663號5樓	實收資本額 NTD10,000,000 西勝國際持有 NTD5,500,000	生產及銷售OLED模組

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) C-TECH CORP.：屬控股公司性質，轉投資C-TECH HOLDING GORP.、C-TECH International Ltd.及TECHONE TRADING LIMITED。
- (2) TECHONE TRADING LIMITED：從事國際貿易業務，代本公司採購原物料。
- (3) 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。
- (4)重慶西勝電子科技有限公司：從事筆記型電池模組電池模組(Pack)、行動電源及電路板組裝(SMD)的製造與加工。
- (5)安圭拉商Golden Capital International Co., Ltd.：屬控股公司性質，持有本公司股票5,584,000股，合併財報揭露視為庫藏股。
- (6)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。

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

(8)重慶西勝電子科技有限公司：於2018/4/24設立，從事塑膠機殼及吸塑產品生產。

(9)吳勝光電股份有限公司：於2019/7/18設立，從事生產及銷售OLED模組。

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
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%
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%
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	37,000,000	74%
TECHONE TRADING LIMITED	董事長	C-TECH CORP. 代表人：黃宗偉	100,000	100%
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%
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%
重慶西勝電子科技有限公司	董事	C-TECH International Ltd. 代表人：黃宗偉	無股數	100%
吳勝光電股份有限公司	董事長	西勝國際股份有限公司代表人：黃宗偉	550,000	55%

(二) 關係企業營運概況：

單位:新台幣仟元 日期：108年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期(損)益-稅後	每股盈(虧)-稅後;元
C-TECH CORP.	549,571	509,850	0	509,850	0	4	(13,509)	(0.74)
TECHONE TRADING LIMITED	3,185	164,998	106,829	58,169	232,968	1,092	1,106	11.06
C-TECH HOLDING CORP.	364,371	306,231	0	306,231	0	0	10,661	0.89
重慶西勝電子科技有限公司	364,370	470,438	164,216	306,222	713,657	13,761	10,661	不適用
安圭拉商Golden Capital International Co., Ltd.	55,131	62,706	150	62,556	0	(102)	4,994	2.89
C-TECH International Ltd.	181,948	145,430	0	145,430	0	(4)	(25,271)	(2.11)
重慶西勝電子科技有限公司	181,948	173,443	28,015	145,428	40,498	(24,485)	(25,270)	不適用
美勝美開發股份有限公司	500,000	853,510	411,315	442,195	0	(4,316)	(5,702)	(0.11)
吳勝光電股份有限公司	10,000	9,201	92	9,109	0	(916)	(891)	(0.89)

(三)關係企業合併財務報表：請參閱86~162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；%

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金額	本公司與子公司貸與金額
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 93,100仟元	-	不適用	-	無	0	0
				99/10/13 (註2)	2,059,000股 70,745仟元	-	不適用	-	無	0	0
				105/09/02 (註3)	-	85,000股 1,332仟元	不適用	-	無	0	0
				105/09/06 (註3)	-	60,000股 939仟元	不適用	-	無	0	0
				105/09/16 (註3)	-	85,000股 1,391仟元	不適用	-	無	0	0
				105/09/21 (註3)	-	45,000股 738仟元	不適用	-	無	0	0
				本年度截至年報刊印日止							5,584,000股 48,244仟元 (註3)

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：

(一)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
<p>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；C-TECH 不得放棄對 C-TECH UNITED L.L.C. (以下簡稱 C-TECH UNITED) 未來各年度之增資；C-TECH UNITED 不得放棄對蘇州西勝電子科技有限公司(以下簡稱蘇州西勝)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。</p>	<p>(1)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。</p> <p>(2)本公司103年6月25日董事會特別決議通過大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司辦理解散清算案，並已於當日公告重大訊息。</p> <p>(3)蘇州西勝已辦理解散清算，105年1月15已完成公司註銷。</p>

玖、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 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 24 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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，足以允當表達西勝國際股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對西勝國際股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

關鍵查核事項：主要客戶銷貨真實性

西勝國際股份有限公司及其子公司民國 108 年度營業收入為 2,743,242 仟元。基於對財務報表重大性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險之考量，本會計師將本年度銷售成長金額偏高之收入類型列為關鍵查核事項。會計政策和相關揭露請參閱合併財務報表附註四(十二)及二五。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 108 年度銷貨收入明細並區分出本年度銷售成長金額偏高之收入類型後，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件與入帳金額核對，確認收入之真實性；及
3. 檢視期後收款是否有異常情形。

其他事項

西勝國際股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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國際股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西勝國際股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對西勝國際股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使西勝國際股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，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國際股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（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，決定對西勝國際股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華

會計師 陳 慧 銘

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 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及三一)	\$	680,797	23	\$	725,041	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九、三一及三三)		14,761	-		700	-
1170	應收帳款淨額(附註十一、二五及三一)		764,415	26		782,022	29
1200	其他應收款(附註十一及三一)		7,049	-		4,585	-
1220	本期所得稅資產(附註二七)		11	-		2,025	-
130X	存貨(附註十二及三三)		1,039,633	35		825,672	30
1479	其他流動資產(附註十八及三三)		70,329	2		61,254	2
11XX	流動資產總計		<u>2,576,995</u>	<u>86</u>		<u>2,401,299</u>	<u>88</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及三一)		27,960	1		19,880	1
1550	採用權益法之投資(附註十四)		3,267	-		3,215	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三三)		290,585	10		230,997	9
1755	使用權資產(附註十六)		5,944	-		-	-
1780	其他無形資產(附註十七)		4,817	-		4,031	-
1840	遞延所得稅資產(附註二七)		24,493	1		11,557	-
1920	存出保證金		4,490	-		3,458	-
1990	其他非流動資產(附註十八)		47,608	2		47,625	2
15XX	非流動資產總計		<u>409,164</u>	<u>14</u>		<u>320,763</u>	<u>12</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,986,159</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,722,062</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三一)	\$	345,800	12	\$	297,400	11
2110	應付短期票券(附註十九及三一)		135,400	5		-	-
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)		5,400	-		-	-
2130	合約負債—流動(附註二五)		14,234	-		8,894	-
2150	應付票據(附註二一及三一)		8,997	-		115	-
2170	應付帳款(附註二一及三一)		741,218	25		762,644	28
2219	其他應付款(附註二二及三一)		102,413	3		121,031	5
2230	本期所得稅負債(附註二七)		17,924	1		23,251	1
2280	租賃負債—流動(附註十六及三一)		4,503	-		-	-
2321	一年內到期公司債(附註二十及三一)		376,191	13		-	-
2399	其他流動負債(附註二二)		12,175	-		5,915	-
21XX	流動負債總計		<u>1,764,255</u>	<u>59</u>		<u>1,219,250</u>	<u>45</u>
	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)		-	-		6,960	-
2530	應付公司債(附註二十及三一)		-	-		369,485	14
2580	租賃負債—非流動(附註十六及三一)		1,483	-		-	-
2640	淨確定福利負債(附註二三)		5,920	-		5,181	-
25XX	非流動負債總計		<u>7,403</u>	<u>-</u>		<u>381,626</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>1,771,658</u>	<u>59</u>		<u>1,600,876</u>	<u>59</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
3110	普通股		820,960	28		820,960	30
3200	資本公積		252,043	9		253,115	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		8,819	-		-	-
3320	特別盈餘公積		17,308	1		-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		70,352	2		88,188	3
3300	保留盈餘總計		96,479	3		88,188	3
3400	其他權益	(25,807)	(1)	(17,308)	(-)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計		<u>1,095,431</u>	<u>37</u>		<u>1,096,711</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益		119,070	4		24,475	1
3XXX	權益總計		<u>1,214,501</u>	<u>41</u>		<u>1,121,186</u>	<u>41</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,986,159</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,722,062</u>	<u>100</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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五）				
4110	銷貨收入	\$ 2,763,474	101	\$ 2,929,838	102
4170	銷貨退回	(20,033)	(1)	(70,569)	(2)
4190	銷貨折讓	(238)	-	-	-
4000	營業收入合計	2,743,203	100	2,859,269	100
5000	營業成本（附註二六）	(2,419,866)	(88)	(2,523,586)	(88)
5900	營業毛利	323,337	12	335,683	12
	營業費用（附註二六及二九）				
6100	推銷費用	(67,276)	(3)	(60,921)	(2)
6200	管理費用	(144,149)	(5)	(137,704)	(5)
6300	研究發展費用	(20,036)	(1)	(14,413)	(1)
6450	預期信用減損損失	4,564	-	(1,302)	-
6000	營業費用合計	(226,897)	(9)	(214,340)	(8)
6900	營業淨利	96,440	3	121,343	4
	營業外收入及支出（附註二六及三二）				
7010	其他收入	17,391	-	15,832	-
7020	其他損失及利益	(9,663)	-	1,528	-
7050	財務成本	(9,033)	-	(11,050)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	653	-	643	-
7000	營業外收入及支出合計	(652)	-	6,953	-
7900	稅前淨利	95,788	3	128,296	4
7950	所得稅費用（附註二七）	(26,377)	(1)	(40,265)	(1)
8200	本期淨利	69,411	2	88,031	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二七)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 892)	-	(\$ 1,224)	-
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	8,080	-	(9,770)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>442</u>	<u>-</u>
8310		<u>7,366</u>	<u>-</u>	<u>(10,552)</u>	<u>-</u>
	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	(20,724)	-	(1,970)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>4,145</u>	<u>-</u>	<u>663</u>	<u>-</u>
8360		<u>(16,579)</u>	<u>-</u>	<u>(1,307)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(9,213)</u>	<u>-</u>	<u>(11,859)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 60,198</u>	<u>2</u>	<u>\$ 76,172</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 70,577	3	\$ 88,970	3
8620	非控制權益	<u>(1,166)</u>	<u>-</u>	<u>(939)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 69,411</u>	<u>3</u>	<u>\$ 88,031</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 61,364	2	\$ 77,111	3
8720	非控制權益	<u>(1,166)</u>	<u>-</u>	<u>(939)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 60,198</u>	<u>2</u>	<u>\$ 76,172</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 1.24</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 1.15</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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

西勝國際股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	公 司					其 他 權 益 項 目		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 評 價 損 益					
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	74,096	\$ 740,960	\$ 231,648	\$ 15,349	\$ -	(\$ 80,942)	(\$ 7,481)	\$ -	(\$ 48,244)	\$ 851,290	\$ 25,414	\$ 876,704	
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	-	-	-	1,250	-	1,250	-	1,250	
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	74,096	740,960	231,648	15,349	-	(80,942)	(7,481)	1,250	(48,244)	852,540	25,414	877,954	
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	(15,349)	-	15,349	-	-	-	-	-	-	
C5	因 發 行 可 轉 換 公 司 認 列 權 益 組 成 部 分 一 認 股 權 而 產 生 者	-	-	29,216	-	-	-	-	-	-	29,216	-	29,216	
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(65,593)	-	-	65,593	-	-	-	-	-	-	
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(74,096)	-	-	-	-	-	-	(74,096)	-	(74,096)	
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	88,970	-	-	-	88,970	(939)	88,031	
D3	107 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(782)	(1,307)	(9,770)	-	(11,859)	-	(11,859)	
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	88,188	(1,307)	(9,770)	-	77,111	(939)	76,172	
E1	現 金 增 資	8,000	80,000	117,500	-	-	-	-	-	-	197,500	-	197,500	
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	5,605	-	-	-	-	-	-	5,605	-	5,605	
N1	股 份 基 礎 給 付	-	-	8,835	-	-	-	-	-	-	8,835	-	8,835	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	82,096	820,960	253,115	-	-	88,188	(8,788)	(8,520)	(48,244)	1,096,711	24,475	1,121,186	
	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：													
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	8,819	-	(8,819)	-	-	-	-	-	-	
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	17,308	(17,308)	-	-	-	-	-	-	
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(61,572)	-	-	-	(61,572)	-	(61,572)	
	其 他 資 本 公 積 變 動：													
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	8,739	-	-	-	-	-	-	8,739	(8,739)	-	
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(20,524)	-	-	-	-	-	-	(20,524)	-	(20,524)	
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	70,577	-	-	-	70,577	(1,166)	69,411	
D3	108 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(714)	(16,579)	8,080	-	(9,213)	-	(9,213)	
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	69,863	(16,579)	8,080	-	61,364	(1,166)	60,198	
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	5,584	-	-	-	-	-	-	5,584	-	5,584	
N1	股 份 基 礎 給 付	-	-	5,129	-	-	-	-	-	-	5,129	-	5,129	
O1	非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,500	104,500	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	82,096	\$ 820,960	\$ 252,043	\$ 8,819	\$ 17,308	\$ 70,352	(\$ 25,367)	(\$ 440)	(\$ 48,244)	\$ 1,095,431	\$ 119,070	\$ 1,214,501	

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：周 呂 照 龍

會 計 主 管：唐 建 忠

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,788	\$ 128,296
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,312	39,703
A20200	攤銷費用	1,897	1,044
A20300	預期信用（迴轉利益）損失	(4,564)	1,302
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	(1,560)	2,240
A20900	財務成本	9,033	11,050
A21200	利息收入	(10,419)	(4,730)
A21300	股利收入	(710)	(710)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,129	8,835
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	(653)	(643)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,409	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,794	7,910
A23700	減損損失	2,012	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	22,207	(179,722)
A31180	其他應收款	(2,500)	6,614
A31200	存 貨	(259,944)	(165,626)
A31240	其他流動資產	(9,075)	(10,783)
A32125	合約負債	5,340	1,250
A32130	應付票據	8,882	115
A32150	應付帳款	(21,426)	130,294
A32180	其他應付款項	(17,784)	30,440
A32230	其他流動負債	6,260	(2,537)
A32240	淨確定福利負債	(153)	(160)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(61,725)	4,182
A33100	收取之利息	10,419	4,730

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,160)	(\$ 7,158)
A33500	支付之所得稅	(38,303)	(16,043)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(91,769)	(14,289)
	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	(14,061)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	28,300
B02700	取得不動產、廠房及設備	(72,909)	(57,017)
B03700	存出保證金增加	(1,032)	(1,731)
B04500	購置無形資產	(2,714)	(2,880)
B07100	預付設備款增加	(51,945)	(48,513)
B07600	收取之股利	1,311	1,074
BBBB	投資活動之淨現金流出	(141,350)	(80,767)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	48,400	21,495
C00500	應付短期票券增加	135,400	-
C01200	發行可轉換公司債	-	399,529
C04020	租賃本金償還	(11,684)	-
C04500	發放現金股利	(76,512)	(68,491)
C04600	現金增資	-	197,500
C05800	非控制權益變動	104,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	200,104	550,033
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,229)	2,296
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(44,244)	457,273
E00100	年初現金及約當現金餘額	725,041	267,768
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 680,797	\$ 725,041

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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.48%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 17,272
減：適用豁免之短期租賃	(1,938)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(<u>110</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>15,224</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ <u>15,060</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>15,060</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 15,060	\$ 15,060
資產影響	\$ -	\$ 15,060	\$ 15,060
租賃負債—流動	\$ -	\$ 10,374	\$ 10,374
租賃負債—非流動	-	4,686	4,686
負債影響	\$ -	\$ 15,060	\$ 15,060

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。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形

式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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合併財務狀況與合併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 IFRSs

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」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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。

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 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該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有遞延清償期限至報導期間後至少 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。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，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。

該修正規定，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。

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、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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 IFRSs 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絡市場之報價（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、持股比率及營業項目，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、物料、製成品、商品及在製品。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。

在建土地

在建土地以取得成本為入帳基礎，在建土地係已投入尚未建造完成之營建土地、營建工程成本及工程完工前資本化之利息，俟房地銷售認列收入後成本結轉時，採售價比例或建坪比率分攤成本。一旦擇定以後，同一工程前後年度不得變更。

在建土地係以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係參照管理階層按當時市場情況之估計。

(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。

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變動之影響。

2. 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) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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。

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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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. 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帳款與質押定存單）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。

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。

B. 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）之減損損失。

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為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

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，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，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）。

(十二) 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。

加工費收入

加工費收入來自電子零組件之加工。由於電子零組件加工完成後於起運或運抵客戶指定地點時，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，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租 賃

108 年

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。

107年

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。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 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。

(十五) 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。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本（孰早者）認列於損益。

C-TECH 公司、C-TECH INTERNATIONAL 公司、Techone 公司、C-TECH HOLDING 公司及 GCI 公司，尚未訂定員工退休辦法，且當地政府法令亦無強制訂定員工退休辦法。

(十六) 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數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 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

依我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具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，僅於其很有可能具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具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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,448	\$ 1,107
銀行支票及活期存款	333,865	297,162
約當現金（原始到期日在3個月以內投資）		
銀行定期存款	345,484	426,772
	<u>\$ 680,797</u>	<u>\$ 725,041</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107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 二十）	\$ 5,400	\$ -
<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 二十）	\$ -	\$ 6,960

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具投資</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
興櫃股票	\$ 27,960	\$ 19,880

合併公司依中長期策略目的投資機光科技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。

本公司於 108 及 107 年度認列股利收入均為 710 仟元，係來自年底持有之投資產生。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 10,660	\$ 700
備償戶	4,101	-
	<u>\$ 14,761</u>	<u>\$ 700</u>

截至 108 年及 107 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 0.650%~1.035% 及 1.035%。

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 14,761	\$ 700
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 14,761</u>	<u>\$ 700</u>

合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊陣置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
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

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

信用等級	預期信用損失率	按攤銷後成本衡量總帳面金額	
		108年12月31日	107年12月31日
正常	—	\$ 14,761	\$ 700

十一、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 768,612	\$ 790,819
減：備抵損失	(4,197)	(8,797)
	<u>\$ 764,415</u>	<u>\$ 782,022</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	\$ 7,133	\$ 4,633
減：備抵損失	(84)	(48)
	<u>\$ 7,049</u>	<u>\$ 4,585</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗、產業經濟情勢，並同時未來經濟展望。合併公司係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。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 753,447	\$ 15,165	\$ -	\$ -	\$ 768,612
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,681)	(1,516)	-	-	(4,197)
攤銷後成本	<u>\$ 750,766</u>	<u>\$ 13,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 764,415</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 783,076	\$ 7,743	\$ -	\$ -	\$ 790,819
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(8,023)	(774)	-	-	(8,797)
攤銷後成本	<u>\$ 775,053</u>	<u>\$ 6,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 782,022</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	108年度
年初餘額	\$ 8,845	\$ 7,543
加：本年度提列減損損失	-	1,302
減：本年度迴轉減損損失	(4,564)	-
年底餘額	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 8,845</u>

十二、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 171,632	\$ 272,011
物 料	1,141	986
在 製 品	8,587	7,808
半 成 品	18,298	31,612
製成品及商品	18,056	13,212
在建房地	<u>821,919</u>	<u>500,043</u>
	<u>\$ 1,039,633</u>	<u>\$ 825,672</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別 2,419,866 仟元及 2,523,586 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 46,794 仟元及 7,910 仟元。

在建土地明細如下：

工 地 別	108 年 12 月 31 日			預收房地款
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計	
昕聯心(林口區力行段— 893 地號)	\$ 228,544	\$ 20,968	\$ 249,512	\$ 4,014
林口區力行段—835 及 847 地號	266,802	1,838	268,640	-
林口區建林段—430 及 458 地號	<u>302,935</u>	<u>832</u>	<u>303,767</u>	-
	<u>\$ 798,281</u>	<u>\$ 23,638</u>	<u>\$ 821,919</u>	<u>\$ 4,014</u>

工 地 別	107 年 12 月 31 日		
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計
林口區力行段—893 地 號	\$ 228,404	\$ 3,151	\$ 231,555
林口區力行段—835 及 847 地號	<u>266,635</u>	<u>1,853</u>	<u>268,488</u>
	<u>\$ 495,039</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 500,043</u>

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三三。

十三、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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	C-TECH CORP.	控股業務	100.00%	100.00%	
	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	74%	89.40%	5
	昊勝光電股份有限公司	生產及銷售 OLED 模組	55%	-	4、6
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%	1
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%	2
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%	100.00%	3

備 註：

1. C-TECH INTERNATIONAL LTD. 於 107 年 2 月設立於塞席爾共和國，設立登記資本為美金 6,000 仟元，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司重慶碩勝電子科技有限公司 100% 股權。
2. 重慶西勝電子科技有限公司於 107 年辦理現金增資美金 8,000 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，本公司已透過轉投資公司 C-TECH CORP. 及 C-TECH HOLDING CORP. 投入美金 12,000 仟元。
3. 重慶碩勝電子科技有限公司於 107 年 4 月設立於中國重慶市，由本公司之轉投資公司 C-TECH CORP. 以 100% 持股轉投資設立之 C-TECH INTERNATIONAL LTD. 再以 100% 持股投資設立，截至 107 年 12 月 31 日止，已投入之實收資本為美金 3,000 仟元。主要營業項目為生產及銷售電動車、機器人、筆記型電腦、移動電子通訊產品等電池模組之塑膠件及模具。108 年透過 C-TECH CORP. 及 C-TECH INTERNATIONAL LTD. 辦理現金增資美金 3,000 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，已投入之實收資本為美金 6,000 仟元。

4. 昊勝光電股份有限公司於 108 年 7 月設立於新北市，設立登記資本為新台幣 10,000 仟元，本公司持有 55% 股權，具主導昊勝光電股份有限公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
5. 本公司於 108 年 12 月未按持股比例認購美勝美開發股份有限公司現金增資股權新台幣 117,000 千元，致持股比例由 89.4% 降至 74%。由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，因持股比例變動影響調整增加資本公積 8,739 千元。
6. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核，合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
展麗股份有限公司	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 3,215</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	108年	107年
			12月31日	12月31日
展麗股份有限公司	汽車零件配售	台灣	20%	20%

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

(一) 自用 – 108 年

成 本	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	待 驗 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日									
餘額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 304,606	\$ 12,259	\$ 596	\$ 28,253	\$ 52,033	\$ -	\$ 449,295
增 添	-	-	43,036	2,191	-	10,644	14,851	1,353	72,075
處 分	-	-	(66,339)	(7,246)	-	(20,880)	(12,410)	-	(106,875)
重 分 類	-	-	20,039	-	-	37,536	(5,613)	-	51,962
淨兌換差額	-	-	(11,177)	(175)	(24)	(2,248)	(1,649)	(56)	(15,329)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 34,617</u>	<u>\$ 290,165</u>	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 53,305</u>	<u>\$ 47,212</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 451,128</u>
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日									
餘額	\$ -	\$ 11,472	\$ 141,806	\$ 9,792	\$ 2	\$ 23,347	\$ 31,879	\$ -	\$ 218,298
折舊費用	-	692	32,257	1,564	119	7,807	8,298	-	50,737
處 分	-	-	(64,951)	(7,246)	-	(20,880)	(12,389)	-	(105,466)
減損損失	-	-	1,413	136	13	-	450	-	2,012
淨兌換差額	-	-	(3,733)	(81)	(6)	(389)	(829)	-	(5,038)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,164</u>	<u>\$ 106,792</u>	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 9,885</u>	<u>\$ 27,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,543</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 22,453</u>	<u>\$ 183,373</u>	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 43,420</u>	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 290,585</u>

合併公司預期用於生產產品之機器設備、辦公設備、運輸設備及其他設備採用市場價值法評價，評估後其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 108 年度認列減損損失 2,012 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

(二) 107 年

成 本	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	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 264,910	\$ 10,970	\$ -	\$ 26,677	\$ 41,900	\$ 396,005
增 添	-	-	40,654	1,492	607	3,326	10,938	57,017
處 分	-	-	(1,309)	(30)	-	(1,254)	-	(2,593)
重 分 類	-	-	5,544	-	-	-	-	5,544
淨兌換差額	-	-	(5,193)	(173)	(11)	(496)	(805)	(6,678)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 34,617</u>	<u>\$ 304,606</u>	<u>\$ 12,259</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 28,253</u>	<u>\$ 52,033</u>	<u>\$ 449,295</u>
累計折舊及減損								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 10,781	\$ 118,073	\$ 9,053	\$ -	\$ 21,292	\$ 25,308	\$ 184,507
折舊費用	-	691	27,355	895	2	3,742	7,018	39,703
處 分	-	-	(1,309)	(30)	-	(1,254)	-	(2,593)
淨兌換差額	-	-	(2,313)	(126)	-	(433)	(447)	(3,319)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,472</u>	<u>\$ 141,806</u>	<u>\$ 9,792</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 23,347</u>	<u>\$ 31,879</u>	<u>\$ 218,298</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 23,145</u>	<u>\$ 162,800</u>	<u>\$ 2,467</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 4,906</u>	<u>\$ 20,154</u>	<u>\$ 230,997</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物

房 屋

51 年

房屋改良

26 年

機器設備

5 至 6 年

辦公設備

3 至 5 年

運輸設備

5 年

租賃改良

3 至 5 年

其他設備

2 至 6 年

於 107 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 3,533
運輸設備	<u>2,411</u>
	<u>\$ 5,944</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,627</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 9,767
運輸設備	<u>1,808</u>
	<u>\$ 11,575</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,503</u>
非流動	<u>\$ 1,483</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.48%
運輸設備	1.48%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物及運輸設備供營運使用，租賃期間為 107～110 年。於租賃期間終止時，合併公司對所上述租賃之標的並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 5,203</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 94</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 16,981)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 13,794
1~5年	3,478
超過5年	<u>-</u>
	<u>\$ 17,272</u>

十七、其他無形資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
電腦軟體成本	<u>\$ 4,817</u>	<u>\$ 4,031</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於108及107年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至5年

十八、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 21,858	\$ 14,803
留抵稅額	47,802	44,749
其 他	<u>669</u>	<u>1,702</u>
	<u>\$ 70,329</u>	<u>\$ 61,254</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 47,608</u>	<u>\$ 47,625</u>

設定質抵押之其他金融資產請參閱附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款(附註三四)		
銀行借款	<u>\$ 345,800</u>	<u>\$ 297,400</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.45%~2.75% 及 2.33%~2.75%。

(二) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票(附註三一)	<u>\$ 135,400</u>	<u>\$ -</u>

應付商業本票利率於 108 年 12 月 31 日為 1.983%~1.940%。

萬通票券金融股份有限公司之應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

本合併公司為應付短期票券提供存貨為擔保品，相關質抵押及擔保情形，請參閱附註三三。

二十、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 400,000	\$400,000
減：應付公司債折價	(23,809)	(30,515)
減：列為1年內到期部分	<u>(376,191)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$369,485</u>

國內無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 5 月 29 日在台灣依票面金額之 100.5%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 402,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 30.3 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 107 年 8 月 30 日至 112 年 5 月 29 日。自 107 年 8 月 9 日起，轉換價格由 30.3 元調整為 29 元，自 108 年 7 月 13 日起，轉換價格由 29 元調整為 27.5 元。

該轉換公司債自 107 年 8 月 30 日至 112 年 4 月 19 日止，若合併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，合併公司得於其後 30 個營業日內收回債券。

該轉換公司債分別以 109 年 5 月 29 日、110 年 5 月 29 日及 111 年 5 月 29 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 2 年為債券面額之 101.0025% (實質收益 0.5%)；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%。

	金	額
發行價款 (減除交易成本 2,471 仟元)	\$ 399,529	
權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 184 仟元)	(29,216)	
負債組成部分	(4,720)	
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 2,287 仟元)	365,593	
以有效利率 1.8151% 計算之利息	3,892	
107 年 12 月 31 日負債組成部分	369,485	
以有效利率 1.8151% 計算之利息	6,706	
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 376,191</u>	

二一、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 8,997</u>	<u>\$ 115</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$741,218</u>	<u>\$762,644</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 30,993	\$ 27,045
應付勞務費	17,153	19,121
應付員工及董監酬勞	6,058	7,293
應付設備款	7,686	8,520
應付消耗材料	9,865	20,052
其他	30,658	39,000
	<u>\$ 102,413</u>	<u>\$ 121,031</u>
其他負債		
其他預收款	\$ 3,460	\$ 2,546
代收款	8,715	3,369
	<u>\$ 12,175</u>	<u>\$ 5,915</u>

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、昊勝公司及美勝美公司所適用「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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 11,231	\$ 10,064
計畫資產公允價值	(5,311)	(4,883)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,920</u>	<u>\$ 5,181</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)
107年1月1日	\$ 8,607	(\$ 4,490)	\$ 4,117
利息費用(收入)	117	(63)	54
認列於損益	117	(63)	54
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(116)	(116)
精算損失—人口統計假 設變動	633	-	633
精算損失—財務假設變 動	276	-	276
精算損失—經驗調整	431	-	431
認列於其他綜合損益	1,340	(116)	1,224
雇主提撥	-	(214)	(214)
107年12月31日	10,064	(4,883)	5,181
利息費用(收入)	113	(56)	57
認列於損益	113	(56)	57
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(162)	(162)
精算損失—人口統計假 設變動	278	-	278
精算損失—財務假設變 動	447	-	447
精算損失—經驗調整	329	-	329
認列於其他綜合損益	1,054	(162)	892
雇主提撥	-	(210)	(210)
108年12月31日	\$ 11,231	(\$ 5,311)	\$ 5,920

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：公司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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	2.250%	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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 304)	(\$ 292)
減少 0.25%	\$ 315	\$ 303
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 305	\$ 294
減少 0.25%	(\$ 295)	(\$ 285)

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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 210	\$ 219
確定福利義務平均到期期間	10.9年	11.8年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>82,096</u>	<u>82,096</u>
已發行股本	<u>\$ 820,960</u>	<u>\$ 820,960</u>

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。

107年3月21日董事會決議現金增資發行新股8,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣25元溢價發行，增資後實收股本為820,960仟元。上述現金增資案業經金管會於107年5月4日核准申報生效，並經董事會決議，以107年7月21日為增資基準日。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 152,233	\$ 172,757
公司債轉換溢價	24,699	24,699
庫藏股票交易	1,847	1,847
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認股權失效(2)	12,220	8,810
庫藏股票交易(3)	11,189	5,605
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動表(4)	8,772	33
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	11,867	10,148
可轉換公司債之認股權	29,216	29,216
	<u>\$ 252,043</u>	<u>\$ 253,115</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. 此類資本公積係員工認股權失效，由資本公積－員工認股權轉入金額。
3. 此類資本公積係子公司持有母公司股票，母公司發放現金股利時配發子公司之股利。
4. 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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%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；如尚有餘額，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監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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現金股利及股票股利總額之 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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，決議通過 106 年度虧損撥補案，另於 106 年度虧損撥補案決議以法定盈餘公積 15,349 仟元及資本公積－股票發行溢價 65,593 仟元彌補剩餘虧損，彌補虧損後已無待彌補之累積虧損。

另本公司於 107 年 6 月 27 日股東常會決議資本公積－股票發行溢價 74,096 仟元（每股 1 元）發放現金股利。

本公司於 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 8,819	\$ -
特別盈餘公積	17,308	-
現金股利	61,572	0.75

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積 20,524 仟元發放現金。

本公司 109 年 3 月 17 日董事會決議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 7,035</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,499</u>
現金股利	<u>\$ 41,048</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.50

(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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 8,788)	(\$ 7,481)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(20,724)	(1,970)
相關所得稅		
當年度產生	4,145	392
稅率變動	-	271
年底餘額	(\$ 25,367)	(\$ 8,788)

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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 8,520)	\$ 1,250
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	8,080	(9,770)
年底餘額	(\$ 440)	(\$ 8,520)

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 24,475	\$ 25,414
本年度淨損	(1,166)	(939)
採權益法之關聯企業資本公 積變動之調整	(8,739)	-
取得吳勝子公司及美勝美子 公司所增加之非控制權益	104,500	-
年底餘額	\$ 119,070	\$ 24,475

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票 (仟股)
108年1月1日股數	5,584
本期增加	-
本期減少	-
108年12月31日股數	5,584
107年1月1日股數	5,584
本期增加	-
本期減少	-
107年12月31日股數	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>108年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp	5,584	\$ 130,666	\$ 130,666
<u>107年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 130,666	\$ 130,666

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。

108年及107年12月31日本公司將Golden Capital International Corp. (以下簡稱GCI公司)公司期末持有本公司股票5,584仟股之帳面價值130,666仟元分別減除截至108年及107年12月31日因持有本公司所產生之評價調整82,422仟元後之餘額48,244仟元，轉列庫藏股票。

二五、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,746,913	\$ 1,645,892
勞務收入—加工費收入	<u>996,290</u>	<u>1,213,377</u>
	<u>\$ 2,743,203</u>	<u>\$ 2,859,269</u>

合併公司主要銷售產品為電池模組，收入來源分為銷貨收入及加工費收入。銷貨收入係由本公司向廠商購買主要原料PCM(保護電路板)，組裝完成後再售回給客戶。

加工費收入係代工交易模式，由客戶下訂單委託本公司代工生產筆記型電腦電池模組，提供主要原料電池芯及PCM(保護電路板)交與本公司生產組裝，並入帳管理客供存貨出入庫數量；或是向客戶購買主要原料積體電路，及其指定進貨廠商採購PCB(印刷電路板)等，

組裝完成後再售回給客戶，上述交易已將同一對象之進貨與銷貨予以淨額表達。

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 764,415</u>	<u>\$ 782,022</u>
合約負債－流動		
預收貨款	\$ 10,220	\$ 8,894
預收房地款	<u>4,014</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,234</u>	<u>\$ 8,894</u>

二六、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 10,336	\$ 4,713
其他	83	17
租金收入	79	48
股利收入	710	710
其他	<u>6,183</u>	<u>10,344</u>
	<u>\$ 17,391</u>	<u>\$ 15,832</u>

(二) 其他（損失）及利益

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 1,837)	\$ 11,705
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(1,409)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債利益（損失）	1,560	(2,240)
其他支出	(<u>7,977</u>)	(<u>7,937</u>)
	<u>(\$ 9,663)</u>	<u>\$ 1,528</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
應付公司債	\$ 6,706	\$ 3,892
銀行借款利息	7,670	7,158
租賃負債利息	167	-
減：列入符合要件資產成本之 金額	(<u>5,510</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 9,033</u>	<u>\$ 11,050</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 5,510	\$ -
利息資本化利率	2.09%~2.95%	-

(四) 減損損失

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ -</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,535	\$ 27,974
營業費用	<u>17,777</u>	<u>11,729</u>
	<u>\$ 62,312</u>	<u>\$ 39,703</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$ 558	\$ 491
營業費用	<u>1,339</u>	<u>553</u>
	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 1,044</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 248,280	\$ 209,942
退職後福利		
確定提撥計畫	4,031	3,757
確定福利計畫 (附註二 三)	57	54
股份基礎給付	5,129	8,835
員工福利費用合計	<u>\$ 257,497</u>	<u>\$ 222,588</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,373	\$ 98,798
營業費用	132,124	123,790
	<u>\$ 257,497</u>	<u>\$ 222,588</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~20%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.00%	5.00%
董監事酬勞	1.00%	1.00%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 5,049	\$ 6,077
董監事酬勞	1,009	1,216
	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 7,293</u>

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 年及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,195	\$ 23,647
未分配盈餘加徵	712	-
以前年度之調整	4,263	14,976
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,793)	1,848
稅率變動	-	(206)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,377</u>	<u>\$ 40,265</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 95,788</u>	<u>\$ 128,296</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 19,157	\$ 25,659
稅上不可減除之費損	3,330	2,976
免稅所得	(142)	(142)
未分配盈餘加徵	712	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(8,411)	(26,426)
未認列之可減除暫時性差異及虧損扣抵	3,064	8,601
合併個體適用不同稅率之影響數	4,404	14,827
稅率變動	-	(206)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>4,263</u>	<u>14,976</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,377</u>	<u>\$ 40,265</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 107 年修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；重慶西勝、甬勝公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，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。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，尚未減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 4,145	\$ 392
— 確定福利計畫再衡量數	178	245
稅率變動		
— 國外營運機構換算	-	271
— 確定福利計畫再衡量數	-	197
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 1,105</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 2,025</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,924</u>	<u>\$ 23,251</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：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 156	(\$ 33)	\$ -	\$ 123
關聯企業	(3,131)	2,820	-	(311)
兌換差額	224	(1,298)	-	(1,074)
存貨跌價損失	2,203	7,151	-	9,354
國外營運機構兌換差額	2,198	-	4,145	6,343

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
確定福利退休計畫	\$ 1,387	(\$ 30)	\$ 178	\$ 1,535
應付休假給付	245	-	-	245
使用權資產	-	3	-	3
虧損扣抵	<u>8,275</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,275</u>
	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 8,613</u>	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 24,493</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 239	(\$ 83)	\$ -	\$ 156
關聯企業	(9,502)	6,371	-	(3,131)
兌換差額	73	151	-	224
存貨跌價損失	1,164	1,039	-	2,203
國外營運機構兌換差額	1,535	-	663	2,198
確定福利退休計畫	999	(54)	442	1,387
應付休假給付	245	-	-	245
虧損扣抵	<u>17,341</u>	<u>(9,066)</u>	<u>-</u>	<u>8,275</u>
	<u>\$ 12,094</u>	<u>(\$ 1,642)</u>	<u>\$ 1,105</u>	<u>\$ 11,557</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

美勝美開發股份有限公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

昊勝光電股份有限公司之營利事業所得稅申報，尚未經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 1.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 1.15</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 70,577	\$ 88,970
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	5,365	3,113
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 75,942</u>	<u>\$ 92,083</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,512	71,845
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	14,545	8,046
員工認股權	-	-
員工酬勞	345	260
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>91,402</u>	<u>80,151</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。

本公司發行之認股權執行價格高於 108 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二九、股份基礎給付協議

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	108年度		107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	1,370	\$ 28.2	2,000	\$ 29.6
本年度給與	-	-	-	-
本年度放棄	(180)	-	(630)	-
本年度執行	-	-	-	-
本年度失效	-	26.7	-	-
年底流通在外	<u>1,190</u>		<u>1,370</u>	28.2
年底可執行	<u>595</u>		<u>-</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
加權平均剩餘合約年限	3.23 年	4.23 年

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 5,129 仟元及 8,835 仟元。

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

108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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股				
票	\$ -	\$ 27,960	\$ -	\$ 27,960
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 5,400	\$ -	\$ 5,400

107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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市				
(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 19,880	\$ 19,880
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 6,960	\$ -	\$ 6,960

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
國內未上市(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。

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
國內未上市(櫃)普通股	可比較對象法：按期末可比較對象財務資訊進行衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,467,022	\$ 1,512,348
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	27,960	19,880
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,400	6,960
按攤銷後成本衡量(註2)	1,710,019	1,550,675

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及原始超過三個月之定期存款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、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付公司債(含一年內到期之應付公司債)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應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款等。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。

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暴險。

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），參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要暴險幣別為美金，並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 4,923	\$ 3,870

(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，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司定期評估，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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產		
定期存款—3		
個月內	\$ 345,484	\$ 426,772
定期存款—3		
個月以上	<u>10,660</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 356,144</u>	<u>\$ 427,472</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產		
銀行支票及		
活期存款	\$ 333,865	\$ 297,162
受限制銀行		
存款	<u>4,101</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 337,966</u>	<u>\$ 297,162</u>
—金融負債		
短期借款	\$ 345,800	\$ 297,400
應付短期票券	<u>135,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 481,200</u>	<u>\$ 297,400</u>

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。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 716 仟元及 1 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款產生。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。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。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由管理階層指派專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。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，合併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。

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。

108 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	\$ 345,800	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	135,400	-	-	-
無附息負債				
應付票據	8,997	-	-	-
應付帳款	741,218	-	-	-
其他應付款	34,704	-	-	-
租賃負債	4,503	1,483	-	-
應付公司債	376,191	-	-	-
	<u>\$ 1,646,813</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 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	\$ 297,400	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債				
應付票據	115	-	-	-
應付帳款	762,644	-	-	-
其他應付款	47,693	-	-	-
應付公司債	-	369,485	-	-
	<u>\$ 1,107,852</u>	<u>\$ 369,485</u>	<u>\$ -</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 481,200 仟元及 297,400 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，屆時該等本金及利息現金流出金額總計為 481,200 仟元。

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

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>269,930</u>	<u>321,995</u>
	<u>\$ 269,930</u>	<u>\$ 321,995</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 354,200	\$ 297,400
— 未動用金額	<u>418,070</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 772,270</u>	<u>\$ 347,400</u>

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
兆峰國際投資股份有限公司	實質關係人
兆翔國際投資股份有限公司	實質關係人
兆勝國際投資股份有限公司	實質關係人
兆潔國際投資股份有限公司	實質關係人

(二) 租金收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 12</u>

租賃契約係參考市場行情議定租金並按月計算租金收入。

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 26,573	\$ 27,154
股份基礎給付	<u>1,667</u>	<u>3,860</u>
	<u>\$ 28,240</u>	<u>\$ 31,014</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進口原物料之關稅及融資借款擔保之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 700	\$ 700
備償戶（帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產）	4,101	-
自有土地	16,931	16,931
建築物	22,453	23,145
在建土地	798,281	485,464
在建房屋	23,638	-
	<u>\$ 866,104</u>	<u>\$ 526,240</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) 本公司為購置不動產、廠房及設備而簽訂之合約總價款為 149,694 仟元，截至 108 年 12 月 31 日已支付 46,986 仟元。
- (二) 依民法第五一三條規定：「承攬之工作為建築物或其他土地上之工作物，為此等工作物之重大修繕者，承攬本人就承攬關係所產生之債權，對於其工作所附之定作人之不動產有抵押權」。因此，承攬美勝美公司之營造公司對該在建工程具有法定抵押權。
- (三) 本公司為昕聯心工程案與承包廠商簽訂工程合約總價款為 122,013 仟元，截至 108 年 12 月 31 日已支付 13,993 仟元。

三五、重大之期後事項：無。

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

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 45,529	29.980 (美元：新台幣)	\$ 1,364,959
美元	2,849	6.9762 (美元：人民幣)	85,413
			<u>\$ 1,450,372</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	30,712	29.980 (美元：新台幣)	\$ 920,746
美元	1,245	6.9762 (美元：人民幣)	37,325
人民幣	7	4.3050 (新台幣：人民幣)	30
日圓	15,610	0.2760 (新台幣：日圓)	4,308
			<u>\$ 962,409</u>

107年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 37,179	30.715 (美元：新台幣)	\$ 1,141,953
美元	6,768	6.8632 (美元：人民幣)	207,879
			<u>\$ 1,349,832</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	31,348	30.715 (美元：新台幣)	\$ 962,854

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.9119 (美元：新台幣)	(\$ 2,195)	30.1493 (美元：新台幣)	\$ 22,290
美元	6.8967 (美元：人民幣)	358	6.6118 (美元：人民幣)	(10,585)
		<u>(\$ 1,837)</u>		<u>\$ 11,705</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：

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(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。(無)
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。(附表四)
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。(無)
10. 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)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(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、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)
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：(附表五及十)
 - (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。

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－電池加工組裝
建造－住宅不動產之建造。

(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：

	電 池 設 備	建 造	總 計
<u>108年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 2,743,203	\$ -	\$ 2,743,203
部門間收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 2,743,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,743,203</u>
部門損益	<u>\$ 97,010</u>	<u>(\$ 570)</u>	\$ 96,440
其他收入			17,391
其他利益及損失			(9,663)
採用權益法之關聯企業損益份額			653
財務成本			(9,033)
稅前淨利			<u>\$ 95,788</u>
<u>107年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 2,859,269	\$ -	\$ 2,859,269
部門間收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 2,859,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,859,269</u>
部門損益	<u>\$ 123,726</u>	<u>(\$ 2,383)</u>	\$ 121,343
其他收入			15,832
其他利益及損失			1,528
採用權益法之關聯企業損益份額			643
財務成本			(11,050)
稅前淨利			<u>\$ 128,296</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與其他收入、其他利益及損失、採用權益法之關聯企業損益份額及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

(三) 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與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 2,739,514	\$ 2,859,269	\$ 57,746	\$ 47,437
中國	3,689	-	295,698	238,674
	<u>\$ 2,743,203</u>	<u>\$ 2,859,269</u>	<u>\$ 353,444</u>	<u>\$ 286,111</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產。

(四) 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：

	108年度	107年度
客戶 A (註 1)	<u>\$ 2,405,876</u>	<u>\$ 2,675,033</u>

註 1：係來自電池設備收入。

西勝國際股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期 末 餘 額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性 質 (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 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 7)	備 註
													名 稱	價 值			
0	西勝國際股份 有限公司	美勝美開發股份 有限公司	帳列之應收 關係企業 款項	是	\$ 100,000	\$ -	\$ -	1.6%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 109,543	\$ 438,172	

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

(2)資金貸與總額，以不超過母公司財務報表淨值 40% 為限。

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 項將資金貸與逐筆提董事會決議，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，以反應風險之調整。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貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

西勝國際股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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		對單一企業背書保證限額	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財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母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	備註
		公司名稱	關係											
0	西勝國際股份有限公司	美勝美開發股份有限公司	(3)	\$ 1,095,431	NTD 440,000	NTD 440,000	NTD -	NTD -	40.17%	\$ 1,095,431	Y	N	N	

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六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：依西勝國際股份有限公司對子公司背書保證之限制：不超過本公司 108 年 12 月 31 日淨值之百分之百： $1,095,431 \times 100\% = 1,095,431$ 。

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 108 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	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
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—流動	1,420,000	\$ 27,960	5.64%	\$ 27,960	

西勝國際股份有限公司及其子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
美勝美開發股份有限公司	建林段 430、458 地號	108.10.14	\$ 303,767	\$ 303,767	林辰蔣	無關係	-	-	-	\$ -	\$ 317,407	興建住宅	

註 1：經展茂不動產估價師聯合事務所出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 317,407 仟元，另本案業經董事會於 108 年 10 月 15 日通過。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(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	\$ 649,588	100	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	\$ -	-	
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	加工收入	649,588	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	
西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	同一聯屬公司	進貨	233,522	12	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	(158,808)	21	
Techone Trading Limited	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	銷貨	233,522	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	158,808	100	
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	進貨	3,524	-	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	(3,434)	-	
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	銷貨	3,524	9	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	3,434	12	

註 1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

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 108 年 12 月 31 日

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	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Techone Trading Limited	台灣西勝公司	母公司	應收帳款 \$ 158,808	16.28	\$ -	-	\$ 37,481	\$ -

註 1：上述交易於編制合併財務報表時已沖銷。

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 108 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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	1	銷貨成本	\$ 233,522	依雙方改議定價格計價	9
		重慶西勝電子科技有限公司	1	應付帳款	158,808	與一般客戶相較無重大差異	5
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	659,330	依雙方改議定價格計價	24
				其他應付款	80,913	與一般客戶相較無重大差異	3
				應付帳款	16,992	與一般客戶相較無重大差異	-
				銷貨成本	28,815	依雙方改議定價格計價	1

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欄註明，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 108 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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	股數	比率				帳面金額
西勝國際股份有限公司	C-TECH CORP.	模里西斯	投資	\$ 549,571 (USD 18,100)	\$ 457,461 (USD 15,100)	18,100,000	100.00	\$ 509,850	(\$ 13,508)	(\$ 13,508)	
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	14,312	(589)	(589)	
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 售業	367,375	250,375	37,000,000	74.00	327,224	(5,702)	(4,936)	
西勝國際股份有限公司	昊勝光電股份有限公司	台灣	生產及銷售 OLED 模組	5,500	-	550,000	55.00	5,010	(890)	(490)	註
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	薩摩亞	國際貿易業務	3,185 (USD 100)	3,185 (USD 100)	100,000	100.00	58,169	1,106	1,106	
C-TECH CORP.	C-TECH HOLDING CORP.	薩摩亞	投資	364,371 (USD 12,000)	364,371 (USD 12,000)	12,000,000	100.00	306,231	10,661	10,661	
C-TECH CORP.	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	塞席爾	投資	181,948 (USD 6,000)	89,838 (USD 3,000)	6,000,000	100.00	145,430	(25,271)	(25,271)	
美勝美開發股份有限公 司	展麗股份有限公司	台灣	汽、機車零件配備 零售業	2,400	2,400	240,000	20.00	3,267	3,503	653	註

註：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

西勝國際股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國 108 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投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ -	\$ -	\$ 364,370	\$ 10,661	100	\$ 10,661	\$ 306,222	\$ -	
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	181,948	(2)	89,838	92,110	-	181,948	(25,270)	100	(25,270)	145,428	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 546,318	\$ 547,388	-

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：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，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台子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，有效期間自 106 年 7 月 19 日起至 109 年 7 月 18 日止，故 108 年 12 月 31 日無限額之規定。

註 4：本表相關數字應以新臺幣列示。

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 108 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	交易類型	金額	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
				付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
重慶西勝電子科技有限公司	委外加工	加工費 \$ 649,588	議價	依合約規定	一般交易付款條件	其他應付款 \$ 80,913	75	\$ -	
	進貨	進貨 9,742	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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

關鍵查核事項：主要客戶銷貨真實性

西勝國際股份有限公司民國 108 年度營業收入為 2,739,515 仟元。基於對財務報表重大性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險之考量，本會計師將本年度銷售金額逆勢成長之特定客戶列為關鍵查核事項。會計政策和相關揭露請參閱個體財務報表附註四(十一)及二四。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 108 年度特定客戶銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件與入帳金額核對，確認收入之真實性；及
3. 檢視期後收款是否有異常情形。

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（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華

會計師 陳 慧 銘

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 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

西勝國際股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$ 531,970	22	\$ 499,834	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九、十、三十及三二)	10,660	-	700	-
1170	應收帳款—非關係人(附註十一及三十)	762,426	31	782,022	34
1180	應收帳款—關係人(附註十一、三十及三一)	-	-	15,854	1
1200	其他應收款(附註十一及三十)	6,781	-	4,586	-
1210	其他應收款—關係人(附註十一、三十及三一)	-	-	3,259	-
1220	本期所得稅資產(附註二六)	11	-	2,025	-
130X	存貨(附註十二)	173,120	7	283,619	12
1470	其他流動資產(附註十七)	12,656	1	9,660	-
11XX	流動資產總計	<u>1,497,624</u>	<u>61</u>	<u>1,601,559</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及三十)	27,960	1	19,880	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	856,396	35	667,711	29
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三二)	44,392	2	42,208	2
1755	使用權資產(附註十五)	2,411	-	-	-
1821	其他無形資產(附註十六)	2,095	-	2,582	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	16,218	1	3,282	-
1920	存出保證金	2,033	-	2,011	-
1980	預付設備款	6,815	-	636	-
15XX	非流動資產總計	<u>958,320</u>	<u>39</u>	<u>738,310</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,455,944</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,339,869</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三十)	\$ 87,000	4	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七、十及三十)	5,400	-	-	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	10,220	-	8,894	1
2150	應付票據(附註二十及三十)	2,401	-	115	-
2170	應付帳款—非關係人(附註二十及三十)	571,492	23	543,069	23
2180	應付帳款—關係人(附註二十、三十及三一)	162,242	7	182,826	8
2200	其他應付款(附註二一及三十)	26,870	1	42,843	2
2220	其他應付款—關係人(附註二一、三十及三一)	80,913	3	55,162	2
2280	租賃負債—流動(附註十五)	1,817	-	-	-
2230	本期所得稅負債(附註二六)	17,924	1	23,251	1
2321	一年內到期公司債(附註十九及三十)	376,191	15	-	-
2399	其他流動負債(附註二一)	11,511	1	5,372	-
21XX	流動負債總計	<u>1,353,981</u>	<u>55</u>	<u>861,532</u>	<u>37</u>
	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、十及三十)	-	-	6,960	-
2530	應付公司債(附註十九及三十)	-	-	369,485	16
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	612	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註二二)	5,920	-	5,181	-
25XX	非流動負債總計	<u>6,532</u>	<u>-</u>	<u>381,626</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>1,360,513</u>	<u>55</u>	<u>1,243,158</u>	<u>53</u>
	權益(附註二三)				
3110	普通股	820,960	34	820,960	35
3200	資本公積	252,043	10	253,115	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	8,819	-	-	-
3320	特別盈餘公積	17,308	1	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	70,352	3	88,188	4
3300	保留盈餘總計	<u>96,479</u>	<u>4</u>	<u>88,188</u>	<u>4</u>
3400	其他權益	(25,807)	(1)	(17,308)	(1)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
3XXX	權益總計	<u>1,095,431</u>	<u>45</u>	<u>1,096,711</u>	<u>47</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,455,944</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,339,869</u>	<u>100</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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

西勝國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四）			
4110	\$ 2,759,587	101	\$ 2,929,838	102
4170	(19,842)	(1)	(70,569)	(2)
4190	(230)	-	-	-
4000	2,739,515	100	2,859,269	100
5000	(2,491,633)	(91)	(2,573,665)	(90)
5900	247,882	9	285,604	10
	營業費用（附註二五及二八）			
6100	(35,815)	(1)	(34,129)	(1)
6200	(85,489)	(3)	(92,429)	(3)
6300	(19,955)	(1)	(14,413)	(1)
6450	4,564	-	(1,302)	-
6000	(136,695)	(5)	(142,273)	(5)
6900	111,187	4	143,331	5
	營業外收入及支出（附註二 五及三一）			
7010	16,225	-	13,247	1
7020	(6,201)	-	9,503	-
7050	(6,771)	-	(3,892)	-
7070	(19,524)	(1)	(47,930)	(2)
7000	(16,271)	(1)	(29,072)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 94,916	3	\$ 114,259	4
7950	所得稅費用 (附註二六)	(24,339)	(1)	(25,289)	(1)
8200	本年度淨利	<u>70,577</u>	<u>2</u>	<u>88,970</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益 (淨額)(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	(892)	-	(1,224)	-
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	8,080	-	(9,770)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>442</u>	<u>-</u>
		<u>7,366</u>	<u>-</u>	<u>(10,552)</u>	<u>-</u>
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	(20,724)	-	(1,970)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>4,145</u>	<u>-</u>	<u>663</u>	<u>-</u>
		<u>(16,579)</u>	<u>-</u>	<u>(1,307)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(9,213)	-	(11,859)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 61,364</u>	<u>2</u>	<u>\$ 77,111</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 1.24</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 1.15</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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

西勝國際股份有限公司
個體權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	74,096	\$ 740,960	\$ 231,648	\$ 15,349	\$ -	(\$ 80,942)	(\$ 7,481)	\$ -	(\$ 48,244)	\$ 851,290
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	-	-	-	1,250	-	1,250
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	74,096	740,960	231,648	15,349	-	(80,942)	(7,481)	1,250	(48,244)	852,540
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	(15,349)	-	15,349	-	-	-	-
C5	因 發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 分 一 認 股 權 而 產 生 者	-	-	29,216	-	-	-	-	-	-	29,216
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(65,593)	-	-	65,593	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(74,096)	-	-	-	-	-	-	(74,096)
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	88,970	-	-	-	88,970
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(782)	(1,307)	(9,770)	-	(11,859)
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	88,188	(1,307)	(9,770)	-	77,111
E1	現 金 增 資	8,000	80,000	117,500	-	-	-	-	-	-	197,500
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	5,605	-	-	-	-	-	-	5,605
L1	股 份 基 礎 給 付	-	-	8,835	-	-	-	-	-	-	8,835
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	82,096	820,960	253,115	-	-	88,188	(8,788)	(8,520)	(48,244)	1,096,711
	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	8,819	-	(8,819)	-	-	-	-
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	17,308	(17,308)	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(61,572)	-	-	-	(61,572)
	其 他 資 本 公 積 變 動：										
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	8,739	-	-	-	-	-	-	8,739
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(20,524)	-	-	-	-	-	-	(20,524)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	70,577	-	-	-	70,577
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(714)	(16,579)	8,080	-	(9,213)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	69,863	(16,579)	8,080	-	61,364
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	5,584	-	-	-	-	-	-	5,584
N1	股 份 基 礎 給 付	-	-	5,129	-	-	-	-	-	-	5,129
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	82,096	\$ 820,960	\$ 252,043	\$ 8,819	\$ 17,308	\$ 70,352	(\$ 25,367)	(\$ 440)	(\$ 48,244)	\$ 1,095,431

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：周 呂 照 龍

會 計 主 管：唐 建 忠

西勝國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 94,916	\$ 114,259
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,511	2,940
A20200	攤銷費用	1,239	485
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(4,564)	1,302
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	(1,560)	2,240
A20900	財務成本	6,771	3,892
A21200	利息收入	(10,119)	(4,607)
A21300	股利收入	(710)	(710)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,129	8,835
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	19,524	47,930
A23700	存貨跌價及呆滯損失	35,757	4,174
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	24,196	(179,722)
A31160	應收帳款－關係人	15,854	17,184
A31180	其他應收款	(2,231)	6,613
A31190	其他應收款－關係人	3,259	(3,259)
A31200	存 貨	74,742	(154,232)
A31240	其他流動資產	(2,996)	6,038
A32125	合約負債	1,326	1,250
A32130	應付票據	2,286	115
A32150	應付帳款	28,423	111,469
A32160	應付帳款－關係人	(20,584)	(10,951)
A32180	其他應付款	9,778	64,376
A32230	其他流動負債	6,139	(2,650)
A32240	淨確定福利負債	(153)	(160)
A33000	營運產生之現金	290,933	36,811
A33100	收取之利息	10,119	4,607

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 14)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(36,265)	(396)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>264,773</u>	<u>41,022</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	(9,960)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	28,300
B01800	取得採用權益法之投資	(214,610)	(336,114)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,362)	(605)
B03800	存出保證金增加	(22)	(977)
B04500	購置無形資產	(752)	(2,043)
B07100	預付設備款增加	(6,704)	(636)
B07600	收取之股利	<u>710</u>	<u>710</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(235,700)</u>	<u>(311,365)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	87,000	-
C01200	發行可轉換公司債	-	399,529
C04020	租賃本金償還	(1,841)	-
C04500	發放現金股利	(76,512)	(74,096)
C04600	現金增資	-	197,500
C04900	支付庫藏股票交易成本	<u>(5,584)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,063</u>	<u>522,933</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	32,136	252,590
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>499,834</u>	<u>247,244</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 531,970</u>	<u>\$ 499,834</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：周呂熙龍

會計主管：唐建忠

西勝國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用IFRS 16，不重編比較資訊。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依IAS 17分類為融資租賃之租賃，係以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

本公司於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為1.48%，該租賃負債金額與107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,679
減：適用豁免之低價值資產租賃	(<u>231</u>)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 4,448</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 4,219</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 4,219</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,219	\$ 4,219
資產影響	\$ -	\$ 4,219	\$ 4,219
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,790	\$ 1,790
租賃負債—非流動	-	2,429	2,429
負債影響	\$ -	\$ 4,219	\$ 4,219

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個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形

式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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個體財務狀況與個體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 IFRSs

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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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。

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「企業本」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 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該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有遞延清償期限至報導期間後至少 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。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，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。

該修正規定，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。

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、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，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絡市場之報價（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、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。

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、物料、製成品及在製品。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) 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。

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。

(八) 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。

2. 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。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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。

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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與質押定存單）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。

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。

B. 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) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為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

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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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）。

(十一) 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。

加工費收入

加工費收入來自電子零組件之加工。由於電子零組件加工完成後於起運或運抵客戶指定地點時，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。

(十二) 租 賃

108 年

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資產負債表。

107 年

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 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。

(十四) 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。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 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數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 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

依我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，僅於其很有可能
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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,023	\$ 813
銀行支票及活期存款	185,463	72,249
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>345,484</u>	<u>426,772</u>
	<u>\$ 531,970</u>	<u>\$ 499,834</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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）	\$ <u>5,400</u>	\$ <u>-</u>
<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）	\$ <u>-</u>	\$ <u>6,960</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
國內投資		
興櫃股票	\$ <u>27,960</u>	\$ <u>19,880</u>

本公司依中長期策略目的投資機光科技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。

本公司於 108 及 107 年度認列股利收入均為 710 仟元，係來自年底持有之投資產生。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定存單	\$ 700	\$ 700
原始到期日超過 3 個月之定期存款	9,960	-
	<u>\$ 10,660</u>	<u>\$ 700</u>

截至 108 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為 0.650%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 10,660	\$ 700
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 10,660</u>	<u>\$ 700</u>

本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊陣置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

<u>信用等級</u>	<u>定義</u>	<u>預期信用損失認列基礎</u>
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

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

<u>信用等級</u>	<u>預期信用損失率</u>	<u>按攤銷後成本衡量總帳面金額</u>	
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
正 常	-	\$ 10,660	\$ 700

十一、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款－非關係人	\$ 766,623	\$ 790,819
應收帳款－關係人	-	15,854
減：備抵損失	(<u>4,197</u>)	(<u>8,797</u>)
	<u>\$ 762,426</u>	<u>\$ 797,876</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額－非關係人	\$ 6,865	\$ 4,634
總帳面金額－關係人	-	3,259
減：備抵損失	(<u>84</u>)	(<u>48</u>)
	<u>\$ 6,781</u>	<u>\$ 7,845</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60~90天，應收帳款不予計息。

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗、產業經濟情勢，並同時考量未來經濟展望。本公司係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。

108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~365天	合 計
總帳面金額	\$ 753,447	\$ 13,176	\$ -	\$ -	\$ 766,623
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(<u>2,880</u>)	(<u>1,317</u>)	-	-	(<u>4,197</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 750,567</u>	<u>\$ 11,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 762,426</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 181 ~ 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 798,930	\$ 7,743	\$ -	\$ -	\$ 806,673
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	(<u>8,023</u>)	(<u>774</u>)	-	-	(<u>8,797</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 790,907</u>	<u>\$ 6,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 797,876</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 8,845	\$ 7,543
加：本年度提列減損損失	-	1,302
減：本年度迴轉減損損失	(<u>4,564</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 8,845</u>

十二、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 150,387	\$ 249,902
在 製 品	4,780	3,927
半 成 品	16,589	28,167
製成品及商品	<u>1,364</u>	<u>1,623</u>
	<u>\$ 173,120</u>	<u>\$ 283,619</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,491,633 仟元及 2,573,665 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 35,757 仟元及 4,174 仟元。

十三、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 856,396</u>	<u>\$ 667,711</u>
<u>投資子公司</u>		
	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
C-TECH CORP.	\$ 509,850	\$ 451,589
美勝美公司	327,224	206,422
GCI 公司	14,312	9,700
昊勝公司	<u>5,010</u>	-
	<u>\$ 856,396</u>	<u>\$ 667,711</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
C-TECH CORP.	100.00%	100.00%
美勝美公司	74.00%	89.40%
GCI 公司	100.00%	100.00%
昊勝公司	55.00%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除昊勝公司外係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

GCI 公司持有本公司股票轉列庫藏股之情形，請參閱附註二三之(五)。

十四、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 15,539	\$ 2,592	\$ 7,243	\$ 76,922
增 添	-	-	3,747	615	-	4,362
處 分	-	-	-	(588)	-	(588)
重 分 類	-	-	525	-	-	525
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 34,617</u>	<u>\$ 19,811</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 7,243</u>	<u>\$ 81,221</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 11,471	\$ 14,265	\$ 2,376	\$ 6,602	\$ 34,714
折 舊 費 用	-	692	1,146	258	607	2,703
處 分	-	-	-	(588)	-	(588)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,163</u>	<u>\$ 15,411</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 7,209</u>	<u>\$ 36,829</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 22,454</u>	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 44,392</u>

(二) 107 年

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 14,933	\$ 2,592	\$ 7,243	\$ 76,316
增 添	-	-	606	-	-	606
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 34,617</u>	<u>\$ 15,539</u>	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 7,243</u>	<u>\$ 76,922</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 10,780	\$ 13,420	\$ 2,207	\$ 5,366	\$ 31,773
折 舊 費 用	-	691	845	169	1,236	2,941
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,471</u>	<u>\$ 14,265</u>	<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 6,602</u>	<u>\$ 34,714</u>
107 年 12 月 12 日 淨 額	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 23,146</u>	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 42,208</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋	51年
房屋改良	26年
機器設備	5至6年
辦公設備	3至5年
其他設備	2至6年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
運輸設備	<u>\$ 2,411</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 1,808</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 1,817</u>
非流動	<u>\$ 612</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	1.48%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備供營運使用，租賃期間為107～110年。於租賃期間終止時，本公司對所上述租賃之標的並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>-</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>656</u>
租賃之現金流出總額	(\$ <u>2,497</u>)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,943
1~5年	<u>2,736</u>
	\$ <u>4,679</u>

十六、其他無形資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
電腦軟體成本	\$ <u>2,095</u>	\$ <u>2,582</u>

除認列攤銷費用外，本公司之其他無形資產於108及107年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至5年

十七、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動		
預付款	\$ 4,040	\$ 781
留抵稅額	8,039	8,859
其他	<u>577</u>	<u>20</u>
	\$ <u>12,656</u>	\$ <u>9,660</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 87,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.45%。

十九、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 400,000	\$ 400,000
減：應付公司債折價	(23,809)	(30,515)
減：列為 1 年內到期部分	(376,191)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,485</u>

國內無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 5 月 29 日在台灣依票面金額之 100.5% 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 402,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 30.3 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 107 年 8 月 30 日至 112 年 5 月 29 日。自 107 年 8 月 9 日起，轉換價格由 30.3 元調整為 29 元，自 108 年 7 月 13 日起，轉換價格由 29 元調整為 27.5 元。

該轉換公司債自 107 年 8 月 30 日至 112 年 4 月 19 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 109 年 5 月 29 日、110 年 5 月 29 日及 111 年 5 月 29 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 2 年為債券面額之 101.0025% (實質收益 0.5%)；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%。

	金	額
發行價款（減除交易成本 2,471 仟元）	\$ 399,529	
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 184 仟元）	(29,216)	
負債組成部分	(4,720)	
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,287 仟元）		365,593
以有效利率 1.8151% 計算之利息		<u>3,892</u>
107 年 12 月 31 日負債組成部分		369,485
以有效利率 1.8151% 計算之利息		<u>6,706</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分		<u>\$ 376,191</u>

二十、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 115</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 571,492</u>	<u>\$ 543,069</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 162,242</u>	<u>\$ 182,826</u>

二一、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 18,725	\$ 16,613
應付員工及董監酬勞	6,058	7,293
其他	<u>2,087</u>	<u>18,937</u>
	<u>\$ 26,870</u>	<u>\$ 42,843</u>
其他應付款－關係人		
應付加工費	<u>\$ 80,913</u>	<u>\$ 55,162</u>
其他負債		
其他預收款	\$ 3,310	\$ 2,392
代收款	<u>8,201</u>	<u>2,980</u>
	<u>\$ 11,511</u>	<u>\$ 5,372</u>

二二、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 11,231	\$ 10,064
計畫資產公允價值	(5,311)	(4,883)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,920</u>	<u>\$ 5,181</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)
107年1月1日	\$ 8,607	(\$ 4,490)	\$ 4,117
利息費用(收入)	117	(63)	54
認列於損益	117	(63)	54
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(116)	(116)
精算損失—人口統計假設變動	633	-	633

(接次頁)

(承前頁)

	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)
精算損失—財務 假設變動	\$ 276	\$ -	\$ 276
精算損失—經驗 調整	<u>431</u>	<u>-</u>	<u>431</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,340</u>	<u>(116)</u>	<u>1,224</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(214)</u>	<u>(214)</u>
107年12月31日	<u>10,064</u>	<u>(4,883)</u>	<u>5,181</u>
利息費用(收入)	<u>113</u>	<u>(56)</u>	<u>57</u>
認列於損益	<u>113</u>	<u>(56)</u>	<u>57</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(162)	(162)
精算損失—人口 統計假設變動	278	-	278
精算損失—財務 假設變動	447	-	447
精算損失—經驗 調整	<u>329</u>	<u>-</u>	<u>329</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,054</u>	<u>(162)</u>	<u>892</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(210)</u>	<u>(210)</u>
108年12月31日	<u>\$ 11,231</u>	<u>(\$ 5,311)</u>	<u>\$ 5,920</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：公司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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	2.250%	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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>304</u>)	(\$ <u>292</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 303</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 294</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 295</u>)	(<u>\$ 285</u>)

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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 219</u>
確定福利義務平均到期期間	10.9年	11.8年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>82,096</u>	<u>82,096</u>
已發行股本	<u>\$ 820,960</u>	<u>\$ 820,960</u>

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。

107年3月21日董事會決議現金增資發行新股8,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣25元溢價發行，增資後實收股本為820,960仟元。上述現金增資案業經金管會於107年5月4日核准申報生效，並經董事會決議，以107年7月21日為增資基準日。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 152,233	\$ 172,757
公司債轉換溢價	24,699	24,699
庫藏股票交易	1,847	1,847
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認股權失效(2)	12,220	8,810
庫藏股票交易(3)	11,189	5,605
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(4)	8,772	33
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	11,867	10,148
可轉換公司債之認股權	29,216	29,216
	<u>\$ 252,043</u>	<u>\$ 253,115</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. 此類資本公積係員工認股權失效，由資本公積－員工認股權轉入金額。
3. 此類資本公積係子公司持有母公司股票，母公司發放現金股利時配發子公司之股利。
4. 此類資本公積係依IAS 28及企業會計準則公報第六號認列關聯企業因權益交易所產生之「3235資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數」之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%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；如尚有餘額，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監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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現金股利及股票股利總額之 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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，決議通過 106 年度虧損撥補案，另於 106 年度虧損撥補案決議以法定盈餘公積 15,349 仟元及資本公積－股票發行溢價 65,593 仟元彌補剩餘虧損，彌補虧損後已無待彌補之累積虧損。

另本公司於 107 年 6 月 27 日股東常會決議以資本公積 74,096 仟元（每股 1 元）發放現金股利。

本公司 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 8,819	\$ -
特別盈餘公積	17,308	-
現金股利	61,572	0.75

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積 20,524 仟元發放現金。

本公司 109 年 3 月 17 日董事會決議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 7,035</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,499</u>
現金股利	<u>\$ 41,048</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.50

(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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 8,788)	(\$ 7,481)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	(20,724)	(1,970)
相關所得稅		
當年度產生	4,145	392
稅率變動	-	271
年底餘額	(\$ 25,367)	(\$ 8,788)

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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 8,520)	\$ 1,250
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	8,080	(9,770)
期末餘額	(\$ 440)	(\$ 8,520)

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票 (仟股)
108年1月1日股數	5,584
本年度增加	-
本年度減少	-
108年12月31日股數	<u>5,584</u>
107年1月1日股數	5,584
本年度增加	-
本年度減少	-
107年12月31日股數	<u>5,584</u>

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>108年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 130,666	\$ 130,666
<u>107年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 130,666	\$ 130,666

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。

108年及107年12月31日本公司將Golden Capital International Corp. (以下簡稱GCI公司)公司期末持有本公司股票5,584仟股之帳面價值130,666仟元分別減除截至108年及107年12月31日因持有本公司所產生之評價調整82,422仟元後之餘額48,244仟元，轉列庫藏股票。

二四、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,743,225	\$ 1,645,892
勞務收入—加工費收入	<u>996,290</u>	<u>1,213,377</u>
	<u>\$ 2,739,515</u>	<u>\$ 2,859,269</u>

本公司主要銷售產品為電池模組，收入來源分為銷貨收入及加工費收入。銷貨收入係由本公司向廠商購買主要原料PCM（保護電路板），組裝完成後再售回給客戶。

加工費收入係代工交易模式，由客戶下訂單委託本公司代工生產筆記型電腦電池模組，提供主要原料電池芯及PCM（保護電路板）交與本公司生產組裝，並入帳管理客供存貨出入庫數量；或是向客戶購買主要原料積體電路，及其指定進貨廠商採購PCB（印刷電路板）等，組裝完成後再售回給客戶，上述交易已將同一對象之進貨與銷貨予以淨額表達。

合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 762,426</u>	<u>\$ 797,876</u>
合約負債—流動	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 8,894</u>

二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 10,036	\$ 4,590
其 他	83	17
租金收入	289	277
股利收入	710	710
其 他	<u>5,107</u>	<u>7,653</u>
	<u>\$ 16,225</u>	<u>\$ 13,247</u>

(二) 其他（損失）利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 2,193)	\$ 17,624
透過損益按公允價值衡量之 金融資產／負債利益（損 失）	1,560	(2,240)
其他支出	<u>(5,568)</u>	<u>(5,881)</u>
	<u>(\$ 6,201)</u>	<u>\$ 9,503</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 14	\$ -
可轉換公司債利息	6,706	3,892
租賃負債利息	<u>51</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,771</u>	<u>\$ 3,892</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 2,940</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 485</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 94,160	\$ 94,030
退職後福利		
確定提撥計畫	3,954	3,546
確定福利計畫 (附註二二)	57	54
股份基礎給付	<u>5,129</u>	<u>8,835</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 103,300</u>	<u>\$ 106,465</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 103,300</u>	<u>\$ 106,465</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~20% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.00%	5.00%
董監事酬勞	1.00%	1.00%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 5,049	\$ 6,077
董監事酬勞	<u>1,009</u>	<u>1,216</u>
	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 7,293</u>

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。

106 年度員工酬勞及董監事酬勞因本公司尚有累積虧損應予彌補，故本公司於 107 年 3 月 21 日經董事會決議不予配發亦未認列相關金額，故並無差異。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 年及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,703	\$ 23,647
未分配盈餘加徵	712	-
以前年度之調整	1,537	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,613)	1,848
稅率變動	-	(206)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 24,339</u>	<u>\$ 25,289</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 94,916</u>	<u>\$ 114,259</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 18,983	\$ 22,852
稅上不可減除之費損	3,249	2,785
免稅所得	(142)	(142)
未分配盈餘加徵	712	-
稅率變動	-	(206)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,537	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 24,339</u>	<u>\$ 25,289</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，尚未減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 4,145	\$ 392
— 確定福利計畫再衡量數	178	245
稅率變動		
— 國外營運機構換算	-	271
— 確定福利計畫再衡量數	-	197
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 1,105</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 2,025</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,924</u>	<u>\$ 23,251</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：

108 年度

<u>遞延所得稅資產（負債）</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
備抵損失	\$ 156	(\$ 33)	\$ -	\$ 123
關聯企業	(3,131)	2,820	-	(311)
兌換差額	224	(1,298)	-	(1,074)
存貨跌價損失	2,203	7,151	-	9,354
國外營運機構兌換差額	2,198	-	4,145	6,343
確定福利退休計畫	1,387	(30)	178	1,535
應付休假給付	245	-	-	245
使用權資產	-	3	-	3
	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 8,613</u>	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 16,218</u>

107 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	年底餘額
暫時性差異				
備抵損失	\$ 239	(\$ 83)	\$ -	\$ 156
關聯企業	(9,502)	6,371	-	(3,131)
兌換差額	73	151	-	224
存貨跌價損失	1,164	1,039	-	2,203
國外營運機構兌換差額	1,535	-	663	2,198
確定福利退休計畫	999	(54)	442	1,387
應付休假給付	245	-	-	245
虧損扣抵	9,066	(9,066)	-	-
	<u>\$ 3,819</u>	<u>(\$ 1,642)</u>	<u>\$ 1,105</u>	<u>\$ 3,282</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 1.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 1.15</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	\$ 70,577	\$ 88,970
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	5,365	3,113
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 75,942</u>	<u>\$ 92,083</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,512	71,845
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	14,545	8,046
員工認股權	-	-
員工酬勞	345	260
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	91,402	80,151

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。

本公司發行之認股權執行價格高於 108 年度股份之平均市價，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

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	108年度		107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	1,370	\$ 28.2	2,000	\$ 29.6
本年度給與	-	-	-	-
本年度放棄	(180)	-	(630)	-
本年度執行	-	-	-	-
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>1,190</u>	26.7	<u>1,370</u>	28.2
年底可執行	<u>595</u>		<u>-</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.23 年	4.23 年

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 5,129 仟元及 8,835 仟元。

二九、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。

三十、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

108 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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ 27,960	\$ -	\$ 27,960
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 5,400	\$ -	\$ 5,400

107 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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 19,880	\$ 19,880
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 6,960	\$ -	\$ 6,960

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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
國內未上市（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。

3. 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	可比較對象法：按期末可比較對象財務資訊進行衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,311,837	\$ 1,306,255
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	27,960	19,880
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,400	6,960
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,307,109	1,193,500

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及質押之定期存款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（含關係人）、其他應付款（含關係人）及應付公司債（含一年內到期之應付公司債）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應收帳款、短期借款、應付帳款及應付公司債等。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。

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，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要暴險幣別為美金，並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 4,442	\$ 1,791

(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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產		
定期存款		
— 3個月內	\$ 345,484	\$ 426,772
定期存款		
— 3個月以上	9,960	-
質押之定期存款	700	700
	<u>\$ 356,144</u>	<u>\$ 427,472</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產		
銀行支票及活期存款	<u>\$ 185,463</u>	<u>\$ 72,249</u>
— 金融負債		
短期借款	<u>\$ 87,000</u>	<u>\$ -</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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 492 仟元及 361 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款。

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：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由管理階層指派專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。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同條款之遵循。

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，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。

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。

108 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	\$ 87,000	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債				
應付票據	2,401	-	-	-
應付帳款	733,734	-	-	-
租賃負債	1,817	612	-	-
應付公司債	376,191	-	-	-
	<u>\$ 1,201,143</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
無附息負債				
應付票據	\$ 115	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	725,895	-	-	-
應付公司債	-	369,485	-	-
	<u>\$ 726,010</u>	<u>\$ 369,485</u>	<u>\$ -</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 87,000 仟元及 0 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，屆時該等本金及利息現金流出金額總計為 87,000 仟元。

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。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>269,930</u>	<u>321,995</u>
	<u>\$ 269,930</u>	<u>\$ 321,995</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 87,000	\$ -
— 未動用金額	<u>213,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

三一、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
Techone Trading Limited	子 公 司
美勝美開發股份有限公司	子 公 司
重慶碩勝電子科技有限公司	子 公 司
昊勝光電股份有公司	子 公 司
兆峰國際投資股份有限公司	實質關係人
翔國際投資股份有限公司	實質關係人
勝國際投資股份有限公司	實質關係人
潔國際投資股份有限公司	實質關係人

(二) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
子 公 司		
Techone	\$ 233,522	\$ 372,881
重慶西勝	9,742	37,180
重慶碩勝	<u>3,524</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 246,788</u>	<u>\$ 410,061</u>

(三) 應收關係人款項

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
子公司		
重慶西勝	\$ <u> -</u>	\$ <u>15,854</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
子公司		
重慶西勝	\$ <u> -</u>	\$ <u>3,259</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
子公司		
Techone	\$ 158,808	\$ 177,697
重慶西勝	-	5,129
重慶碩勝	<u>3,434</u>	<u>-</u>
	\$ <u>162,242</u>	\$ <u>182,826</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
子公司		
重慶西勝	\$ <u>80,913</u>	\$ <u>55,162</u>

(五) 對關係人放款

資金貸予他人詳附表一說明。

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司		
美勝美	\$ <u>62</u>	\$ <u>-</u>

本公司提供無擔保放款予美勝美公司，利率與市場利率相近，108 年 12 月以債權轉增資美勝美公司。

(六) 背書保證

為他人背書保證：詳附表二說明。

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
美勝美		
保證金額	<u>\$ 440,000</u>	<u>\$ -</u>

(七) 加工費

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
重慶西勝	<u>\$ 649,588</u>	<u>\$ 570,127</u>

上述加工費係按雙方議定價格計算。

(八) 租金收入

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
美勝美	\$ 229	\$ 229
昊勝	12	-
實質關係人	<u>60</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 241</u>

本公司與子公司之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，按月計算租金收入。

(九) 採權益法之投資變動

本公司於108年12月參與美勝美公司之借款轉增資並增加投資金額117,000仟元，使持股比例由89.40%降為74.00%仍具有控制力，持股比例變動影響調整增加資本公積8,739仟元。

本公司於108年參與C-TECH CORP.現金增資美金3,000仟元（新台幣92,110仟元），持股比例不變。

(十) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 22,287	\$ 23,759
股份基礎給付	<u>1,667</u>	<u>3,860</u>
	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 27,619</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。

三二、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 700	\$ 700
自有土地	16,931	16,931
建築物	<u>22,454</u>	<u>23,146</u>
	<u>\$ 40,085</u>	<u>\$ 40,777</u>

三三、重大之期後事項：無。

三四、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／新台幣仟元

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	45,529	29.980	(美元：新台幣)			<u>\$ 1,364,959</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美元		17,590	29.980	(美元：新台幣)			<u>\$ 527,350</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		30,712	29.980	(美元：新台幣)			<u>\$ 920,746</u>	

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	37,179	30.715	(美元：新台幣)			\$	<u>1,141,953</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		15,018	30.715	(美元：新台幣)			\$	<u>461,289</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		31,348	30.715	(美元：新台幣)			\$	<u>962,854</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 利 益
美 元	30.912 (美元：新台幣)	(\$ <u>2,193</u>)	30.1493 (美元：新台幣)	\$ <u>17,624</u>

三五、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。(無)
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。(四)
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。(無)
10. 被投資公司資訊。(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。

三六、部門資訊

本公司已於 108 年度合併報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

西勝國際股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期 末 餘 額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (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 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 7)	備 註
													名 稱	價 值			
0	西勝國際股份 有限公司	美勝美開發股份 有限公司	帳列之應收 關係企業 款項	是	\$ 100,000	\$ -	\$ -	1.6%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 109,543	\$ 438,172	

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

(2)資金貸與總額，以不超過母公司財務報表淨值 40%為限。

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 項將資金貸與逐筆提董事會決議，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，以反應風險之調整。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貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

西勝國際股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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		對單一企業背書保證限額	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財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母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	備註
		公司名稱	關係											
0	西勝國際股份有限公司	美勝美開發股份有限公司	(3)	\$ 1,095,431	NTD 440,000	NTD 440,000	NTD -	NTD -	40.17%	\$ 1,095,431	Y	N	N	

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六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：依西勝國際股份有限公司對子公司背書保證之限制：不超過本公司 108 年 12 月 31 日淨值之百分之百： $1,095,431 \times 100\% = 1,095,431$ 。

西勝國際股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 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	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
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	\$ 27,960	5.64%	\$ 27,960	

西勝國際股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
美勝美開發股份有限公司	建林段 430、458 地號	108.10.14	\$ 303,767	\$ 303,767	林辰蔣	無關係	-	-	-	\$ -	\$ 317,407	興建住宅	

註 1：經展茂不動產估價師聯合事務所出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 317,407 仟元，另本案業經董事會於 108 年 10 月 15 日通過。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

西勝國際股份有限公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(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	\$ 649,588	100	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	-
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	加工收入	649,588	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	-	-
西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	同一聯屬公司	進貨	233,522	12	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	(\$ 158,808)	21	
Techone Trading Limited	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	銷貨	233,522	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	158,808	100	
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	進貨	3,524	-	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	(3,434)	-	
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	銷貨	3,524	9	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	3,434	12	

西勝國際股份有限公司及子公司
 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 108 年 12 月 31 日

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	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Techone Trading Limited	台灣西勝公司	母公司	應收帳款 \$ 158,808	16.28	\$ -	-	\$ 37,481	\$ -

西勝國際股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	去年	年底				
西勝國際股份有限公司	C-TECH CORP.	模里西斯	投資	\$ 549,571 (USD 18,100)	\$ 457,461 (USD 15,100)	18,100,000	100.00	\$ 509,850	(\$ 13,508)	(\$ 13,508)	
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	14,312	(589)	(589)	
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	367,375	250,375	37,000,000	74.00	327,224	(5,702)	(4,936)	
西勝國際股份有限公司	昊勝光電股份有限公司	台灣	生產及銷售 OLED 模組	5,500	-	550,000	55.00	5,010	(890)	(490)	註
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	薩摩亞	國際貿易業務	3,185 (USD 100)	3,185 (USD 100)	100,000	100.00	58,169	1,106	1,106	
C-TECH CORP.	C-TECH HOLDING CORP.	薩摩亞	投資	364,371 (USD 12,000)	364,371 (USD 12,000)	12,000,000	100.00	306,231	10,661	10,661	
C-TECH CORP.	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	塞席爾	投資	181,948 (USD 6,000)	89,838 (USD 3,000)	6,000,000	100.00	145,430	(25,271)	(25,271)	
美勝美開發股份有限公司	展麗股份有限公司	台灣	汽、機車零件配備零售業	2,400	2,400	240,000	20.00	3,267	3,503	653	註

註：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

西勝國際股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ -	\$ -	\$ 364,370	\$ 10,661	100	\$ 10,661	\$ 306,222	\$ -	
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	181,948	(2)	89,838	92,110	-	181,948	(25,270)	100	(25,270) (2) B.	145,428	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 546,318	\$ 547,388	\$ -

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：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，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企業營運總部營業範圍證明文企業或跨國企業在台子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，有效期間自 106 年 7 月 19 日起至 109 年 7 月 18 日止，故 108 年 12 月 31 日無限額規定。

註 4：本表相關數字應以新臺幣列示。

西勝國際股份有限公司

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 108 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	交易類型	金額	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
				付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
重慶西勝電子科技有限公司	委外加工	加工費 \$ 649,588	議價	依合約規定	一般交易付款條件	其他應付款 \$ 80,913	75	\$ -	
	進貨	進貨 9,742	"	"	"			-	

§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
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十七
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		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
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
遞延所得稅資產明細表		附註二六
短期借款明細表		明細表六
合約負債－流動明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註二一
其他流動負債明細表		附註二一
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		附註二五
財務成本明細表		附註二五
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 108 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		<u>\$ 1,023</u>
銀行存款		
支票及活期存款		24,458
定期存款		13,560
外幣活期存款	(包括 USD5,375 仟元@29.98 及 RMB30 元@4.29)	161,005
外幣定期存款	(USD11,090 仟元@29.98)	<u>331,924</u>
		<u>530,947</u>
		<u>\$ 531,970</u>

西勝國際股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
LG	貨 款	\$ 695,251
其他（註）	"	71,372
減：備抵損失		(4,197)
		<u>\$ 762,426</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 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市價 (註)
原	料			\$ 150,387		\$ 155,841
在	製	品		4,780		15,810
半	成	品		16,589		16,589
製	成	品	及	1,364		1,839
				<u>\$ 173,120</u>		<u>\$ 190,079</u>

註：存貨市價係以 108 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除單價為新台幣元外
 ，餘係新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額 股 數	金 額	本 期 增 加 股 數	金 額 (註 1)	本 期 減 少 股 數	金 額 (註 1)	期 末 餘 額 股 數	持 股 比 例 %	金 額	市 價 或 淨 值 單 價 (元)	總 價	評 價 基 礎	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	\$ 19,880	-	\$ 8,080	-	\$ -	1,420,000	5.88	\$ 27,960	19.69	\$ 27,960	公允價值	無

註 1：本期增加金融商品未實現評價利益 8,080 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 單 價	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
非上市櫃公司														
C-TECH CORP.	15,100,000	\$ 451,589	3,000,000	\$ 92,110	-	\$ -	(\$ 13,508)	(\$ 20,341)	18,100,000	100	\$ 509,850	28.17	\$ 509,850	無
美勝美	25,300,000	206,422	11,700,000	125,739	-	-	(4,937)	-	37,000,000	74	327,224	8.84	327,224	無
GCI 公司	1,727,955	9,700	-	5,584	-	-	(589)	(383)	1,727,955	100	14,312	8.28	14,312	無
吳勝	-	-	550,000	5,500	-	-	(490)	-	550,000	55	5,010	9.11	5,010	無
		<u>\$ 667,711</u>		<u>\$ 228,933</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,524)</u>	<u>(\$ 20,724)</u>			<u>\$ 856,396</u>		<u>\$ 856,396</u>	

註 1：除吳勝公司外，其餘公司係按經會計師查核之同期間財務報表計算。

註 2：股權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：美勝美公司本期增資 117,000 仟元，因未按持股比例增資調整資本公積 8,739 仟元。

註 4：GCI 公司持有西勝公司股票，收到西勝公司現金股利調整資本公積 5,584 仟元。

西勝國際股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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
元大銀行	中短期擔保放款	<u>\$ 87,000</u>	108.12.03-109.02.27	定儲利率指數+0.38%(目前為 1.45%)	<u>\$ 150,000</u>	不動產 659-1 號 4 樓及 633 號 5 樓

西勝國際股份有限公司
 合約負債－流動明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預收貨款		LG		\$	8,915
		普米斯科技股份有限公司			1,254
		其他（註）			<u>51</u>
					<u>\$ 10,220</u>

註：個別餘額未超過本科目百分之二。

西勝國際股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 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		
POWERLOGICS	貨 款	\$ 65,247
LG	"	65,228
Nexcon	"	127,313
重慶潤博	"	66,970
蘇州聚天合	"	47,343
錦 泰	"	43,449
其他（註）	"	<u>155,942</u>
		<u>571,492</u>
關 係 人		
Techone	貨 款	158,808
重慶昶勝	"	<u>3,434</u>
		<u>162,242</u>
		<u>\$ 733,734</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 108 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		@10,812,478		\$ 1,760,120	
勞務收入—加工費收入		@8,127,486		<u>999,467</u>	
				2,759,587	
減：銷貨退回				(19,842)	
銷貨折讓				(<u>230</u>)	
				<u>\$ 2,739,515</u>	

西勝國際股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 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	\$ 249,902
加：本期進料	1,956,108
減：原料盤虧	(31)
其他領料	(832)
原料銷售	(49,795)
期末存料	(150,387)
本期耗用存料	2,004,965
製造費用	363,286
製造成本	2,368,251
加：期初在製品	3,927
減：期末在製品	(4,780)
製成品成本	2,367,398
加：期初半成品	28,167
期初製成品	732
半成品進貨	2
半成品盤盈	2
減：期末半成品	(16,589)
期末製成品	(828)
產銷成本	2,378,884
期初商品存貨	891
加：本期購入商品	62,570
減：期末商品存貨	(536)
買賣商品銷貨成本	2,441,809
出售原料	49,795
存貨盤虧	29
營業成本	<u>\$ 2,491,633</u>

西勝國際股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 20,815	\$ 53,806	\$ 13,249	\$ 87,870
旅 費	1,436	2,452	233	4,121
保 險 費	2,007	4,079	1,067	7,153
其他費用（註）	<u>6,993</u>	<u>25,152</u>	<u>5,406</u>	<u>37,551</u>
	<u>\$ 31,251</u>	<u>\$ 85,489</u>	<u>\$ 19,955</u>	<u>\$136,695</u>

註：各科目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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 86,055	\$ 86,055	\$ -	\$ 82,178	\$ 82,178
勞健保費用	-	6,996	6,996	-	5,870	5,870
退休金費用	-	4,011	4,011	-	3,600	3,600
董事酬金	-	1,815	1,815	-	11,275	11,275
其他員工福利費用	-	4,423	4,423	-	3,542	3,542
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,300</u>	<u>\$ 103,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,465</u>	<u>\$ 106,465</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,940</u>	<u>\$ 2,940</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 485</u>

- 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 104 人及 92 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。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用 1,046 元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

前一年度平均員工福利費用 1,120 元（「前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
 - 本年度平均員工薪資費用 887 元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

前一年度平均員工薪資費用 967 元（前一年度薪資費用合計數／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
 - 平均員工薪資費用調整變動情形(8)%（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1090366

會員姓名：
 (1) 郭乃華
 (2) 陳慧銘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

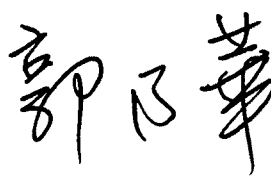

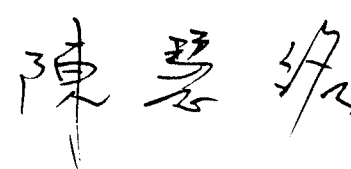

事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

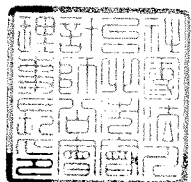
會員證書字號：
 (1) 北市會證字第 4102 號
 (2) 北市會證字第 1903 號

委託人統一編號：96969724

印鑑證明書用途：辦理西勝國際股份有限公司 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 109 年 / 月 (6) 日

西勝國際股份有限公司



董 事 長 : 黃 宗 偉

