



C-TECH



西勝國際股份有限公司

C-TECH UNITED CORP.

109年度年報

刊印日期：中華民國一一〇年三月三十一日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<http://www.c-techone.com/>

西勝國際109年度年報

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

新北市新莊區中正路 665 號 5 樓

電話：(02) 2901-6600

傳真：(02) 2904-7699

www.c-techone.com

台北廠

新北市新莊區中正路 669 號 5 樓

電話：(02) 2901-6600#1310

本公司發言人及代理發言人

發言人

周呂熙龍 總經理室副總經理

(02)2901-6600 分機 305

adam.lu@c-techone.com

代理發言人

魏駿怡 財會統合處資深處長

(02)2901-6600 分機 236

jerry.wei@c-techone.com

股票過戶機構

兆豐證券股份有限公司股務代理部

台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

(02)3393-0898

<http://www.emega.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

郭乃華、李麗凰

勤業眾信聯合會計師事務所

台北市松仁路 100 號 20 樓

(02)2725-9988

<http://www.deloitte.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣交易場所

無

查詢海外有價證券資訊方式

無

本公司網址

www.c-techone.com

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	7
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
九、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.....	47
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
肆、募資情形	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
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.....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計劃執行情形.....	59
伍、營運概況	60
一、業務內容.....	60

二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工基本資料.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	74
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明財務資料.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	83
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.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	84
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.....	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況比較分析.....	85
二、財務績效比較分析.....	86
三、現金流量分析.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫.....	88
六、最近年度及年報刊印日止風險事項之分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	93
捌、特別記載事項	94
一、關係企業相關資料.....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	97
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	99
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	99
玖、附錄	100

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，109 年度筆電市場上半年受疫情影響出貨量銳減，下半年因遠距辦公及教育單位遠距教學需求劇升，但筆電受關鍵零組件產能供應不及，實際電池模組出貨量雖有回溫成長，但無法充分滿足市場需求，整體而言較 108 年營收減少 18.9% 為 22.24 億元。

由於公司進行戰略轉型，積極深耕兩輪電動車及小型儲能市場，除直接投資電動車品牌公司品睿綠能及電動車動力系統湛積科技，實踐策略平台整合；並加大內部投資，新設高度自動化產線的台北廠擴充研發及業務團隊，及導入 SAP ERP 系統提升管理效能等積極策略致使營業費用增加，在營業毛利亦因產能未充分發揮而下跌情況下，稅後虧損 1.64 億元。

展望 110 年筆電市場將延續 109 年暢旺顯著成長，配合兩輪電動車及小型儲能設備的客戶陸續於下半年出貨，整體運營成效將可大幅改善。茲將 109 年營運狀況及 110 年度營業計劃概要報告如下：

一、109 年度營業概況

(一) 營運計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	增減百分比(%)
營業收入	2,223,818	2,743,203	(519,385)	(18.93)
營業毛利	188,272	323,337	(135,065)	(41.77)
營業淨利	(110,026)	96,440	(206,466)	(214.09)
稅後淨利	(164,158)	69,411	(233,569)	(336.50)

(二) 預算執行情形：本公司 109 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	109 年度	108 年度
	流動資產	2,042,215	2,576,995
流動負債	1,648,918	1,764,255	
負債總額	1,886,512	1,771,658	
利息支出	6,783	9,033	
營業收入	2,223,818	2,743,203	
每股(虧損)盈餘(元)	(2.11)	0.92	
財務結構(%)	負債佔資產比率	65.36	59.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	174.82	420.50
償債能力(%)	流動比率	123.85	146.07

	利息保障倍數(倍)	(19.70)	11.60
--	-----------	---------	-------

(四)研究發展狀況

109 年度本公司投入研發費用 4,536 萬元，較 108 年度增加 126.41%，佔營業收入 2.04%，均較 108 年度大幅成長。主要為投入發展兩輪電動車電池模組化平台及小型儲能設備鋰電池模組等產品設計研發。

二、110 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 結合戰略投資夥伴建立以電池模組、電控系統及動力馬達之三電整合平台，提供客戶完整解決方案，快速將產品導入市場。
2. 與國際知名電動車電池解決方案公司合作，提升西勝產品及技術到達國際水準。持續提升客戶滿意，並積極開拓新產品及新客戶。
3. 強化採購能力，提升供應鏈價值及整合關鍵零組件。
4. 配合公司集團化發展導入SAP ERP系統，提供多樣化營運分析報表并建構資訊整合平台。

(二)預期銷售數量

110年度預計可達成筆記型電腦電池組出貨量1,800萬組，關鍵零組件電源保護板SMD及塑膠殼自製比例均達六成以上，儲能及電動車相關產品預計營收占比達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. 建構ODM電池模組平台研發及設計能力，因應并滿足市場及客戶快速開發新產品需求。

展望未來，公司秉持綠色能源實踐者的經營理念，持續轉型計劃努力面對速變化的產業與經營環境，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



經理人：周呂熙龍



會計主管：劉沂偉



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年五月二十三日

二、公司沿革：

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

96 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 現金增資新台幣 7,000 萬元，資本額增為新台幣 29,880 萬元。 (2) 成立 UL 認可實驗室。 (3) 全面推動 6 Sigma 制度。 (4) 銷售筆記型電腦鋰電池模組 360 萬台。 (5) 導入 ERP 電子表單簽核系統。
97 年	<ul style="list-style-type: none"> (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	<ul style="list-style-type: none"> (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	<ul style="list-style-type: none"> (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	<ul style="list-style-type: none"> (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	<ul style="list-style-type: none"> (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 千元，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。

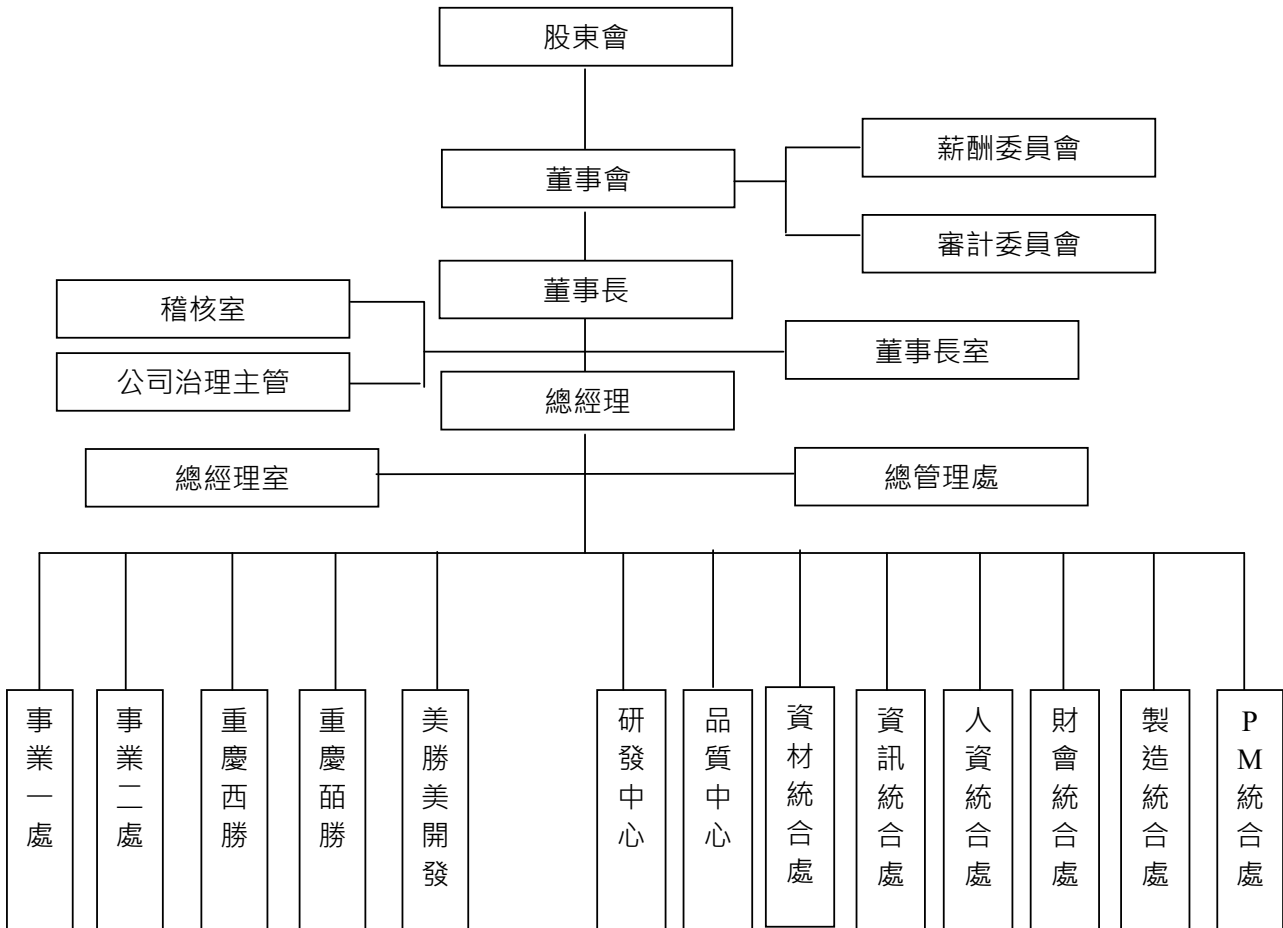
102 年	<p>(1) 4 月本公司轉投資汶萊商 Navitasys Technology Ltd.更名為汶萊商 Golden Capital International Co., Ltd.。</p> <p>(2) 7 月本公司投資 190,374 仟元，取得美勝美開發股份有限公司 86.55% 股權，並取得該公司經營控制權，投入土地房產開發，以創造公司獲利。</p> <p>(3) 9 月獲得客戶認證，平版電腦電池模組開始量產出貨。</p>
103 年	<p>(1) 6 月將本公司大陸子公司蘇州西勝電子科技有限公司辦理解散清算，並將原產品線移往於大陸西部地區之子公司重慶西勝電子科技有限公司繼續生產銷售。</p> <p>(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%。</p>
104 年	<p>(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。</p> <p>(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。</p>
105 年	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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%。</p> <p>(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。</p>
106 年	<p>(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。</p> <p>(2) 4 月發行員工認股權憑證 2,000 單位。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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.</p> <p>(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</p>

	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	<p>(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。</p> <p>(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碩勝電子科技有限公司，持股 100%。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 8 月辦理現金增資 80,000,000 元，實收資本額達 820,960,020 元。</p>
108 年	<p>(1) 8 月及 12 月透過子公司 C-TECH CORP.及 C-TECH International Ltd.間接投資大陸子公司重慶碩勝電子科技有限公司，共增資美金 3,000,000 元。</p> <p>(2) 12 月增資子公司美勝美開發股份有限公司普通股 11,700,000 股，每股面額為新台幣 10 元，總計金額為新台幣 117,000,000 元整，累計投資 367,375,000 元，持股比率 74%。</p>
109 年	<p>(1) 因應公司策略規劃及客戶需求設立台北廠。</p> <p>(2) 8 月本公司第二次無擔保轉換公司債(簡稱：西勝二，代碼：36252) 發行公司行使債券贖回權暨訂於 109 年 08 月 31 日終止櫃檯買賣。</p>
110 年	<p>(1) 1 月 12 日募集發行本公司國內第三次無擔保轉換公司債，發行總面額為新台幣肆億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，按票面金額 100.75%發行，票面利率為 0%，發行期間為五年，資金運用計畫主要為償還銀行借款及充實營運資金。</p> <p>(2) 本公司策略投資擁有知名品牌 Ottobike 兩輪電動車及各類電動載具的品睿綠能科技，並提供電池模組解決方案，成為品睿綠能戰略合作伙伴。</p> <p>(3) 購置新莊副都心土地興建純 A 辦公大樓暨企業總部。</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。
事業二處	1.負責 ODM、專案評估、執行、協助 ODM、專案技術分析及文件製作。
	2.統管指揮 ODM 專案與通路業務單位。
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。
資材統合處	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。
人資統合處	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。
PM 統合處	1.負責產品開發相關活動
	2.組織並領導產品開發團體。
	3.做為公司面對客戶的單一窗口。
	4.掌控產品的開發時程和產品規格。
	5.公司內外部門的溝通協調。

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：

110年4月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	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	具配偶或二親內之其他關係			備註		
						股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			股數(股)	持股比例(%)	職稱		姓名	關係
董事長	中華民國	兆峰國際投資(股)公司	-	109.6.10	3	109.6.10	2,578,928	3.14	2,578,928	3.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		代表人黃宗偉	男			85.5.23	4,299,847	5.24	4,000,000	4.68	0	0.00	3,248,416	3.80	普誠國際(股)公司產品經理 / 美國史蒂芬工學院計算機科學碩士	註1	董事	黃錦成	一親等	註2	
董事	中華民國	兆潔國際(股)公司	-	109.6.10	3	106.6.14	3,035,696	3.70	3,035,696	3.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		代表人黃錦成	男			93.1.27	797,607	0.97	797,607	0.93	1,498,411	1.75	0	0.00	台北工專機械科	無	董事長	黃宗偉	一親等	無	
董事	中華民國	兆翔國際(股)公司	-	109.6.10	3	106.6.14	3,248,416	3.96	3,248,416	3.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		代表人吳正慶	男			99.6.23	652,292	0.79	652,292	0.76	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	
董事	中華民國	李智貴	男	109.6.10	3	95.9.5	541,207	0.66	541,207	0.63	0	0.00	0	0.00	淡江大學物理系	皓好國際(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	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他主管、董事			備註	
						股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
																				股數(股)
獨立董事	中華民國	翁弘林	男	109.6.10	3	97.6.26	113,579	0.14	113,579	0.13	0	0.00	0	0.00	註3	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	徐婷美	男	109.6.10	3	98.8.10	162,695	0.20	162,695	0.19	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	109.6.10	3	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

註1：西勝國際(股)公司總經理、C-TECH CORP.董事長、C-TECH International Ltd.董事長、Techone Trading Limited 董事長、C-TECH HOLDING CORP. 董事長、安主拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 董事長、重慶西勝電子科技有限公司董事長、重慶佰勝電子科技有限公司董事長、美勝美開發股份有限公司董事長、兆峰國際(股)公司董事長、兆勝國際(股)公司董事長、兆潔國際(股)公司董事長、兆翔國際(股)公司董事長

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

註3：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、力璋實業(股)公司副總、董事、真大投資有限公司董事

註4：109.6.10 股東會全面改選董事，吳正慶為董事兆翔國際(股)公司之新任法人代表人。

2.法人股東之主要股東：

110年4月25日

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

3.法人股東主要股東為法人者其主要股東：

本公司法人股東之主要股東無法人股東，故不適用。

4.所具專業知識及獨立性情形：

110年4月25日

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）												兼任其他公開發行公司獨立董事成員家數
	商務、財務、會計或公司業務需相關系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃宗偉			✓							✓		✓	✓	✓	✓	0
黃錦成			✓	✓				✓	✓	✓		✓		✓	✓	0
李智貴			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳正慶			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
翁弘林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐崢美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭文龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月25日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他關係			備註	
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	黃宗偉	男	101.8.30	4,000,000	4.68	0	0.00	3,248,416	3.80	普誠國際(股)公司產品經理 美國史蒂芬工學院計算機科學碩士	註 1	董事	黃錦成	一親等	無	
資深副總經理	中華民國	吳建輝	男	109.11.9	0	0.00	0	0.00	0	0.00	SINOX CO 營運長 正峰新能源股份有限公司總經理 天津南開大學企業管理博士	無	無	無	無	無	
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	無	
副總經理兼公司治理主管	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	重慶碩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	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	無	
副總經理	中華民國	許雪萍	女	101.1.1	80,000	0.09	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 重慶碩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	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他管、董、關係			備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	陳宏昌	男	109.7.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺北科技大學電機所 EMBA 碩士 所羅門股份有限公司副總經理 伊頓飛瑞慕品資深經理	無	無	無	無	無
資深助理	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 重慶碩勝電子科技有限 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	肯微科技(股)公司總經理特助 威剛科技(股)公司處長 黎明技術學院電子工程科	無	無	無	無	無
協理	中華民國	沈明創	男	107.5.2	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	無
稽核室副處長	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	無
協理	中華民國	黑幼中	男	109.5.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	加百裕(股)公司董事長特助 偉創力(股)公司總監 中原大學 MBA	無	無	無	無	無
財務部經理	中華民國	唐建忠	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	無
財務部副處長	中華民國	范玉明	男	109.6.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學會計系 中鼎工程股份有限公司會計主管	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他關係之董事			備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
財會統處深處長	中華民國	魏駿怡	男	109.11.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Southern California MSA 碩士	無	無	無	無	無
會計經理	中華民國	劉沂偉	女	109.4.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00	西勝國際(股)公司會計部經理 國立台北商業大學應用商學系	無	無	無	無	無

註1：西勝國際(股)公司董事長、C-TECH CORP. 董事長、C-TECH International Ltd. 董事長、Techone Trading Limited 董事長、C-TECH HOLDING CORP. 董事長、安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 董事長、重慶西勝電子科技有限公司董事、重慶碩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

註2：程麗玲於109.5.31卸任

註3：唐建忠於109.3.31卸任

註4：范玉明於109.11.23卸任

(三) 董事長與總經理為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施：

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

(四) 董事會及重要管理階層之接班規劃：

1. 董事會成員之接班規劃

本公司目前董事共 7 名(含獨立董事 3 名)，各具備經營管理、產業知識、領導決策、電子資訊、財務會計及法律知識專業，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將依公司發展狀況而規劃。

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

2. 重要管理階層之接班規劃

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

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名 (註)	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		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪 資、獎 金及特 支費等 (E)	退 職休 金(F)	員工酬勞(G)				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額						現 金 金 額	股 票 金 額
董事長	黃宗偉	6,978	7,491	0	0	0	0	1,185	1,185	(5.06)	(5.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.06)	(5.38)	無
董事長	兆峰國際投資股份有限公司 代表人：黃宗偉	105	105	0	0	0	0	15	15	(0.07)	(0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	無
董事	兆潔國際(股)公司 代表人：黃錦成	180	180	0	0	0	0	12	12	(0.12)	(0.12)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.12)	無
董事	兆翔國際(股)公司 代表人：趙永昌	75	75	0	0	0	0	3	3	(0.05)	(0.05)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05)	(0.05)	無
董事	兆翔國際(股)公司 代表人：吳正慶	105	105	0	0	0	0	15	15	(0.07)	(0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	無
董事	李智貴	180	180	0	0	0	0	15	15	(0.12)	(0.12)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.12)	無
獨立董事	翁弘林	180	180	0	0	0	0	27	27	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無
獨立董事	徐疇美	180	180	0	0	0	0	27	27	(0.1)	(0.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.1)	(0.1)	無

										3)	3)									3)	13)	
獨立董事	鄭文龍	180	180	0	0	0	0	27	27	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無

(1) 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。

(2) 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：本公司於 109.6.10 股東會董事改選，成立審計委員會取代監察人，董事長黃宗偉卸任，兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉上任；董事兆翔國際(股)公司代表人：趙永昌卸任，兆翔國際(股)公司代表人：吳正慶上任。

(二) 監察人之酬金

109年12月31日 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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		薪資(A)		酬勞(B)		業務執行費用 [◎]		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	75	75	0	0	0	0	(0.05)	(0.05)	無
監察人	黃明豪	75	75	0	0	3	3	(0.05)	(0.05)	無
監察人	黃重實	75	75	0	0	3	3	(0.05)	(0.05)	無

註：本公司於 109.6.10 成立審計委員會取代監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 [◎]		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃宗偉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
資深副總經理	吳建輝	367	367	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.23)	(0.23)	無

副總經理	陳宏昌	1,765	1,765	0	0	148	148	0	0	0	0	(1.19)	(1.19)	無
副總經理	許雪萍	2,040	2,040	680	680	315	315	0	0	0	0	(1.69)	(1.69)	無
執行副總	程英珠	1,920	1,920	0	0	360	360	0	0	0	0	(1.41)	(1.41)	無
副總經理	周呂熙龍	1,560	1,560	0	0	208	208	0	0	0	0	(1.10)	(1.10)	無
技術長	朱勝宏	1,200	1,200	0	0	324	324	0	0	0	0	(0.95)	(0.95)	無

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

註 2：董事長暨總經理黃宗偉未領取員工之酬金。

註 3：本公司總經理及副總經理薪資係依據所擔任職務及職責內容，依照本公司職等給付核定之原則給付。

註 4：吳建輝 109/11/9 到任

註 5：陳宏昌 109/7/1 到任

註 6：朱勝宏 109/1/6 到任。

(四)前五位酬金最高主管之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等©		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	許雪萍	2,040	2,040	680	680	315	315	0	0	0	0	(1.69)	(1.69)	無
執行副總	程英珠	1,920	1,920	0	0	360	360	0	0	0	0	(1.41)	(1.41)	無
副總經理	陳宏昌	1,765	1,765	0	0	148	148	0	0	0	0	(1.19)	(1.19)	無
副總經理	周呂熙龍	1,560	1,560	0	0	208	208	0	0	0	0	(1.10)	(1.10)	無
技術長	朱勝宏	1,200	1,200	0	0	324	324	0	0	0	0	(0.95)	(0.95)	無

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

身分	佔稅後純益比例			
	108 年度		109 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金	13.92	14.68	(6.01)	(6.32)
監察人酬金	1.21	1.21	(0.14)	(0.14)
總經理、副總經理酬金	11.29	11.81	(6.75)	(6.75)

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

(1)董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；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。依章程第二十一條：全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準，授權由董事會議定之。

(2)訂定酬金之程序：

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

本公司於 100 年 12 月 28 日成立薪資報酬委員會，該委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；以及定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額，並呈送董事會決議。

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

四、公司治理運作情形資訊

(一)董事會運作情形資訊：

109年度董事會開會8次(A) (第八屆2次，第九屆6次)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出 (列)席 率 (%)	備註
董事長	黃宗偉	2	0	100%	109年6月10日卸任
董事長	兆峰國際投資股份有限公司代表人： 黃宗偉	6	0	100%	109年6月10日上任
董事	兆潔國際股份有限公司代表人：黃錦成	8	2	75%	連任
董事	兆翔國際股份有限公司代表人：趙永昌	2	0	100%	109年6月10日卸任
董事	兆翔國際股份有限公司代表人：吳正慶	6	0	100%	109年6月10日上任
董事	李智貴	8	0	100%	連任
獨立董事	翁弘林	8	0	100%	連任
獨立董事	徐崢美	8	0	100%	連任
獨立董事	鄭文龍	8	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。
 - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 董事對利害關係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。
- 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：如附表。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - 設置審計委員會，加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作：本公司於109年6月10日設置審計委員會取代監察人制度。
 - 設立薪酬委員會協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
 - 持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等，並設置投資人專區提供財業務資訊，以及利害關係人專區提供利害關係人暢通及有效的多向溝通管道。
 - 提昇董事會職能及專業知識：本公司已制定「董事會議事規範」加強落實董事會之職能，另本公司鼓勵董事會成員參與各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以提昇董事會決策能力及符合相關法令規範。
 - 設置公司治理主管協助董事執行職務並提升董事會效能：本公司於110年1月14日董事會通過設置公司治理主管，以增加本公司對董事之支援及加強公司治理相關法令規章之遵循。

附表

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容		
1. 每年應至少執行一次內部績效評估 2. 至少每三年委由外部專業獨立機構、外部專家學者團隊或其他適當方式執行評估一次	109.1.1~109.12.31	本公司整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。	董事會績效評估	董事成員自我績效評估	功能性委員會績效評估
				1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度。 2. 審計/薪資報酬委員會職責認知 3. 提升審計/薪資報酬委員會決策品質。 4. 審計/薪資報酬委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

(二)審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形：

1. 監察人參與董事會運作情形

109年度董事會開會2次(A)(第八屆2次)，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	1	50%	109年6月10日卸任
監察人	黃明豪	2	100%	109年6月10日卸任
監察人	黃重實	2	100%	109年6月10日卸任

其他應記載事項：

(1)監察人之組成及職責：

A. 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。

B. 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。

(2)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。

註：本公司109年6月10日依證券交易法設置審計委員會代替監察人。

2. 審計委員會成員資料

身份別	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)										兼任其 他公開 發行公 司審計 委員會 成員家 數	備註	
		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			
召集人	翁弘林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
委員	徐婷美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
委員	鄭文龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：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、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2：若成員身份別係為董事，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。

3.審計委員會開會運作情形資訊

(1)本公司109年6月10日設置審計委員會取代監察人制度。

(2)本屆委員任期：109年6月10日至112年6月9日，109年度審計委員會開會3次（A），委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	實際出席率 (%) 【 B/A 】	備註
召集人	翁弘林	3	100%	-
委員	徐婷美	3	100%	-
委員	鄭文龍	3	100%	-

其他應記載事項：

A.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

a證券交易法第14條之5所列事項：109年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，議案內容請詳附表。

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

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

C.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

a本公司內部稽核主管平時即視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

b本公司稽核室均於內部稽核計畫查核完成之次月底前提呈稽核報告予獨立董事核閱，內部稽核主管並於每次審計委員會及董事會中報告內部稽核業務執行情形，並於董事會後與獨立董事就內部稽核業務執行情形及改善成效充分溝通。

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

d本公司109年度內部稽核主管與獨立董事溝通情形摘要：

①109/12/31 審計委員會，報告 109 年 1~11 月之內部稽核計畫執行情形，溝通內容包含異常事項之改善追蹤查核情形、例行查核發現及建議事項等。獨立董事對本次溝通無意見。

②109/12/31 內部控制制度缺失檢討座談會，溝通內容包含 108 年度內部控制制度自行評估結果及 109 年度之執行計畫、近一年內部稽核專案查核結果、近一年內部稽核計畫執行情形、母子公司稽核職能及人員訓練等。獨立董事建議子公司稽核專員缺額應儘快補齊，稽核室亦已依建議展開招募作業。該座談會會議記錄已呈 109/12/31 董事會報告。

(3)審計委員會年度工作重點彙整：

a本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質與誠信度。

b審計委員會於 2020 年6月10日成立，當年度舉行了 3 次會議，審議的事項及監督為主要目的如下：

主要目的	審議的事項
①公司財務報表之允當表達。	①財務報表
②簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效。	②稽核及會計政策與程序
③公司內部控制之有效實施。	③內部控制制度暨相關之政策與程序
④公司遵循相關法令及規則。	④重大之資產或衍生性商品交易
⑤公司存在或潛在風險之管控	⑤重大資金貸與背書或保證
	⑥募集或發行有價證券
	⑦衍生性金融商品及現金投資情形
	⑧法規遵循
	⑨經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
	⑩申訴報告
	⑪防止舞弊計劃及舞弊調查報告

	⑫ 資訊安全 ⑬ 公司風險管理 ⑭ 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量 ⑮ 財務、會計或內部稽核主管之任免 ⑯ 簽證會計師之委任、解任或報酬 ⑰ 審計委員會職責履行情形 ⑱ 審計委員會績效評量自評問卷
--	---

附表一：審計委員會年度運作情形

會議日期	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109年7月23日第一屆第一次審計委員會	(一)討論推選本會主席並擔任本會召集人案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)討論購買工業廠房一處，設置台北廠區生產線案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)討論向彰化銀行申請長期擔保借款案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
109年11月10日第一屆第二次審計委員會	(一)本公司董事(含獨立董事)投保責任險情形報告報告案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)107年國內第二次無擔保轉換公司債健全營運計劃執行報告案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)討論增訂及修正本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(四)討論110年度內部稽核計畫案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(五)討論發行國內第三次無擔保轉換公司債案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
109年12月31日第一屆第三次審計委員會	(一)內部稽核業務報告案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債執行情形報告案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(三)討論110年度預算編列案	V	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
1. 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無顯著差異
2. 公司股權結構及股東權益				
(1) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?	V		(1) 本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代理部處理股東相關問題，並依規定建立發言人制度處理相關事宜，亦於網站上設置投資人專區及利害關係人專區頁面，收納各項提問或建議。處理股東建議或糾紛問題，並協調公司相關單位執行後續作業。	無顯著差異
(2) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	V		(2) 本公司依證交法第25條規定，由財務單位對內部人(董事、監察人、經理人及持股達10%以上之大股東)所持股權之變動情形，均按月申報金管會指定網站「公開資訊觀測站」，並定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(3) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	V		(3) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，並訂有「對子公司監控制度」，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制。各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂有「關係人、特定公司和集團企業交易處理辦法」，與各關係企業之業務往來均本公平合理之原則，遵循本作業程序執行辦理。	
(4) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		(4) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，規範本公司所有董事、監察人、經理人及受僱人，以及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做內部教育訓練及宣導。	
3. 董事會之組成及職責				
(1) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	V		(1) 本公司於109年12月31日第九屆第6次董事會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性，詳附件一。本公司第9屆7位現任董事成員名單： A. 一般董事成員：具有Stevens Institute of Technology Master of Computer Science、淡江大學物理學系、健策精密工業(股)公司、茂迪(股)公司監察人等成員所組成。 B. 獨立董事成員：國立台北大學企研所碩士、法家法律事務所主持律師、中華票券董事長及新里程有限公司負責人等成員所組成。	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(2)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	<p>C.本公司公司為確保董事會成員的多樣性，兼具檢視與討論經濟、環境、社會面議題之能力，董事會成員之遴選均考量其不同專業背景、具國際前瞻性、領導能力、產業趨勢、及不同性別的優秀人選，並於每年將多元文化落實情時揭露於年報及公司網站上。</p> <p>D.本公司具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為43%，1位獨立董事任期年資在10年以下，1位在54歲以下、1位在55~60歲、1位在60歲以上。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，預計在第十屆及第十一屆董事會各增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>E.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(2)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。</p>
(3)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(3)為強化公司治理並提升本公司董事會及各功能性委員會功能，本公司於民國109年12月31日董事會通過制定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>本公司董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次內部績效評估，內部績效評估結果，應於次一年度第一季內召開之董事會前完成，本年度已於110年1月14日提報董事會。</p> <p>本公司董事會及各功能性委員會績效評估之評估範圍，包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會、個別委員會成員之績效評估，其評估指標之衡量項目及評分標準，均依本公司董事會及功能性委員會績效評估準則之規範。</p> <p>本公司109年度董事會及各功能性委員會績效內部評估結果如下： 評估期間：109年1月1日起至109年12月31日止。</p> <p>評估結果：經評量，評估期間內董事會及各功能性委員會績效及成員績效均介於「非常認同」與「認同」之間。</p> <p>本公司訂定董事薪酬之程序，除依公司章程規定外，以上述準則及各功能性委員會之相關辦法作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經各功能性委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事薪資報酬制度。</p>
(4)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(4)本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華、李麗鳳會計師為本公司簽證會計師，每年</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
			定期評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司於本年度已執行109年度會計師獨立性評估，評估結果已經110年3月24日審計委員會及董事會通過。請詳附件二。												
4.上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司於110年1月14日董事會通過，指定本公司周呂熙龍副總經理擔任本公司公司治理主管，其具備於公開發行公司從事財務單位主管職務達三年以上之專業資格，負責帶領及督導財務部進行公司治理相關事務之辦理及提供董事支援，職權範圍包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程所訂定之事項等。 <p>本年度公司治理主管業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定及規劃公司治理相關規章辦法之檢視及增修訂以落實法令遵循。 2. 提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3. 協助新任董事就任及提供相關支援。 4. 安排個別董事之進修課程（每位董事每年度至少受訓6小時，新任董事當年度至少受訓12小時）。 5. 各次董事會議之規劃及至少於會議7日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後20日內寄發董事會議事錄。 6. 依法辦理股東會事前登記，製作開會通知，議事手冊，年報與議事錄，並辦理公司變更登記（修訂公司章程及董事選舉）。 <p>本公司公司治理主管為初任，將依法於擔任此職務之日起一年內，完成18小時初任進修課程。截至年報刊印日止，公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110/03/17</td> <td>證基會</td> <td>員工與董事薪酬議題探討</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>110/04/15</td> <td>證基會</td> <td>企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	110/03/17	證基會	員工與董事薪酬議題探討	3小時	110/04/15	證基會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3小時
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數												
110/03/17	證基會	員工與董事薪酬議題探討	3小時												
110/04/15	證基會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3小時												
5.公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。</p>												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
6.公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任兆豐證券股份有限公司辦理股東會事務。	無顯著差異
7.資訊公開 (1)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (2)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (3)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限提前早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V	V	(1)本公司已架設網站隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。 (2)本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理之情形，以供股東及社會大眾參考。並同時設有發言人制度，並依相關規定執行。 (3)本公司年度財務報告已於法定期限會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限提前早公告並申報。	無顯著差異
8.公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(1)員工權益： A.本公司向來注重員工權益，並以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。 B.退休制度： 本公司依勞基法規定，定期按月提撥退休金，儲存於中央信託局之勞工退休準備金專戶，另為因應退休新制，配合提撥6%至員工退休金個人專戶。 (2)僱員關懷： 本公司關心及重視員工福利，基於關懷和尊重員工之信念，積極維持勞資和諧關係，除注重員工之福利與健康，並制訂完善之福利措施，以維護員工之基本權利及增進員工向心力；本公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、年終尾牙、年終獎金、資深員工之表揚。 職工福利委員會依法提撥福利金，統籌各項福利事業與推展；舉辦員工旅遊、聚餐、三節禮品、生日禮金、婚喪喜慶之補助、簽訂特約廠商。 (3)投資者關係： 本公司充分揭露資訊於公開資訊觀測站，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (4)供應商關係： A.綠色採購： 要求原物料供應商保證其產品不含對環境	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質 (Restriction of Hazardous Substances, RoHS) 法令及要求，並每年定期進行供應商評鑑。</p> <p>B.企業社會責任 本公司強調勞工、健康與安全、環境、管理系統及道德規範五大面向，供應商需確實遵循並實踐。</p> <p>C.誠信經營 在優良公司治理的基礎上，堅持營運透明，同時亦設置供應商反應之電子郵件信箱 adam.lu@c-techone.com 做為利害衝突檢舉信箱。</p> <p>(5)利害關係人之權利： 本公司已於公司網頁揭露發言人、員工專區、供應商反應之電子郵件信箱與聯絡電話，建立與客戶、員工、股東及供應商等利害關係人之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>(6)董事及監察人進修情形： 本公司董事、監察人每年均依法令規定進修，詳細之進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形暨獨立董事現職、經歷及兼任情形。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，除創造公司利潤，同時設有專責單位處理客訴問題。</p> <p>(9)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司為落實公司治理，除建立有效之內部控制外，並引進獨立董事制度，倚重獨立董事及監察人專業經驗，並已依法規詳細定有「董事會議事規則」，目前本公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議通過購買董監責任險，決議內容：投保金額、承保範圍及保費費率。</p>
9.請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
公司治理評鑑指標已改善項目			
指標項目		改善方式	
2.1 公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？		已訂定並經董事會通過。	
2.10 公司是否揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形？		已於公司網站揭露。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
2.13 公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？			本公司 109 年召開薪酬委員會會達兩次以上，並揭露於公司網站。	
2.15 公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？			已於公司網站揭露。	
2.20 公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？			本公司每次董事會皆有至少二席獨立董事親自出席。	
2.23 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			已於公司網站揭露。	
3.16 公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？			已於公司網站揭露。	
3.17 公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？			本公司已於公司網站揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。	
3.19 公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？			公司網站已增設公司治理專區，提供股東會相關資料，包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等資料。	
4.6 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？			已於公司網站揭露。	
4.9 公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？			已於公司網站揭露。	
4.13 公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？			已於公司網站揭露。	
4.14 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？			已於公司網站揭露。	
4.16 公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？			已於公司網站揭露。	
公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目				
指標項目		改善方式		
1.3 公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？		公司將有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單。		
1.8 公司是否於股東常會開會 16 日前上傳年報？		本公司將於股東常會開會 16 日前上傳年報。		
1.9 公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？		本公司將於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。		
1.14 公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？		本公司將於年報揭露。		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
2.2 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？			本公司將於年報及公司網站揭露。	
2.9 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？			本公司將於公司網站或年報揭露。	
2.17 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？			本公司將於年報揭露。	
2.21 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？			本公司將於年報及公司網站揭露，109 未來得及於年報揭露。	
3.13 公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？			本公司將於年報揭露。	
3.14 公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？			本公司將於年報揭露。	
3.15 公司年報是否揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？			本公司將於年報揭露。	
3.20 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】			公司將受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。	
3.21 公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？			本公司將於年報揭露。	
4.10 公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？			本公司將於年報及公司網站揭露。	
4.15 公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？			補充具體作法，並將於公司網站或年報揭露。	

附件一：董事會多元文化落實情形

多元化核心項目 董事姓名	性別	經營判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
黃宗偉	男	√	√	√	√	√	√	√	√
黃錦成	男	√	√	√	√	√	√	√	√
李智貴	男	√	√	√	√	√	√	√	√
吳正慶	男	√	√	√	√	√	√	√	√

翁弘林	男	V	V	V	V	V	V	V	V
徐昀美	男	V	V	V	V	V	V	V	V
鄭文龍	男	V	V	V	V	V	V	V	V

附件二：公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國110年第十六屆三次董事會：

西勝國際股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期:110年02月08日

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

(一)本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內有無在本公司服務。

有 無

(二)本公司簽證會計師，有無握有本公司之股份。

有 無

(三)本公司簽證會計師，有無與本公司金錢借貸之情事。

有 無

(四)本公司簽證會計師，有無與本公司共同投資或分享利益之關係。

有 無

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

有 無

(六)本公司簽證會計師，有無擔任涉及本公司制定決策之管理職能。

有 無

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

有 無

(八)本公司簽證會計師，有無直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務。

有 無

(九)本公司簽證會計師，有無對外收取與本公司任何業務有關之佣金。

有 無

(十)本公司簽證會計師，有無訴訟或主管機關糾正案件。

有 無

(十一)本公司簽證會計師，有無連續簽證服務達七年。

有 無

(十二) 每年取得會計師出具之獨立聲明。

有 無

經評估以上要件皆符合無虞。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	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)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商 務、 法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 所 需 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	徐婷美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	鄭文龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、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、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會職責

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

- (1) 訂定並定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：109年6月23日至112年6月9日，109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(列)席次數【B】	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	翁弘林	2	100%	109.6.23董事會續任
委員	徐崢美	2	100%	109.6.23董事會續任
委員	鄭文龍	2	100%	109.6.23董事會續任

其他應記載事項：

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

B. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明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。

C. 定期檢討薪資報酬：

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

D. 薪資報酬委員會年度運作情形：

會議日期	議案內容及後續處理	薪資報酬委員決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
109年3月17日第三屆第6次薪資報酬委員會	(一)審議本公司108年度員工酬勞及董監事酬勞分派案	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
109年12月31日第四屆第1次薪資報酬委員會	(一)本(109)年度年終獎勵金發放事宜	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用
	(二)緣考量本公司經營實績及參考同業標準，提報自110年元月按月給付每位董事酬勞新臺幣壹萬伍仟元整	經全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過，故不適用

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
1.公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依重大性原則，對於與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定風險管理政策與程序，揭露於公司網站，並視情況於董事會中報告。	無顯著差異
2.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(兼)職單位為公司治理主管及財務部兼職，藉由跨部門專案小組運作，皆依其職責辦理相關事宜；所有營運活動均遵循相關法規，避免從事違反不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆，並建立相關管理制度以符合內部控制。每年向董事會報告處理情形，已於110/3/24向董事會報告109年度企業社會責任執行情形。	無顯著差異
3.環境議題				無顯著差異
(1)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(1)本公司依其產業特性為善盡保護地球環境的社會責任，在生產及研發過程中不使用有害物質之生產，要求供應商提供符合環保要求之原物料。	
(2)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？	V		(2)本公司向來注重環安保護，落實污染預防、整合各項環安管理資源以及持續提昇本公司環安績效，將依據國際標準ISO14001(重慶碩勝ISO14001 最新證書效期自2019/8/20~2021/8/19。)之要求，致力於環安管理系統之建立、實施及維護。依此，本公司致力提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。	
(3)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？	V		(3)本公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，致力於推動能源節約，以達節能之效果。	
(4)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、	V		(4)本公司雖尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但已	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
減少用水或其他廢棄物管理之政策?			持續關切並規劃相關制定相關之管理政策。
4. 社會議題			無顯著差異
(1) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		(1) 本公司支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國商業與人權指導原則」、「聯合國全球盟約」與「聯合國國際勞動組織」等國際人權公約之基本核心原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動與就業歧視，並恪守公司所在地之勞動相關法規，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司內、外部人員，皆能獲得合理、平等且有尊嚴對待，訂定本公司人權政策。
(2) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		(2) 本公司已訂定及實施員工福利措施(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。
(3) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(3) 本公司已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。
(4) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(4) 本公司視員工為重要資產，重視人才培育，每年依年度教育訓練計劃執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計畫，以加強其職涯發展能力。
(5) 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?	V		(5) 本公司致力於產品品質、顧客健康與安全及顧客滿意之管理理念。本公司產品主要屬電池，符合相關法規要求，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範。同時公司訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有外部溝通信箱及提供由公司治理主

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(6)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？	V		管親自負責處理的獨立申訴信箱；另設有利害關係人專區，以回應消費者之申訴及所關切之相關權益議題。 (6) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。另本公司與供應商往來前皆會進行評估，並持續評估供應商，若有對環境與社會有顯著影響時，本公司將主動停止對供應商之相關交易。另，大陸子公司重慶西勝取得 ISO 45001 證書，目前有效期至2021年8月25日，證書揭露於公司網站。
5.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？	V		本公司未編製企業社會責任報告書，惟已於年報公司網站及公開資訊觀測站等處揭露非財務資訊情形、公司對社會責任所行之制度與措施及履行社會責任情形。
6.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： 在推動公司治理方面，除了符合主管機關對於公司治理之各項基本要求之外，本公司另訂定有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「風險管理政策與程序」等，提供全體員工於日常業務及營運之依循，藉由制度保障公司永續經營之治理方針；本公司亦持續推動社會責任各面向之運行及完善，諸如人權、員工權益、兩性平等、環保、利害關係人及投資者關係之權利等，並定期於公司網站更新執行社會責任相關資訊。			
7.其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)環境保護措施： 本公司為善盡保護地球環境的社會責任，在生產及研發過程中，不使用有害物質之生產，致力於環境保護、安全與衛生、勞工權利等各方面實踐。 (2)弱勢協助： 本公司每月固定捐贈家扶基金會。 (3)利害關係人之權利： 本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。 (4)配合政府法規與推動計畫：為每位員工投保勞健保、團保、提撥退休金、健康檢查。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
1.訂定誠信經營政策及方案 (1)公司是否制訂經董事會通過之誠	V		無顯著差異。 (1)本公司訂有「誠信經營守則暨

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>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>(2)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(3)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		<p>檢舉申訴辦法」；同時在「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，另「工作規則」上，載明員工不得收受餽贈；本公司之供應商都需簽訂「保密廉潔承諾書」；董事會與管理階層皆簽署「無違反誠信原則聲明書」以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(2)本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「保密廉潔承諾書」，以及申訴信箱 adam.lu@c-techone.com，且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(3)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。</p>		
<p>2.落實誠信經營</p> <p>(1)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(2)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(3)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(4)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位一部誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V	V	<p>(1)本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求對方簽署承諾書以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定，本公司業於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂。</p> <p>(2)本公司各部門主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，由本公司公司治理主管負責督導相關之運作與查核。</p> <p>(3)本公司已依法令制定「董事會議事規範」，處理董事之利益衝突事項，並不定期對員工宣導，對於業務上有利益衝突，應事先告知主管並迴避。</p> <p>(4)本公司已制定相關會計制度及內控制度，皆依據會計與內部稽核之法令要求進行控管，確保公司日常運作可符合誠信經營原則，稽核人員定期將查核執行情形報告於董事會。</p>	無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(5)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(5)本公司於新人教育訓練時即安排誠信經營法規遵行、安全衛生管理及檢驗、會計制度及內部控制等相關課程。110年度預計於6/24辦理內部之教育訓練。
3.公司檢舉制度之運作情形 (1)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (2)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制? (3)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V V V		(1)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，並設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向人資行政單位或管理階層反應申訴。 (2)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，訂有檢舉人身分及檢舉內容之保密規定，並列入管理規章實行。 (3)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。
4.加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	V		本公司按照法令上傳公司資訊至本公司網站及公開資訊觀測站。
5.公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，本公司運作與守則無重大差異。			
6.其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： A.本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 B.本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。			

(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：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

有關本公司公司治理運作情形可查閱公司網站上之資訊，網址為：<http://www.c-techone.com/index.do>。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

西勝國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年03月24日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月24日董事會通過，出席董事七人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

西勝國際股份有限公司

董事長：黃宗偉

總經理：黃宗偉



2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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. 董事會之重要決議：

會別 (日期)	重要決議	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第八屆 第 21 次 (109.03.17)	一、擬自民國 109 年度第一季起更換會計師。	✓	無
	二、修正「公司章程」案。	-	無
	三、修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	✓	無
	四、修正本公司「董事會議事規範」案。	-	無
	五、修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	-	無
	六、訂定本公司「審計委員會組織規程」案。	-	無
	七、修正本公司「股東會議事規則」案。	-	無
	八、增訂、修正本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)案。	✓	無
	九、呈本公司 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」。	✓	無
	十、擬訂本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥分配方案。	-	無
	十一、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。	-	無
	十二、擬訂本公司 108 年度盈餘分配方案。	-	無
	十三、本公司董事(含獨立董事)全面改選案。	-	無
	十四、擬提名 109 年選任獨立董事三席候選人名單案。	-	無
	十五、擬訂召開本公司 109 年股東常會。	-	無
	十六、擬提解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。	-	無
	十七、擬向土地銀行新申請短期借款額度新臺幣 100,000 千元及向彰化銀行新申請中短期借款額度新臺幣 250,000 千元。	-	無
第八屆 第 22 次 (109.05.05)	一、擬聘任劉沂偉副理為會計主管案。	✓	無
	二、修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	✓	無
	三、擬向：花旗銀行新申請短期借款額度新臺幣 100,000 千元及向元大銀行申請短期借款展期額度新臺幣 63,000 千元案。	-	無
第九屆 第 1 次 (109.06.10)	一、推選本公司董事長案。	-	無

會別 (日期)	重要決議	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第九屆 第 2 次 (109.06.23)	一、擬委任第四屆薪資報酬委員案。	-	無
	二、本公司子公司昊勝光電清算案。	-	無
	三、本公司投資湛積科技案。	-	無
	四、本擬訂定本公司民國 109 年現金股利之除息基準日暨相關除息事宜案。	-	無
第九屆 第 3 次 (109.07.23)	一、擬購買工業廠房一處，設置台北廠區生產線案。	-	無
	二、擬向彰化銀行申請長期擔保借款案。	-	無
第九屆 第 4 次 (109.08.11)	一、本公司背書保證之專用印鑑章保管人案。	-	無
第九屆 第 5 次 (109.11.10)	一、增訂及修正本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)案。	-	無
	二、110 年度內部稽核計畫案。	✓	無
	三、發行國內第三次無擔保轉換公司債案。	✓	無
第九屆 第 6 次 (109.12.31)	一、110 年度預算編列案。	-	無
	二、本公司銀行往來授信申請案。	-	無
	三、本公司與往來銀行從事衍生性商品交易額度展期及新申請案。	-	無
	四、擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。	-	無
	五、擬訂定本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案。	-	無
	六、擬訂定本公司「誠信經營守則」案。	-	無
	七、擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。	-	無
	八、擬聘任魏駿怡為財務主管乙職案。	✓	無
第九屆 第 7 次 (110.01.14)	一、擬提出購置土地自建營運總部計畫與合建案。	✓	無
	二、本公司購置土地與誠美開發股份有限公司係共同持分，原該地號貸款銀行遠東銀行要求共同擔保案。	✓	無
	三、本公司投資品睿綠能(Ottobike)科技股份有限公司(以下簡稱品睿綠能)案。	✓	無
	四、本公司銀行往來授信申請案。	-	無
	五、本公司與往來銀行從事衍生性商品交易額度申請案。	-	無
	六、擬設置本公司首任公司治理主管案。	✓	無
第九屆 第 8 次 (110.03.24)	一、修正本公司「股東會議事規則」案。	-	無
	二、修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	✓	無
	三、修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	-	無
	四、本公司 109 年度內部控制制度有效性之考核暨「內部	✓	無

會別 (日期)	重要決議	證交法 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
	控制制度聲明書」案。		
	五、本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	-	無
	六、本公司 109 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案。	✓	無
	七、本公司 109 年度盈虧撥補案。	✓	無
	八、本公司 110 年股東常會召開事宜。	-	無
	九、本公司 388 提案擬向台新銀行、遠東銀行或華南銀行三選一銀行申請融資額度案。	-	無
	十、撤銷本公司購置土地與誠美開發股份有限公司係共同持分，原該地號貸款銀行遠東銀行要求共同擔保案(388 提案)。	✓	無
	十一、訂定本公司「風險管理政策與程序」案。	-	無
	十二、擬以私募方式或公開發行方式擇一或搭配辦理現金增資發行普通股。	✓	無

2. 109股東常會之重要決議：

重要議案摘要	決議結果	執行情形
一、承認本公司 108 年度營業報告書暨財務報表案。	承認權數 44,580,961 權，占表決時出席股東表決權數：98.01%，本案照案通過。	完成。
二、承認本公司 108 年度盈餘分配案。	承認權數 44,580,955 權，占表決時出席股東表決權數：98.01%，本案照案通過。	完成。
三、通過本公司「公司章程」修訂案	贊成權數 44,580,948 權，占表決時出席股東表決權數：98.01%，本案照案通過。	依修訂後章程運作。
四、通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	贊成權數 44,572,943 權，占表決時出席股東表決權數：97.99%，本案照案通過。	依修訂後處理程序運作。
五、通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	贊成權數 44,572,942 權，占表決時出席股東表決權數：97.99%，本案照案通過。	依修訂後作業程序運作。
六、通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。	贊成權數 44,572,942 權，占表決時出席股東表決權數：97.99%，本案照案通過。	依修訂後作業程序運作。
七、通過本公司「董事、監察人選舉辦法」修訂案。	贊成權數 44,572,943 權，占表決時出席股東表決權數：97.99%，本案照案通過。	依修訂後辦法運作。
八、通過本公司「股東會議事規則」修訂案。	贊成權數 44,572,936 權，占表決時出席股東表決權數：97.99%，本案照案通過。	依修訂後規則運作。

重要議案摘要	決議結果	執行情形
九、通過改選董事案。	董事當選結果:	
	身分別	姓名
	董事	兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉
	董事	兆潔國際股份有限公司代表人：黃錦成
	董事	兆翔國際股份有限公司代表人：趙永昌
	董事	兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉
	獨立董事	翁弘林
	獨立董事	徐婷美
	獨立董事	鄭文龍
十、通過解除新任董事競業禁止之限制。	贊成權數 44,345,118 權，占表決時出席股東表決權數：97.49%，本案照案通過。	完成。

(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：無不同意見者。

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

110年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計部經理	唐建忠	105.04.01	109.03.31	生涯規劃
資深協理	程麗玲	102.02.18	109.05.31	生涯規劃
財務部副處長	范玉明	109.06.01	109.11.23	生涯規劃

五、會計師公費資訊

(一)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	109 年度	
	李麗鳳		

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華	2,800	0	0	0	1,000	1,000	109 年度	服務內容如下
	李麗鳳								

- 1.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，應揭露審計與非審計公費金額(如上表)及非審計服務內容如下：
移轉訂價320仟元、TP專審公費200仟元、營業稅直扣法公費100仟元、資金回台專法公費300仟元、公司債80仟元。
- 2.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。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：109 年度無更換會計師之情事。

(二)關於繼任會計師：109 年度無更換會計師之情事。

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	黃宗偉	(299,847)	-	-	-
董事長	兆峰國際投資(股)公司	-	2,500,000	-	-
董事	兆潔國際(股)公司	-	-	-	-
董事	兆翔國際(股)公司	-	-	-	-
董事	李智貴	-	-	-	-
獨立董事	翁弘林	-	-	-	-
獨立董事	鄭文龍	-	-	-	-
獨立董事	徐崧美	19,000	-	-	-
監察人	吳正慶	-	-	-	-
監察人	黃明豪	-	-	-	-
監察人	黃重實	-	-	-	-
資深副總經理	吳建輝	-	-	-	-
副總經理	程英珠	-	-	-	-
副總經理	周呂熙龍	-	-	-	-
副總經理	朱勝宏	-	-	-	-
副總經理	許雪萍	(200,281)	-	80,000	-
副總經理	陳宏昌	-	-	-	-
資深協理	程麗玲	-	-	-	-
協理	楊博文	-	-	-	-
協理	沈明創	-	-	-	-
協理	黑幼中	-	-	-	-
稽核室經理	楊慈慧	-	-	-	-
財務部經理	唐建忠	-	-	-	-
財務部副處長	范玉明	-	-	-	-
財會統合處 資深處長	魏駿怡	-	-	-	-
會計部經理	劉沂偉	-	-	-	-

註1：兆峰國際投資(股)公司109.6.10新任

註2：程麗玲於109.5.31卸任。

註3：唐建忠於109.3.31卸任。

註4：范玉明於109.6.1新任、109.11.23卸任。

註5：陳宏昌109.4.6新任。

註6：黑幼中109.5.11新任。

註7：本公司於109.6.10成立審計委員會取代監察人。

(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：

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度		109 年度	
		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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃宗偉	1,963,282	0	0	0	(299,847)	0
董事長	兆峰國際投資(股)公司 (註 1)	0	0	0	0	0	2,500,000
董事	兆潔國際(股)公司	716,896	1,050,000	155,000	100,000	0	0
董事	兆翔國際(股)公司	751,424	1,150,000	165,000	100,000	0	0
董事	李智貴	43,029	0	0	0	0	0
獨立董事	翁弘林	101,079	0	0	0	0	0
獨立董事	鄭文龍	0	0	0	0	0	0
獨立董事	徐婷美	124,645	0	0	0	19,000	0
監察人	吳正慶(註 10)	51,861	0	0	0	0	0
監察人	黃明豪(註 10)	33,000	0	0	0	0	0
監察人	黃重實(註 10)	1,358	0	0	0	0	0
副總經理	林伯聰(註 2)	0	0	0	0	0	0
副總經理	程英珠	0	0	0	0	0	0
副總經理	楊斯年(註 3)	0	0	0	0	0	0
副總經理	周呂熙龍	40,000	0	0	0	0	0
副總經理	李威儀(註 4)	6,000	0	0	0	0	0
副總經理	許雪萍	115,190	0	55,000	0	(200,281)	0
資深協理	程麗玲(註 5)	30,431	0	0	0	0	0
資深協理	楊博文	(1,000)	0	0	0	0	0
協理	沈明創	15,000	0	0	0	0	0
稽核室經理	楊慈慧	17,634	0	0	0	0	0
財務部經理	唐建忠(註 6)	8,000	0	0	0	0	0
財務主管	范玉明(註 7)	0	0	0	0	0	0
副總經理	陳宏昌(註 8)	0	0	0	0	0	0
協理	黑幼中(註 9)	0	0	0	0	0	0

註 1：109.6.10 新任

註 2：107.8.22 離職解任

註 3：107.6.30 離職解任

註 4：108.10.4 離職解任

註 5：109.5.31 離職解任

註 6：109.5.5 離職解任

註 7：109.6.1 新任、109.11.23 離職解任

註 8：109.4.6 新任

註 9：109.5.11 新任

註 10：本公司於 109.6.10 成立審計委員會取代監察人

九、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：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	5,584,000	6.54	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	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	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	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	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	3.80	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	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	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	3.55	0	0	0	0	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆翔國際(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	
兆潔國際股份	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	黃蔣幼	一親等	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
有限公司 代表人：黃宗偉							安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆翔國際(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 利用他人名義持有者	
兆峰國際投資股份有限公司	2,578,928	3.02	0	0	0	0	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	董事長同一人	
兆峰國際投資股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	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	一親等 董事長同一人	
黃榮安	2,291,000	2.68	0	0	0	0	無	無	
兆勝國際股份有限公司	2,108,224	2.47	0	0	0	0	安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆翔國際(股)公司 兆潔國際(股)公司 兆峰國際投資(股)公司	董事長同一人	
兆勝國際股份有限公司 代表人：黃宗偉	4,000,000	4.68	0	0	2,578,928	3.02	黃蔣幼 安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd. 兆翔國際(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	
林怡利	1,915,000	2.24	0	0	0	0	無	無	
黃蔣幼	1,498,411	1.75	797,607	0.93	0	0	黃宗偉	一親等	
香港商 SIRI HOLDINGS LIMITED	1,050,000	1.23	0	0	0	0	無	無	

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

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

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

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

單位：仟股

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 (註 1)	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.	6,000	100.00%	0	0.00%	6,000	100.00%
重慶皓勝電子科技有限公司 (註 1)	無股數	100.00%	0	0.00%	不適用	100.00%
昊勝光電股份有限公司	550	55.00%	0	0.00%	550	55.00%
品睿綠能	9,434	20.30%	0	0.00%	9,434	20.30%

註 1：為有限公司，故無股份之適用。

註 2：本公司已於 110 年 3 月 31 日完成轉讓展麗股份有限公司全數股份。

註 3：昊勝光電份(股)公司已於 109 年 8 月 7 日完成清算解散。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

110年3月31日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	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；110年4月25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	85,405,769	114,594,231	200,000,000	上櫃公司股票

註：可轉換公司債換發新股，尚未變更登記完成。

(二) 股東結構

110年4月25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 (人)	0	1	200	20,617	28	20,846
持有股數 (股)	0	4000	13,076,860	64,625,728	7,699,181	85,405,769
持股比例 (%)	0	0.01	15.31	75.67	9.01	100.00

註：可轉換公司債換發新股，尚未變更登記完成。

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

110年4月25日

持股分級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 至 999	12,306	86,932	0.10
1,000 至 5,000	6,734	14,370,662	16.83
5,001 至 10,000	980	8,228,075	9.63
10,001 至 15,000	225	2,912,752	3.41
15,001 至 20,000	205	3,875,721	4.54
20,001 至 30,000	147	3,882,136	4.55
30,001 至 40,000	66	2,369,121	2.77
40,001 至 50,000	40	1,891,101	2.21
50,001 至 100,000	78	5,781,133	6.77
100,001 至 200,000	34	4,822,022	5.65
200,001 至 400,000	9	2,399,163	2.81
400,001 至 600,000	5	2,566,258	3.00
600,001 至 800,000	7	4,911,018	5.75
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	10	27,309,675	31.98
合 計	20,846	85,405,769	100.00

2. 特別股股權分散情形：無。

(一) 主要股東名單

110年4月25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	6.54
黃宗偉		4,000,000	4.68
兆翔國際股份有限公司		3,348,416	3.80
兆潔國際股份有限公司		3,035,696	3.55
兆峰國際投資股份有限公司		2,578,928	3.02
黃榮安		2,291,000	2.68
兆勝國際股份有限公司		2,108,224	2.47
林怡利		1,915,000	2.24
黃蔣幼		1,498,411	1.75
香港商 SIRI HOLDINGS LIMITED		1,050,000	1.23

(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		108 年	109 年
	每股市價 (註 1)	最 高		23.70	25.45
最 低			17.75	10.70
平 均			20.5	15.7
每股淨值 (註 2)	分 配 前		14.32	11.6
	分 配 後		13.78	11.6
每股盈餘	加權平均股數		76,512	76,512
	每 股 盈 餘 (註3)		0.92	(2.11)
每股 配股	現 金 股 利		0.5	無分配
	無 償 盈 餘 配 股		無	無分配
	配 股 資 本 公 積 配 股		無	無分配
	累 積 未 付 股 利 (註4)		無	無
投資 報酬 分析	本 益 比 (註5)		22.3	(7.4)
	本 利 比 (註6)		41.02	無分配
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		2.44	無分配

* 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：本公司截至年報刊印日止最近一季即 110 年第一季之財務資料，尚未經會計師核閱，故無需揭露該期財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

依章程第二十四條：本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司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。

章程第二十五條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋

程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於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.執行情形：

108年度經109年6月10日股東常會決議通過，發放股東現金股利新台幣41,048,001元，每股配發新臺幣0.5元現金。

本公司110年3月24日董事會議決議通過109年度盈虧撥補案，因109年度結算虧損，本年度擬不配發股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

因不分配股利，故無影響。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

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

(3)實際分派金額若與估列數有差異時，則列為次年損益。

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司109年度結算虧損，董事會擬議不配發員工現金紅利及董事酬勞金額，與本公司認列109年度費用之金額為零，並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司110年3月24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：本公司109年度結算虧損，董事會擬不予分配，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）其與認列員工、董事又監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

108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	5,048,712元	5,048,712元	0元	無
董監事酬勞(現金發放)	1,009,742元	1,009,742元	0元	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類	第三次無擔保轉換公司債	
發行 (辦 理) 日 期	民國 110 年 01 月 12 日	
面 額	新台幣 100,000 元整	
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	
發 行 價 格	依票面金額之 100.75%發行。	
總 額	新台幣 400,000,000 元整/實收總金額新台幣 403,000,000 元整	
利 率	票面利率為 0%	
期 限	5 年期 / 到期日：民國 115 年 01 月 12 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	凱基證券股份有限公司	
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 郭乃華、陳慧銘會計師	
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新台幣 4 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		第3次無擔保轉換公司債
年度		當年度截至110年3月31日
轉債 換市 公價 司	最高	165.00
	最低	109.00
	平均	120.00
轉換價格		18.4元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		110年01月12日 轉換價格18.4元
履行轉換義務方式		發行新股

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

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	880,000 股(註 2)
未執行認股者其每股認購價格	26.7 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.07%
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 1,120,000 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。

110年4月25日

	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	610,000	0.71	0	0	0	0	610,000	26.7	16,287,000	0.71
	副總經理	程英珠										
	副總經理	周呂熙龍										
	副總經理	許雪萍										
	稽核主管	楊慈慧										
	會計主管	劉沂偉										
員工	資深處長	張哲明	270,000	0.32	0	0	0	0	270,000	26.7	7,209,000	0.32
	資深處長	李元彬										
	資深處長	楊敦雄										
	副處長	劉靜芬										
	資深經理	陳政良										
	資深經理	徐政隆										

註1：本公司僅6位經理人取得106年度發行之員工認股權憑證。

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國內第三次無擔保轉換公司債，計畫內容分別說明如下：

(1)發行國內第三次無擔保轉換公司債核准日期及文號：

經金管會109年12月15日金管證發字第1090377000號函核准。

(2)本次計畫所需資金總金額：

新台幣403,000仟元。

(3)資金來源：

A.國內第三次無擔保轉換公司債

發行國內第三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 100.75%發行，發行期間 5 年，票面利率為 0%，發行總金額為新台幣 403,000 仟元。

(4)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	完成日期	所需資金總額	資金運用進度
			110 年度
			第一季
償還銀行借款	110 年第一季	230,000	230,000
充實營運資金	110 年第一季	173,000	173,000
合計		403,000	403,000

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 110 年 3 月 31 日止	進度超前或落後原因 及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	230,000	已依計畫執行完畢。
		實際	230,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	173,000	已依計畫執行完畢。
		實際	173,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	403,000	
		實際	403,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

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。
- 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

年度	108 年度		109 年度	
	銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
筆記型電腦電池模組	2,464,922	89.86	2,197,126	98.80
其他	278,281	10.14	26,692	1.20
合計	2,743,203	100.00	2,223,818	100.00

3.公司目前之商品項目：

筆記型電腦電池模組、電池模組電源保護板及行動電源等產品。

4.計劃開發之新產品及服務：

研發內容：

- (1)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。

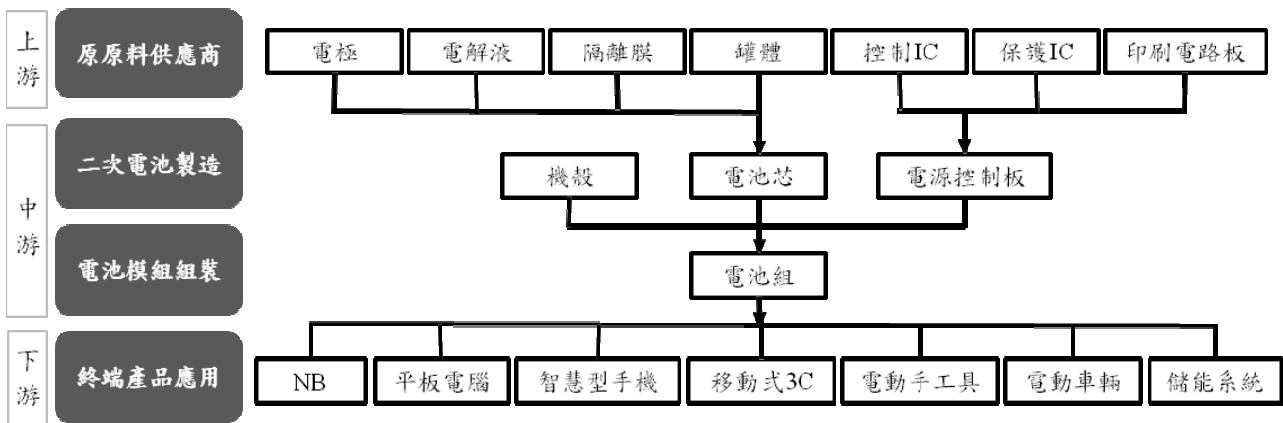
此外，根據 EnergyTrend 分析，觀察 IT 電池需求端，在筆電品牌方面，薄型筆電依然是市場主力，但是單價略高，所以傳統筆電替換速度緩慢，而商用機種導入已十分快速，帶動包括 HP、Dell 的市場需求維持強勁。部分品牌為了追求最佳的能量表現，改採高分子電池，預估高分子電池需求會更加旺盛。同時，筆電品牌也將筆電電池密度表現提升至與手機電池規格相當。

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，109 年度佔總營業收入之 98.80%，而目前台灣市場之同業有新普科技、順達科技、加百裕等，國際上如新力、三星、LG Chem 及中國大陸之比克及比亞迪亦設有電池模組廠。

(三)技術及研究發展概況：

1.所營業務之技術層次、研究發展：

所營業務之技術層次，隨著科技創新而快速進步，筆記型電腦、手機等攜帶式產品日新月異，為增加市場佔有率，業界無不在產品設計上精益求精，不論在容量、整體尺寸上，或多或少都有些許差異，而電池組特性規格亦有差別。因此對電池組產業而言，品質良好而穩定的電池芯來源、保護線路與容量顯示控制電路之設計、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110年第一季度研究發展人員統計表：

單位:人數

項目 \ 年度		108 年度		109 年度		110 年度第一季	
		人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
學歷 分佈	博士	0	0.00	0	0.00	1	1.89
	碩士	2	14.29	10	24.39	11	20.75
	大專	12	85.71	31	75.61	41	77.36
	高中職及以下	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	合計	14	100.00	41	100.00	53	100.00
平均年資(年)		4.4		1.22		1.30	

3.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研究發展費	10,589	16,633	14,413	20,036	45,363
營業收入淨額	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,743,203	2,223,818
佔營收比例	0.95%	0.86%	0.50%	0.73%	2.04%

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
109	UPS(不斷電系統) 備援電池模組 電動機車高功率電池模組 電動單車電池模組與電控裝置電池模組

(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	108 年度		109 年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	48,947	1.78	40,596	1.83
外銷	2,694,256	98.22	2,183,222	98.17
銷貨淨額	2,743,203	100.00	2,223,818	100.00

2.市場佔有率：

單位：仟組

年度	西勝筆記型電腦電池組出貨量	全球筆記型電腦出貨量	西勝佔有率
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%
109 年	10,061	200,000	5.03%

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，2021 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 2021 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 產品市場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。

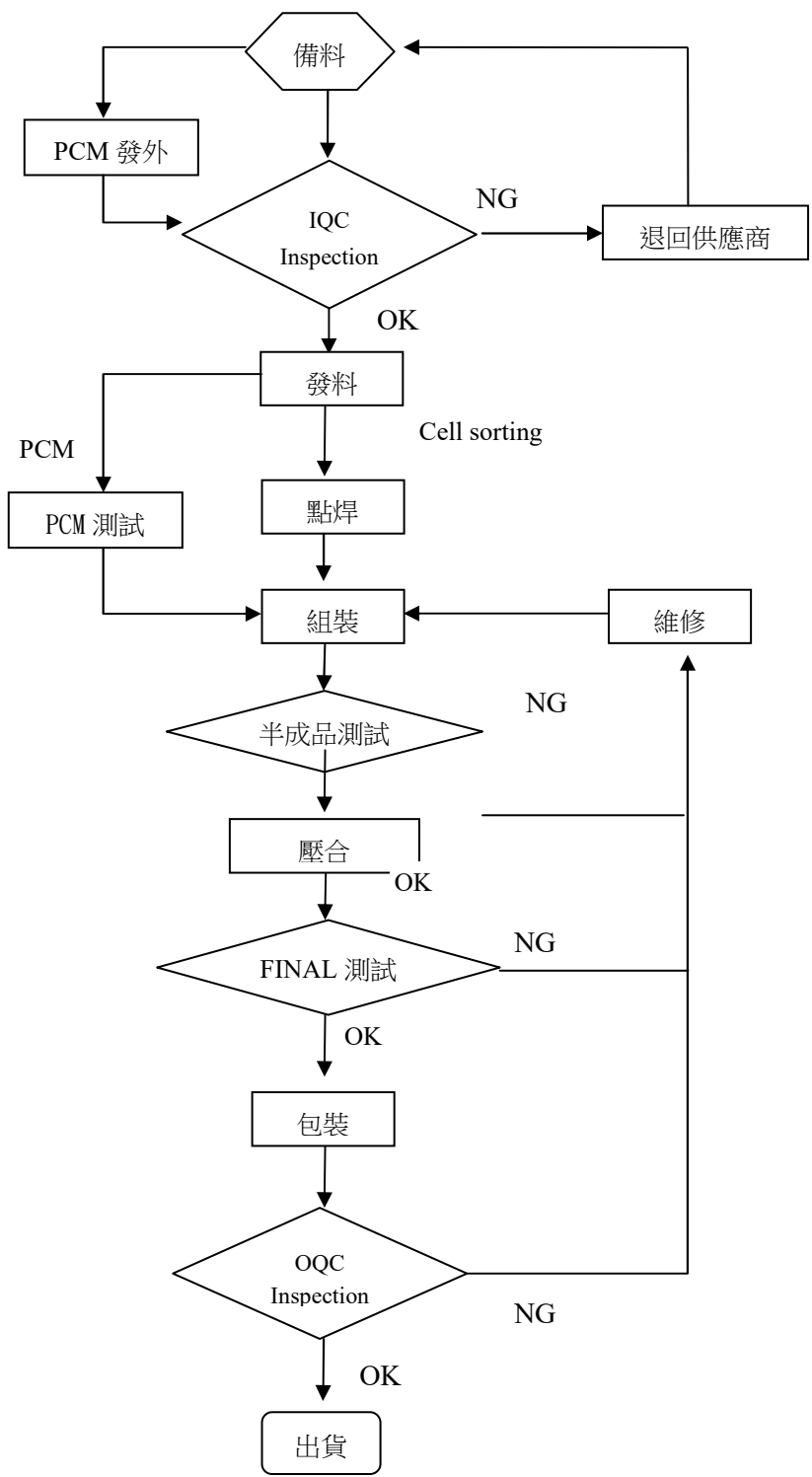
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

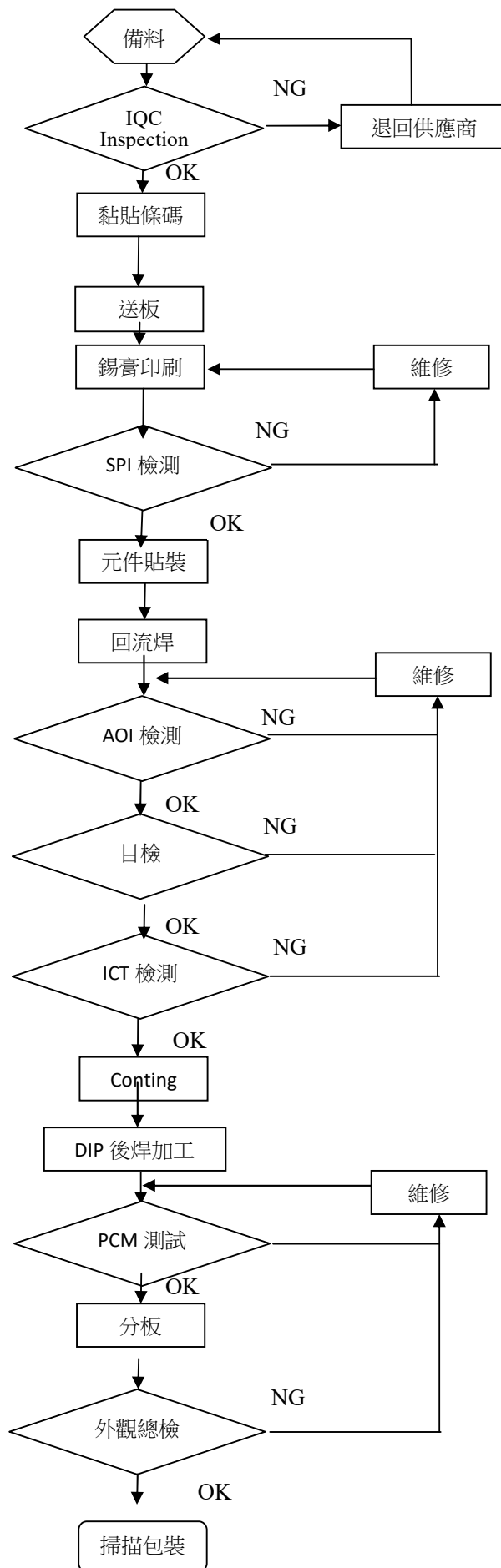
本公司主要產品為筆記型電腦、行動電源及汽車啟動器行動電源，其重要用途為筆記型電腦、手機等攜帶式產品之電源充電之用使用。

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	LG CHEM	良好
鍍片	重慶潤博	良好
TCO	錦泰、蘇州聚天合	良好
IC	LG CHEM、灃村	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	108 年				109 年				110 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	N 公司	368,091	18.34	無	N 公司	305,736	17.87	無	P 公司	110,419	23.27	無
2	P 公司	323,706	16.13	無	P 公司	282,640	16.52	無	L 公司	40,741	8.59	無
3	L 公司	190,511	9.49	無	L 公司	164,016	9.59	無	N 公司	34,988	7.37	無
	其他	1,124,780	56.04	無	其他	958,213	56.02	無	其他	288,408	60.77	無
	進貨淨額	2,007,088	100		進貨淨額	1,710,605	100		進貨淨額	474,556	100	

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

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年截至第一季止銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	L 公司	2,405,876	87.71	無	L 公司	2,132,791	95.91	無	L 公司	536,335	95.89	無
2	C 公司	245,372	8.94	無	P 公司	39,505	1.78	無	P 公司	12,513	2.24	無
3	P 公司	51,726	1.89	無	C 公司	20,454	0.92	無	其他	10,456	1.87	無
4	P 公司	25,825	0.94	無	其他	31,068	1.39	無				
	其他	14,404	0.52	無								
	銷貨淨額	2,743,203	100		銷貨淨額	2,223,818	100		銷貨淨額	559,304	100	

註：107~109 年度 L 公司皆為本公司及子公司第一大銷售客戶，109 年度對 L 公司銷貨收入略為減少，係因電池芯設計變更，致 L 公司認證及量產時程延後，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 主要商品 (或部門別)	1 0 8 年 度			1 0 9 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦電池模組	20,762	18,686	2,185,818	20,697	15,523	1,993,048
其他(註)	-	-	234,048	-	-	42,498
合 計	20,762	18,686	2,419,866	20,697	15,523	2,035,546

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

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個;新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	1 0 8 年 度				1 0 9 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦電池模組	82	48,947	16,011	2,415,975	71	40,594	14,861	2,136,078
其他(註)	-	0	-	278,281	-	0	-	47,146
合 計	82	48,947	18,815	2,694,256	71	40,594	14,861	2,183,224

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	1,322	1,355	1,390
	間接人員	380	325	340
	合 計	1,702	1,680	1,730
平 均 年 歲		33.20	38.06	37.52
平 均 服 務 年 資		2.50	1.83	1.65
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.12	0.14	0.28
	碩 士	0.71	2.16	2.28
	大 專	20.51	22.36	21.10
	高中/專科	33.49	14.74	14.19
	高中以下	45.18	60.60	62.15

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、三節禮金、生日禮金等各項活動。

(2)開放員工認股及分紅配股並發行員工認股權憑證，實施企業利益與員工共享。

(3)由公司職工福利委員會辦理之福利措施：

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

A.國內/外旅遊。

B.端午節、中秋節及五一勞動節禮金。

C.婚喪喜慶等得依規定申領禮金或奠儀。

2.退休制度與其實施狀況：

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

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

3.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

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

4.員工進修、訓練狀況

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

5.本公司尚未訂定員工行為或倫理守則，相關規章研擬制定中。

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

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

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

六、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	華南商業銀行	109/11/24~110/11/23	短期借款	無
融資合約	彰化商業銀行	109/6/30~110/6/30	短期借款	無
融資合約	土地銀行	109/4/11~110/5/22	短期借款	無
融資合約	元大銀行	108/5/8~110/5/8	中短期擔保借款	無
融資合約	元大銀行	109/5/25~110/5/24	短期擔保借款	無
融資合約	元大銀行	109/5/25~110/5/24	短期借款	無
融資合約	永豐商業銀行	109/9/24~110/9/30	短期借款	無
融資合約	第一銀行-頭前庄	109/10/28~110/10/28	短期借款	無
融資合約	富邦銀行-安和	109/12/07~110/12/06	短期借款	無
融資合約	中信銀行	110/01/14-111/01/31	短期借款	無
融資合約	台新銀行	110/04/08-110/10/30	短期借款	無
融資合約	兆豐銀行-新店	109/10/16-110/04/14	短期借款	無
合作興建契約書	誠美開發(股)公司 美勝美開發(股)公司	110年4月起	營運總部大樓興建	無

(二)子公司(重慶西勝電子科技有限公司)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	重慶市永川區興永建設發展有限公司	109/12/31~110/12/31	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	109/9/30~110/8/31	員工宿舍租賃	無

(三)子公司(重慶佰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	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
合作興建契約書	誠美開發股份有限公司 西勝國際股份有限公司	110年4月起	共同合作興建房屋	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		1,139,903	1,632,021	2,401,229	2,576,995	2,042,215
不動產、廠房及設備		199,351	211,498	230,997	290,585	707,934
無形資產		1,644	2,221	4,031	4,817	9,857
其他資產		61,228	50,694	85,735	113,762	126,524
資產總額		1,402,126	1,896,434	2,722,062	2,986,159	2,886,530
流動負債	分配前	779,130	1,015,013	1,219,250	1,764,255	1,648,918
	分配後	779,130	1,015,013	1,280,822	1,805,303	1,648,918
非流動負債		300	4,117	381,626	7,403	237,594
負債總額	分配前	779,430	1,019,730	1,600,876	1,771,658	1,886,512
	分配後	779,430	1,019,730	1,662,448	1,812,706	1,886,512
歸屬於母公司業主之權益		596,302	851,290	1,096,711	1,095,431	887,613
股本		616,996	740,960	820,960	820,960	820,960
資本公積		213,351	231,648	253,115	252,043	256,918
保留盈餘	分配前	(183,268)	(65,593)	88,188	96,479	(106,140)
	分配後	(183,268)	(65,593)	26,616	55,431	(106,140)
其他權益		(2,533)	(7,481)	(17,308)	(25,807)	(35,881)
庫藏股票		(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)
非控制權益		26,394	25,414	24,475	119,070	112,405
權益總額	分配前	622,696	876,704	1,121,186	1,214,501	1,000,018
	分配後	622,696	876,704	1,059,614	1,173,453	1,000,018

註：經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈虧為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,743,203	2,223,818
營業毛利	232,931	331,672	335,683	323,337	188,272
營業損益	80,048	137,857	121,343	96,440	(110,026)
營業外收入及支出	17,200	(16,631)	6,953	(652)	(30,407)
稅前淨利	97,248	121,226	128,296	95,788	(140,433)
繼續營業單位 本期淨利	92,765	119,978	88,031	69,411	(164,158)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	92,765	119,978	88,031	69,411	(164,158)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(14,730)	(8,231)	(11,859)	(9,213)	(10,409)
本期綜合損益總額	78,035	111,747	76,172	60,198	(174,567)
淨利歸屬於 母公司業主	93,810	120,958	88,970	70,577	(161,236)
淨利歸屬於 非控制權益	(1,045)	(980)	(939)	(1,166)	(2,922)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	79,080	112,727	77,111	61,364	(171,645)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(1,045)	(980)	(939)	(1,166)	(2,922)
每股盈餘	1.81	1.99	1.24	0.92	(2.11)

註：經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	606,374	1,075,367	1,601,559	1,497,624	861,875	
基金及投資	363,861	375,892	667,711	884,356	877,286	
固定資產	45,577	44,543	42,208	44,392	386,944	
無形資產	299	1,024	2,582	2,095	6,117	
其他資產	40,026	33,253	25,809	27,477	29,001	
資產總額	1,056,137	1,530,079	2,339,869	2,455,944	2,161,223	
流動負債	分配前	457,040	674,672	861,523	1,353,981	1,037,425
	分配後	457,040	674,672	923,095	1,395,029	1,037,425
非流動負債	2,795	4,117	381,626	6,532	236,185	
負債總額	分配前	459,835	678,789	1,243,158	1,360,513	1,273,610
	分配後	459,835	678,789	1,304,730	1,401,561	1,273,610
股本	616,996	740,960	820,960	820,960	820,960	
資本公積	213,351	231,648	253,115	252,043	256,918	
保留盈餘	分配前	(183,268)	(65,593)	88,188	96,479	(106,140)
	分配後	(183,268)	(65,593)	26,616	55,431	(106,140)
金融商品未實現損益	0	0	(8,520)	(440)	(13,515)	
累積換算調整數	(2,533)	(7,481)	(8,788)	(25,367)	(22,366)	
庫藏股票	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	(48,244)	
股東權益總額	分配前	596,302	851,290	1,096,711	1,095,431	887,613
	分配後	596,302	851,290	1,035,139	1,054,383	887,613

註：經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；每股盈虧為元

年度 項 目	最近五年度財務資料				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	1,113,148	1,942,939	2,859,269	2,739,515	2,199,003
營業毛利	152,758	247,117	258,604	247,882	97,764
營業損益	60,320	114,090	143,331	111,187	(95,359)
營業外收入及支出	39,507	5,416	(29,072)	(16,271)	(49,908)
稅前損益	99,827	119,506	114,259	91,916	(145,267)
繼續營業單位 損益	93,810	120,958	88,970	70,577	(161,236)
停業部門損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	93,810	120,958	88,970	70,577	(161,236)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(14,730)	(8,231)	(11,859)	(9,213)	(10,409)
本期綜合損益總額	79,080	112,727	77,111	61,364	(171,645)
每股盈餘	1.81	1.99	1.24	0.92	(2.11)

註：會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年簽證會計師姓名及其查核意見:

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

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

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.59	53.77	58.81	59.33	65.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	312.51	416.47	650.58	420.50	174.82
償債能力 %	流動比率	146.3	160.69	196.95	146.07	123.85
	速動比率	72.35	94.00	128.02	83.15	53.19
	利息保障倍數	8.27	14.01	12.61	11.60	19.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.42	4.07	4.13	3.55	3.29
	平均收現日數	83	90	89	103	111
	存貨週轉率(次)	1.58	2.60	3.38	2.59	1.95
	應付款項週轉率(次)	3.47	3.47	3.62	3.22	2.71
	平均銷貨日數	231	141	108	141	187
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.52	9.19	12.38	9.44	3.14
	總資產週轉率(次)	0.84	1.02	1.05	0.92	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	7.95	7.80	4.24	2.69	(5.41)
	權益報酬率(%)	17.02	16.13	8.91	5.94	(14.83)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.68	16.36	15.63	11.67	(17.11)
	純益率(%)	8.43	6.23	3.11	2.53	(7.38)
現金流量	每股盈餘(元)	1.81	1.99	1.24	0.92	(2.11)
	現金流量比率(%)	0.68	15.63	(1.17)	(5.20)	(1.65)
	現金流量允當比率(%)	(71.71)	(36.58)	(4.05)	4.82	2.24
槓桿度	現金再投資比率(%)	0.65	14.37	(4.99)	(6.47)	(4.35)
	營運槓桿度	1.63	1.41	1.47	1.73	0.31
	財務槓桿度	1.20	1.07	1.10	1.10	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：本期廠房及設備增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。
2. 速動比率減少：因本期營業額減少至應收減少，使其他流動資產下降，故速動比率減少。
3. 存貨週轉率(次)減少：本年度因營建存貨增加，致存貨週轉率(次)降低。
4. 平均銷貨日數增加：因存貨週轉率(次)減少，故平均銷貨日數增加。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)降低：本期營收減少，廠房及設備增加，故不動產、廠房及設備週轉率降低。
6. 資產報酬率減少：本期為淨損及資產增加，故資產報酬率減少。
7. 權益報酬率減少：本期為淨損及非控制權益增加，故權益報酬率減少。
8. 純益率減少：本期淨損增加，故使 109 年純益率減少。
9. 每股盈餘減少：因 109 年度獲利減少，故每股盈餘減少。
10. 現金流量比率減少：因本年度存貨及廠房設備增加，使現金流出增加，故現金流量比率減少。
11. 現金流量允當比率減少：本年度資本支出及長期投資增加，致現金流量允當比率減少。
12. 現金再投資比率減少：因營業活動淨現金流出增加且本年度購買廠辦，故現金再投資比率減少。

註 1：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 2：計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

註 7：因營業利益為負值，不具比較性，故不予計算。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

年 度		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.54	44.36	53.13	55.40	58.93
	長期資金占固定資產比率	1,314.47	1,920.41	3,502.50	2482.35	290.43
償債能力 %	流動比率	132.67	159.39	185.90	110.61	83.03
	速動比率	116.42	138.80	152.81	96.89	72.07
	利息保障倍數	23.82	59.27	30.36	15.02	(26.11)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.29	3.90	3.99	3.51	3.30
	平均收現日數	85.00	94.00	92.00	103.99	110.61
	存貨週轉率 (次)	20.84	17.55	12.34	10.91	15.54
	應付款項週轉率 (次)	3.75	3.69	3.81	3.41	3.26
	平均銷貨日數	18.00	21.00	30.00	33.00	23
	固定資產週轉率 (次)	24.42	43.62	67.74	61.71	5.68
	總資產週轉率 (次)	1.05	1.27	1.22	1.12	1.02
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.05	9.49	4.76	3.17	(6.80)
	股東權益報酬率 (%)	17.89	16.71	9.13	6.44	(16.26)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	17.37	16.13	13.92	11.56	(17.69)
	純益率 (%)	8.43	6.23	3.11	2.58	(7.33)
	每股盈(虧) (元)	1.81	1.99	1.24	0.92	(2.11)
現金流量	現金流量比率 (%)	(13.61)	17.82	4.27	21.49	2.58
	現金流量允當比率 (%)	(104.47)	(46.01)	16.42	46.80	31.26
	現金再投資比率 (%)	(8.87)	13.33	(2.46)	19.00	(1.23)
槓桿度	營運槓桿度	1.15	1.05	1.04	1.06	0.91
	財務槓桿度	1.08	1.02	1.03	1.06	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：本期廠房及設備增加，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：因本期短借增加，使流動負債增加，故流動比率減少。
3. 速動比率減少：因本期短借增加，使流動負債增加，故速動比率減少。
4. 利息保障倍數減少：本期淨損較上期增加，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 109 年度獲利減少，故每股盈餘減少。
6. 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。
7. 現金流量允當比率減少：本年度資本支出及長期投資增加，致現金流量允當比率減少。
8. 現金再投資比率減少：因營業活動淨現金流出增加且本年度購買廠辦，故現金再投資比率減少。

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

西勝國際股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一〇九年度財務報表暨合併財務報表，業經委任勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及盈虧撥補議案。

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

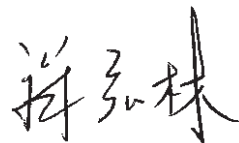
敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一一〇年股東常會

西勝國際股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 四 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 100~176 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 177~257 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	109 年	差異	
				金額	%
流動資產		2,576,995	2,042,215	(534,780)	(20.75)
採用權益法之投資		3,267	1,319	(1,948)	(59.63)
不動產、廠房及設備		290,585	707,934	417,349	143.62
其他無形資產		4,817	9,857	5,040	104.63
其他非流動資產		110,495	125,205	14,710	13.31
資產總額		2,986,159	2,886,530	(99,629)	(3.34)
流動負債		1,764,255	1,648,918	(115,337)	(6.54)
非流動負債		7,403	237,594	230,191	3,109.43
負債總額		1,771,658	1,886,512	114,854	6.48
股 本		820,960	820,960	0	0
資本公積		252,043	256,918	4,875	1.93
保留盈餘		96,479	(106,140)	(202,619)	(210.01)
其他權益		(25,807)	(35,881)	(10,074)	39.04
非控制權益		119,070	112,405	(6,665)	(5.60)
庫藏股票		(48,244)	(48,244)	0	0
權益總額		1,214,501	1,000,018	(214,483)	(17.66)

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) 流動資產減少：因購置廠房及設備，銀行存款減少。
- (2) 不動產、廠房及設備增加：購買台北廠廠房，及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，致設備不動產、廠房及設備增加。
- (3) 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。
- (4) 流動負債減少：本期一年以下公司債贖回，致流動負債減少。
- (5) 非流動負債增加：因購買台北廠廠房導致長期借款增加，致非流動負債增加。
- (6) 保留盈餘減少：因本期淨損增加，致保留盈餘減少。

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	109 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入總額	2,763,474	2,238,212	(525,262)	(19.01)
減：銷貨退回及折讓	(20,271)	(14,394)	5,877	(28.99)
營業收入淨額	2,743,203	2,223,818	(519,385)	(18.93)
營業成本	(2,419,866)	(2,035,546)	384,320	(15.88)
營業毛利	323,337	188,272	(135,065)	(41.77)
營業費用	(226,897)	(298,298)	(71,401)	31.47
營業利益	96,440	(110,026)	(206,466)	(214.09)
營業外收入及支出	(652)	(30,407)	(29,755)	4,563.65
稅前淨利	95,788	(140,433)	(236,221)	(246.61)
所得稅費用	(26,377)	(23,725)	2,652	(10.05)
本年度淨利	69,411	(164,158)	(233,569)	(336.50)

增減變動分析：

- (1) 營業毛利減少：因下半年受原物料缺貨致整年出貨量減少，再加上美元匯率貶值影響而使平均毛利率下降。
- (2) 營業費用增加：因導入 SAP 系統及研發費用增加。
- (3) 營業利益減少：因營業毛利減少及營業費用增加，致營業利益減少。
- (4) 營業外支出增加：贖回公司債損失及匯兌損失增加，致營業外支出增加。
- (5) 稅前淨利減少：因營業利益減少及營業外支出增加，致稅前淨利減少。
- (6) 本年度淨利減少：因營業利益減少及營業外支出增加，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：

受疫情影響，預計消費市場遠距辦公及教育單位遠距教學仍有強烈需求，展望 110 年筆電市場將延續 109 年之暢旺，保持顯著成長。

公司並持續進行戰略轉型，積極深耕兩輪電動車及小型儲能市場，除直接投資電動車品牌公司品睿綠能及電動車動力系統湛積科技，實踐戰略平台整合外，並配合小型儲能設備的客戶陸續於明年出貨，整體運營成效將可大幅改善。

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	109 年度	增 減	
				金額	比例(%)
營業活動之淨現金流出		(91,769)	(27,191)	64,578	(70.37)
投資活動之淨現金流(出)入		(141,350)	(502,398)	(361,048)	255.43
籌資活動之淨現金流入		200,104	71,061	(129,043)	(64.49)

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 109 年訂單需求增加，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：因投資增加及購置廠房及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減少：因辦理公司債贖回，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
220,573	67,368	1,076,560	(788,619)	403,000	385,619

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係營運規模維持穩定所致。
- (2)投資活動：主要係轉投資品睿綠能公司、購買台北廠房設備及購買營運總部所致，預計現金流出 788,619 仟元。
- (3)籌資活動：預計發行可轉債 403,000 仟元及銀行借款 385,619 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 9,889 千元，係因 109 年度開發案銷售尚無認列收入，故產生營運虧損。	109 年度開發案持續進行。	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 8,418 千元，係雖因 109 年度投入自動化產能支出效益已顯現，但因 109 年初疫情減少出貨，致使本年度獲利減少。	110 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
重慶碩勝電子科技有限公司		轉投資大陸	本年虧損新台幣 19,287 千元，係因產品尚在試產認證階段，較無營收貢獻，故其產生營運虧損。	110 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。	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)本公司最近二年度利息收支變動情形

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度
營業收入	2,743,203	2,223,818
利息支出	9,033	6,783
利息支出 / 營業收入	0.33%	0.31%

本公司利息支出於 108 及 109 年度分別佔營業收入達 0.33%及 0.31%，比例不高，整體而言尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

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

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)最近二年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	
	108 年度	109 年度
兌換利益(損失)淨額	(1,837)	(8,031)
營業收入淨額	2,743,203	2,223,818
營業淨利	96,440	(110,026)
兌換利益(損失)淨額 / 營業收入淨額	(0.07%)	(0.36%)

兌換利益(損失)淨額 / 營業利益	(0.19%)	7.30%
-------------------	---------	-------

(2)因應匯率變動之具體措施：

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

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

3. 本公司主要目標為自行設計設計 NB 及可攜式電池模組、UPS(不斷電) & BBU 資料中心備援電池模組、LEV 高功率電池模組及軍工規電池模組之電池模組研發。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬二次電池產業中游組裝之廠商，生產所需之主要原料電池蕊為客戶提供，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 107~109 年度對客戶 LG CHEM 之銷貨金額佔總銷貨金額比重分為 93.56%、87.71%及 95.91%，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)風險管理政策與程序

第一條：目的

為強化本公司之公司治理、建立健全之風險管理機制，特制定管理策略並辨識可能影響公司之潛在風險項目，期將風險限縮於公司可管控之範圍內，以達成風險與報酬合理化之目標。

第二條：組織架構與執掌

本公司董事會為風險管理之最高單位，並授權總經理執行風險管理決策，各權責單位之執掌如下：

- 一、董事會：為本公司風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- 二、稽核室：為隸屬於董事會之獨立部門，依公司內部控制與稽核計畫定期查核各單位落實情形，依稽核結果製作稽核報告呈報董事會並追蹤。
- 三、總經理：執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。
- 四、管理階層：本公司各部門之主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效進行。

第三條：風險管理範疇依重大性原則，對於與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估等因素，辨識及盤點本公司所面臨之風險項目與說明如下：

重大議題	風險類型	風險說明
環境	環境及安全健康風險	<ul style="list-style-type: none">● 對環保的要求趨嚴及輿論壓力下，環保护法規的變化，亦會對公司產生相關不確定性與風險。● 工作環境安全與人員防災意識，所導致之勞工安全衛生事件風險。
	原物料風險	<ul style="list-style-type: none">● 因市場狀況、供應商公司體質甚或天然災害等因素，使供應商供貨的數量、品質與交期受影響所導致之斷料風險。
	氣候變遷與能源風險	<ul style="list-style-type: none">● 氣候的變遷導致風災、水患與乾旱的頻率增加，皆可能對供應商與客戶造成影響，直間接導致本公司產能的減少或中斷，造成財務與業務的風險。● 隨環保意識的抬頭，可能使碳排放成為客戶對本公司的重點檢視項目，對本公司造成不確定性與風險。
社會	人才風險	<ul style="list-style-type: none">● 員工為公司重要資產，因此包括人力資源不足、人員大幅流失及勞資糾紛等與人員有關之人力風險。
公司治理	財務風險	<ul style="list-style-type: none">● 因利率、匯率與通貨膨脹率的波動，造成資產負債表之表內與表外的價值發生變化，對公司造成之市場風險。● 因外在環境的劇變，導致突發的市場流動性匱乏，導致資金調度困難之流動性風險。
	營運風險	<ul style="list-style-type: none">● 行為疏失或忽略公司之內部控制導致之相關作業風險。● 與本公司交易往來對象因企業體質不佳或其他因素，使交易對象無法履行契約義務所導致公司損失之信用風險。● 未能遵循主管機關相關法規，或所簽訂契約本身不具法律

		效力、越權行為、規範不周、條款疏漏等因素，造成財務或商譽等損失之法律風險。
--	--	---------------------------------------

第四條：風險管理之執行

- 一、各單位或業務承辦人為最初的風險發現者，並進行評估及控制。
- 二、各級主管負責相關業務之風險管理，應依據實際業務之運作，審視作業細則或手冊，並應注意主管機關公告最新增修訂之法規及業務相關函令，必要時並得訂定相關內部規範。
- 三、管理階層需審視公司風險類型之風險管理相關機制之完整性，並應確實依照本程序及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。
- 四、總經理須執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。
- 五、對可能威脅企業經營的不確定性因素，除內部相關權責單位商議外，並視需要徵詢外部顧問之意見，以評估風險並儘早提出對策。
- 六、稽核單位於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以作為排定年度稽核計畫時之重要依據。
- 七、稽核單位於發現異常時，需立即通報相關權責主管，並追蹤後續處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

第五條：風險資訊揭露

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於公司網頁及年報揭露與風險管理有關之資訊。

第六條：本風險管理政策與程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

第七條：本作業辦法訂定於民國 110 年 3 月 24 日。

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	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
存貨週轉率 (次)	1.58	2.60	3.38	2.59	1.95
不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.52	9.19	12.38	9.44	3.14
總資產週轉率 (次)	0.84	1.02	1.05	0.92	0.77

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

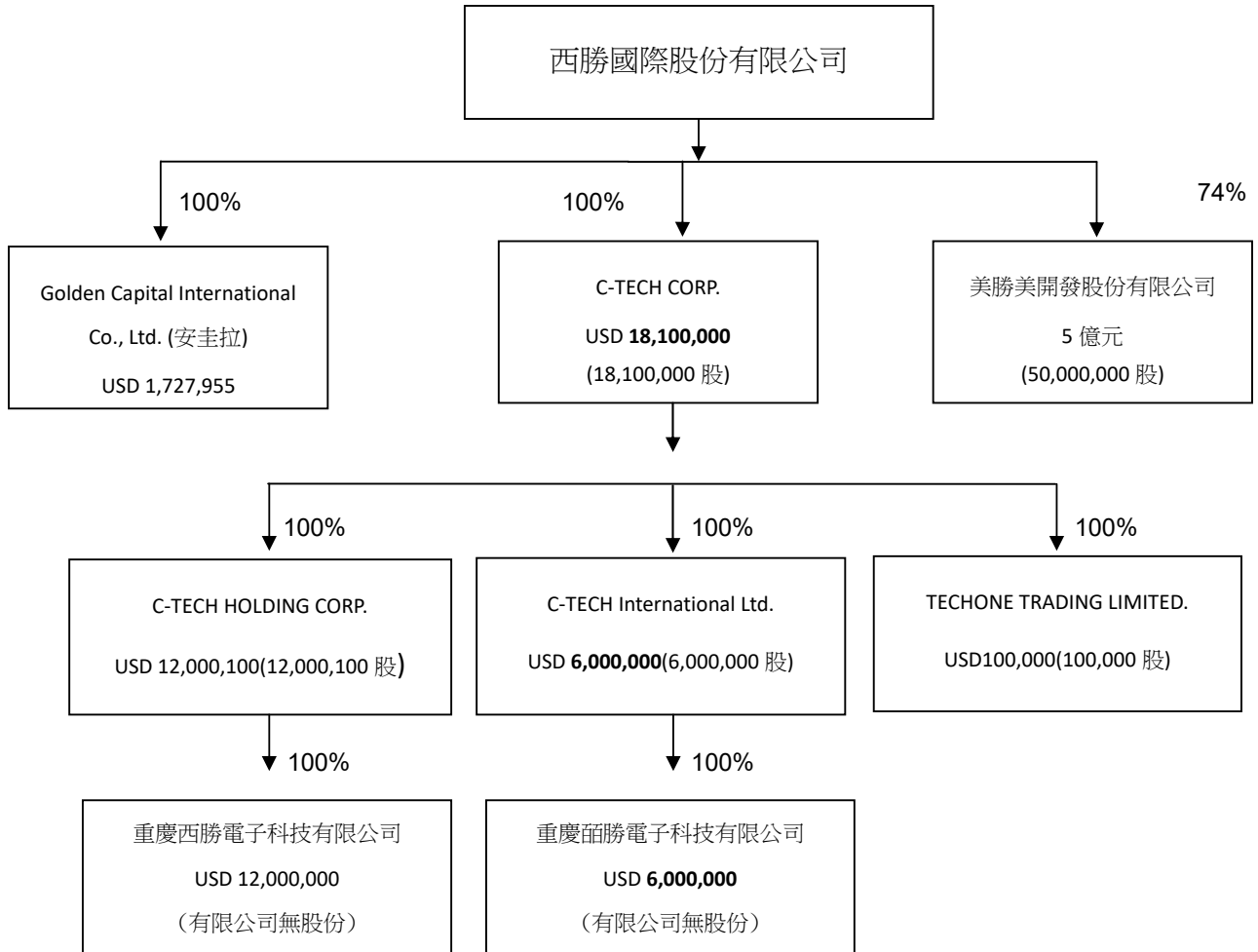
中華民國會計師：總經理室 1 人。

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



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，佔已發行股數 82,096,002 股(資本額 8.2 億)之 7.54%

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12月31日 單位：元

關係企業名稱	設立日期	地 址	實際投資金額	主要營業項目或生產項目
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.	107年1月	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles	USD6,000,000	進行控股業務
重慶佰勝電子科技 有限公司	107年4月	重慶永川區鳳凰湖工業 園區	投資總額 USD6,000,000 註冊資本 USD6,000,000 實收資本 USD6,000,000	生產筆記型電腦電 池模組及電池模組 相關產品之零組產 (機殼)
昊勝光電股份有限 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

註：昊勝光電份(股)公司已於109年8月7日完成清算解散。

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)昊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%
昊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%

註：昊勝光電份(股)公司已於109年8月7日完成清算解散。

(二) 關係企業營運概況：

單位:新台幣仟元 日期：110年3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	505,235	0	505,235	0	0	8,153	0.45
TECHONE TRADING LIMITED	3,185	51,101	728	50,373	0	(1,406)	(1,406)	(14.06)
C-TECH HOLDING CORP.	364,371	334,753	0	334,753	0	0	16,920	1.41
重慶西勝電子科技有限公司	364,370	463,150	128,405	334,745	174,803	15,563	16,920	不適用
安圭拉商 Golden Capital International Co., Ltd.	55,131	51,478	143	51,335	0	(24)	(35)	(2.74)
C-TECH International Ltd.	181,948	120,090	0	120,090	0	0	(7,361)	(1.22)
重慶碩勝電子科技有限公司	181,948	155,098	35,010	120,088	22,330	(7,779)	(7,361)	不適用
美勝美開發股份有限公司	500,000	1,106,923	677,109	429,814	0	(3,341)	(2,942)	(0.05)

(三)關係企業合併財務報表：請參閱100~176頁。

(四)關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

(一) 子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；% 日期：110年3月31日

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註1)	處分股數及金額(註1)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司本貸與金額
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)	無	0	0

註1:所稱金額係指實際取得或處分金額。

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

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

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

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

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

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

四、其他必要補充說明事項：

(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；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>二、承諾未來子公司 C-TECH 之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由本公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，本公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師之查核報告。</p>	<p>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>已依承諾遵行。</p>

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 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 110 年 3 月 30 日

會計師查核報告

西勝國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

西勝國際股份有限公司及其子公司（西勝集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達西勝集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與西勝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西勝集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對西勝國際股份有限公司及子公司（西勝集團）民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入出貨之真實性

西勝集團民國 109 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入出貨之真實性列為民國 109 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。

其他事項

西勝國際股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

西勝集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西勝集團民國 109 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



郭乃華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

會計師 李 麗 鳳



李麗鳳

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 220,573	8	\$ 680,797	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九、二八及三十)	61,687	2	14,761	-
1170	應收帳款淨額(附註十一、二二及二八)	587,995	21	764,415	26
1200	其他應收款(附註十一及二八)	6,563	-	7,049	-
130X	存貨(附註十二及二八)	1,047,543	36	1,039,633	35
1470	其他流動資產(附註十五及二八)	117,854	4	70,340	2
11XX	流動資產總計	2,042,215	71	2,576,995	86
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二八)	54,885	2	27,960	1
1550	採用權益法之投資	1,319	-	3,267	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三十)	707,934	25	290,585	10
1755	使用權資產	5,763	-	5,944	-
1780	其他無形資產	9,857	-	4,817	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	19,320	1	24,493	1
1920	存出保證金	3,224	-	4,490	-
1990	預付設備款(附註十五)	42,013	1	47,608	2
15XX	非流動資產總計	844,315	29	409,164	14
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,886,530	100	\$ 2,986,159	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及三十)	\$ 630,713	22	\$ 345,800	12
2110	應付短期票券(附註十六及三十)	148,400	5	135,400	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及三十)	-	-	5,400	-
2130	合約負債—流動(附註二二)	90,486	3	14,234	-
2150	應付票據(附註二八)	3,891	-	8,997	-
2170	應付帳款(附註十八及二八)	565,834	20	741,218	25
2200	其他應付款(附註十九及二八)	167,617	6	102,413	3
2230	本期所得稅負債(附註二四)	24,903	1	17,924	1
2280	租賃負債—流動(附註二八)	4,390	-	4,503	-
2321	一年內到期公司債(附註十七及二八)	-	-	376,191	13
2399	其他流動負債(附註十九)	12,684	-	12,175	-
21XX	流動負債總計	1,648,918	57	1,764,255	59
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及三十)	230,000	8	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註二八)	1,409	-	1,483	-
2640	淨確定福利負債(附註二十)	6,185	-	5,920	-
25XX	非流動負債總計	237,594	8	7,403	-
2XXX	負債總計	1,886,512	65	1,771,658	59
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)				
3110	普通股	820,960	29	820,960	28
3200	資本公積	256,918	9	252,043	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,854	-	8,819	-
3320	特別盈餘公積	25,808	1	17,308	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(147,802)	(5)	70,352	2
3300	保留盈餘總計	(106,140)	(4)	96,479	3
3400	其他權益	(35,881)	(1)	(25,807)	(1)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計	887,613	31	1,095,431	37
36XX	非控制權益	112,405	4	119,070	4
3XXX	權益總計	1,000,018	35	1,214,501	41
	負債與權益總計	\$ 2,886,530	100	\$ 2,986,159	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：周呂熙龍



會計主管：劉沂偉



西勝國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二二)			
4110	\$ 2,238,212	101	\$ 2,763,474	101
4170	(12,523)	(1)	(20,033)	(1)
4190	(1,871)	-	(238)	-
4000	2,223,818	100	2,743,203	100
5000	(2,035,546)	(92)	(2,419,866)	(88)
5900	188,272	8	323,337	12
	營業費用 (附註二三)			
6100	(74,959)	(3)	(67,276)	(3)
6200	(177,976)	(8)	(144,149)	(5)
6300	(45,363)	(2)	(20,036)	(1)
6450	-	-	4,564	-
6000	(298,298)	(13)	(226,897)	(9)
6900	(110,026)	(5)	96,440	3
	營業外收入及支出 (附註二三 及二九)			
7100	1,764	-	10,419	-
7010	17,399	1	6,972	-
7020	(43,726)	(2)	(9,663)	-
7050	(6,783)	-	(9,033)	-
7060	939	-	653	-
7000	(30,407)	(1)	(652)	-
7900	(140,433)	(6)	95,788	3
7950	(23,725)	(1)	(26,377)	(1)
8200	(164,158)	(7)	69,411	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 419)	-	(\$ 892)	-
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	(13,075)	(1)	8,080	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>178</u>	<u>-</u>
		<u>(13,410)</u>	<u>(1)</u>	<u>7,366</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	3,753	-	(20,724)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(752)</u>	<u>-</u>	<u>4,145</u>	<u>-</u>
		<u>3,001</u>	<u>-</u>	<u>(16,579)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(10,409)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,213)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 174,567)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 60,198</u>	<u>2</u>
	淨 (損) 利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 161,236)	(7)	\$ 70,577	2
8620	非控制權益	<u>(2,922)</u>	<u>-</u>	<u>(1,166)</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 164,158)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 69,411</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 171,645)	(8)	\$ 61,364	2
8720	非控制權益	<u>(2,922)</u>	<u>-</u>	<u>(1,166)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 174,567)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 60,198</u>	<u>2</u>
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 2.11)		\$ 0.92	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.11)</u>		<u>\$ 0.83</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：劉沂偉



單位：新台幣千元



西勝資訊股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

代碼	歸屬於本公司之權益	其他權益項目				非控制權益	權益總額
		股本	盈餘	其他權益	總計		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 820,960	\$ 253,115	\$ -	\$ 88,188	\$ 24,475	\$ 1,121,186
B1	107 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	8,819	-	(8,819)	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	17,308	-	(17,308)	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	(61,572)	-	(61,572)
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-
C15	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	8,739	-	-	(8,739)	-
	資本公積配現金股利	-	(20,524)	-	-	-	(20,524)
D1	108 年度淨利	-	-	-	70,577	(1,166)	69,411
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	(16,529)	8,080	-	(8,449)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	(16,529)	8,080	(1,166)	(9,615)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	69,863	-	69,863
N1	股份基礎給付	-	5,584	-	-	-	5,584
O1	非控制權益	-	5,129	-	-	-	5,129
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 820,960	\$ 252,043	\$ 8,819	\$ 70,352	\$ 119,070	\$ 1,214,501
B1	108 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	7,035	-	(7,035)	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	8,500	-	(8,500)	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	(41,048)	-	(41,048)
D1	109 年度淨損	-	-	-	(161,236)	(2,922)	(164,158)
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	3,001	(13,025)	-	(10,024)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	3,001	(161,571)	(2,922)	(161,490)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	2,792	-	-	-	2,792
O1	非控制權益	-	2,083	-	-	-	2,083
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 820,960	\$ 256,918	\$ 15,854	\$ 147,802	\$ 112,405	\$ 1,000,018

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：劉沂偉



經理人：周呂熙龍



董事長：黃宗偉

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 140,433)	\$ 95,788
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	67,467	62,312
A20200	攤銷費用	2,394	1,897
A20300	預期信用減損(迴轉利益)	-	(4,564)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	786	(1,560)
A20900	財務成本	6,783	9,033
A21200	利息收入	(1,764)	(10,419)
A21300	股利收入	-	(710)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,083	5,129
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	(939)	(653)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	47	1,409
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	46,794
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,005)	-
A23700	減損損失	-	2,012
A24200	贖回可轉換公司債損失	18,751	-
A29900	租賃修改利益	(4)	-
A29900	租賃減免利益	(1,263)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	176,420	22,207
A31180	其他應收款	486	(2,500)
A31200	存 貨	(5,993)	(259,944)
A31240	其他流動資產	(47,343)	(9,075)
A32125	合約負債	76,252	5,340
A32130	應付票據	(5,106)	8,882
A32150	應付帳款	(175,384)	(21,426)
A32180	其他應付款	15,482	(17,784)
A32230	其他流動負債	509	6,260
A32240	淨確定福利負債	(154)	(153)
A33000	營運產生之現金流出	(12,928)	(61,725)
A33100	收取之利息	1,764	10,419

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,615)	(\$ 2,160)
A33500	支付之所得稅	(12,412)	(38,303)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(27,191)	(91,769)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(40,000)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(46,926)	(14,061)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	2,300	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(383,106)	(72,909)
B03700	存出保證金增加	-	(1,032)
B03800	存出保證金減少	1,266	-
B04500	購置無形資產	(3,520)	(2,714)
B07100	預付設備款增加	(32,999)	(51,945)
B07600	收取之股利	587	1,311
BBBB	投資活動之淨現金流出	(502,398)	(141,350)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	284,913	48,400
C00500	應付短期票券增加	13,000	135,400
C01300	償還公司債	(403,958)	-
C01600	舉借長期借款	230,000	-
C04020	租賃本金償還	(10,895)	(11,684)
C04500	發放現金股利	(38,256)	(76,512)
C05800	非控制權益變動	(3,743)	104,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入	71,061	200,104
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,696)	(11,229)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(460,224)	(44,244)
E00100	年初現金及約當現金餘額	680,797	725,041
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 220,573	\$ 680,797

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：劉沂偉



西勝國際股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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 110 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

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

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

- 註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。
- 註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
- 註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。
- 註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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「企業本」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。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，

不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接

觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表七及附表八。

(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。

營建存貨

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

較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 合約成本相關資產

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

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

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示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。

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

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產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。

(十二) 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。

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

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

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) 金融資產及合約資產之減損

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

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是

否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

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

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效之日起按新租賃處理。

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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,288	\$ 1,448
銀行支票及活期存款	219,285	333,865
約當現金（原始到期日在3個月 以內投資）		
銀行定期存款	-	<u>345,484</u>
	<u>\$ 220,573</u>	<u>\$ 680,797</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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 十七）	\$ -	<u>\$ 5,400</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
興櫃股票	\$ 21,485	\$ 27,960
其他	<u>33,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 54,885</u>	<u>\$ 27,960</u>

合併公司依中長期策略目的投資機光科技股份有限公司及湛積股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，相關資訊參閱附表二。

本公司於108年度認列股利收入為710仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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		
期存款	\$ 700	\$ 10,660
活期存款－備償戶	<u>60,987</u>	<u>4,101</u>
	<u>\$ 61,687</u>	<u>\$ 14,761</u>

截至109年及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分別為年利率0.765%及0.650%~1.035%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 61,687	\$ 14,761
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 61,687</u>	<u>\$ 14,761</u>

合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率及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，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 592,192	\$ 768,612
減：備抵損失	(<u>4,197</u>)	(<u>4,197</u>)
	<u>\$ 587,995</u>	<u>\$ 764,415</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	\$ 6,647	\$ 7,133
減：備抵損失	(<u>84</u>)	(<u>84</u>)
	<u>\$ 6,563</u>	<u>\$ 7,049</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。

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

合併公司採用按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 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	\$ 586,329	\$ 4,734	\$ 1,129	\$ -	\$ 592,192
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,313</u>)	(<u>866</u>)	(<u>18</u>)	-	(<u>4,197</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 583,016</u>	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 587,995</u>

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)	(<u>2,681</u>)	(<u>1,516</u>)	-	-	(<u>4,197</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 750,766</u>	<u>\$ 13,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 764,415</u>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	109年度
年初餘額	\$ 4,281	\$ 8,845
減：本年度迴轉減損損失	-	(<u>4,564</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 4,281</u>

十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 107,308	\$ 171,632
物 料	-	1,141
在 製 品	354	8,587
半 成 品	1,193	18,298
製 成 品	9,086	18,056
營建存貨	<u>929,602</u>	<u>821,919</u>
	<u>\$ 1,047,543</u>	<u>\$ 1,039,633</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別 2,035,546 仟元及 2,419,866 仟元。銷貨成本包括存貨跌價（回升利益）損失(2,005)仟元

及 46,794 仟元。前述存貨淨變現價值回升係因該存貨之銷售價格上揚所致。

營建存貨－在建房地及合約負債－流動明細如下：

工 地 別	109 年 12 月 31 日			合 約 負 債 一 流 動
	在 建 土 地	在 建 工 程	合 計	
昕聯心(林口區力行段－ 893 地號)	\$ 228,544	\$ 43,522	\$ 272,066	\$ 31,711
昕上城(林口區力行段－ 835 及 847 地號)	266,802	18,469	285,271	4,494
翫美 A9 (林口區建林段 －430 及 458 地號)	356,629	15,636	372,265	49,432
	<u>\$ 851,975</u>	<u>\$ 77,627</u>	<u>\$ 929,602</u>	<u>\$ 85,637</u>

工 地 別	108 年 12 月 31 日			合 約 負 債 一 流 動
	在 建 土 地	在 建 工 程	合 計	
昕聯心(林口區力行段－ 893 地號)	\$ 228,544	\$ 20,968	\$ 249,512	\$ 4,014
昕上城(林口區力行段－ 835 及 847 地號)	266,802	1,838	268,640	-
翫美 A9 (林口區建林段 －430 及 458 地號)	302,935	832	303,767	-
	<u>\$ 798,281</u>	<u>\$ 23,638</u>	<u>\$ 821,919</u>	<u>\$ 4,014</u>

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三十。

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
			109 年 12 月 31 日	108 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%	74%	1
	昊勝光電股份有限公司	生產及銷售 OLED 模 組	55%	55%	2、4
C-TECH CORP.	Techone Trading Limited	國際貿易	100.00%	100.00%	
	C-TECH HOLDING CORP.	控股業務	100.00%	100.00%	
	C-TECH INTERNATIONAL LTD.	控股業務	100.00%	100.00%	
C-TECH HOLDING CORP.	重慶西勝電子科技有限公司	生產各類電池模組	100.00%	100.00%	
C-TECH INTERNATIONAL LTD.	重慶晒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. 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 仟元，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 仟元。
2. 吳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，具主導吳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。吳勝公司於 109 年 8 月 7 日完成辦理解散，截至 109 年 12 月 31 日尚未完成清算程序。
3. 重慶碩勝電子科技有限公司於 108 年透過 C-TECH CORP. 及 C-TECH INTERNATIONAL LTD. 辦理現金增資美金 3,000 仟元。
4. 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、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
<u>成 本</u>									
109年1月1日餘額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 290,165	\$ 7,029	\$ 572	\$ 53,305	\$ 47,212	\$ 1,297	\$ 451,128
增 添	238,550	52,711	71,765	5,872	-	12,987	6,389	44,337	432,611
處 分	-	-	(15,692)	(1,081)	-	(2,650)	(14,168)	-	(33,591)
重 分 類	-	-	29,379	-	-	6,209	767	(1,293)	35,062
淨兌換差額	-	-	5,806	74	10	1,153	531	(4)	7,570
109年12月31日餘額	<u>\$ 255,481</u>	<u>\$ 87,328</u>	<u>\$ 381,423</u>	<u>\$ 11,894</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 71,004</u>	<u>\$ 40,731</u>	<u>\$ 44,337</u>	<u>\$ 892,780</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,164	\$ 106,792	\$ 4,165	\$ 128	\$ 9,885	\$ 27,409	\$ -	\$ 160,543
折舊費用	-	1,219	34,359	1,931	111	10,212	7,637	-	55,469
處 分	-	-	(15,660)	(1,081)	-	(2,650)	(14,153)	-	(33,544)
淨兌換差額	-	-	1,801	35	5	300	237	-	2,378
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,383</u>	<u>\$ 127,292</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 17,747</u>	<u>\$ 21,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,846</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 255,481</u>	<u>\$ 73,945</u>	<u>\$ 254,131</u>	<u>\$ 6,844</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 53,257</u>	<u>\$ 19,601</u>	<u>\$ 44,337</u>	<u>\$ 707,934</u>
<u>成 本</u>									
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>

(接 次 頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
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	\$ -	\$ 12,164	\$ 106,792	\$ 4,165	\$ 128	\$ 9,885	\$ 27,409	\$ -	\$ 160,543
108年12月31日淨額	\$ 16,931	\$ 22,453	\$ 183,373	\$ 2,864	\$ 444	\$ 43,420	\$ 19,803	\$ 1,297	\$ 290,585

因依公允價值減除處分成本衡量之可回收金額已高於其帳面價值，故109年度無認列減損損失。108年度公允價值減除處分成本衡量之可回收金額低於其帳面價值，故認列之減損損失2,012仟元已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋	25至51年
房屋改良	26年
機器設備	2至10年
辦公設備	3至5年
運輸設備	5年
租賃改良	3至10年
其他設備	1至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
本期所得稅資產	\$ 182	\$ 11
預付款	23,550	17,844
取得合約之增額成本	36,291	1,814
留抵稅額	55,819	50,015
其他	2,012	656
	<u>\$ 117,854</u>	<u>\$ 70,340</u>
<u>預付設備款</u>		
機器類	\$ 39,996	\$ 45,288
其他	2,017	2,320
	<u>\$ 42,013</u>	<u>\$ 47,608</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款（附註三十）	\$ 373,800	\$ 345,800
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>256,913</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 630,713</u>	<u>\$ 345,800</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.909%~1.900% 及 1.450%~2.750%。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票（附註三十）	<u>\$ 148,400</u>	<u>\$ 135,400</u>

應付商業本票利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.816%~1.817% 及 1.983%~1.940%。

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營建存貨為擔保品，相關質抵押及擔保情形，請參閱附註三十。

(三) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款</u>		
長期借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十）。

本公司之長期借款為：

借 款 銀 行	原 始 貸 款 金 額	109年12月31日	108年12月31日
彰化銀行	借款總額：230,000 仟元 借款期間：109.10.06~124.10.06 利率區間：1.24%（機動計息） 還款辦法：前 24 個月為還本寬限期，按月計付利息，自第 25 個月起，每月為 1 期，每月 6 日還本，共 180 期。	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ -</u>

十七、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 400,000
減：應付公司債折價	-	(23,809)
減：列為1年內到期部分	-	(376,191)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。本公司已於109年8月提前贖回公司債。

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）	<u>\$ 365,593</u>	
108 年 1 月 1 日負債組成部份	\$ 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	376,191	
以有效利率 1.8151% 計算之利息	2,830	
贖回公司債	(379,021)	
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>	

十八、應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 565,834</u>	<u>\$ 741,218</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。

十九、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 37,903	\$ 30,993
應付設備款	57,191	7,686
應付佣金支出	14,373	1,905
應付消耗材料	10,125	10,874
應付勞務費	9,475	17,153
應付員工及董監酬勞	-	6,058
其 他	<u>38,550</u>	<u>27,744</u>
	<u>\$ 167,617</u>	<u>\$ 102,413</u>
其他負債		
其他預收款	\$ 3,498	\$ 3,460
代收 款	<u>9,186</u>	<u>8,715</u>
	<u>\$ 12,684</u>	<u>\$ 12,175</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、吳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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 11,905	\$ 11,231
計畫資產公允價值	(<u>5,720</u>)	(<u>5,311</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,185</u>	<u>\$ 5,920</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債(資產)</u>
108年1月1日	\$ 10,064	(\$ 4,883)	\$ 5,181
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

(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	\$ 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>
利息費用(收入)	<u>84</u>	<u>(40)</u>	<u>44</u>
認列於損益	<u>84</u>	<u>(40)</u>	<u>44</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(171)	(171)
精算損失－人口統計假 設變動	58	-	58
精算損失－財務假設變 動	298	-	298
精算損失－經驗調整	<u>234</u>	<u>-</u>	<u>234</u>
認列於其他綜合損益	<u>590</u>	<u>(171)</u>	<u>419</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(198)</u>	<u>(198)</u>
109年12月31日	<u>\$ 11,905</u>	<u>(\$ 5,720)</u>	<u>\$ 6,185</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.750%
薪資預期增加率	2.25%	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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 298)	(\$ 304)
減少 0.25%	\$ 309	\$ 315
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 297	\$ 305
減少 0.25%	(\$ 289)	(\$ 295)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 202	\$ 210
確定福利義務平均到期期間	10.1年	10.9年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	82,096	82,096
已發行股本	\$ 820,960	\$ 820,960

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108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	\$ 152,233
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>		
贖回可轉換公司債(2)	29,216	-
認股權失效(3)	14,826	12,220
庫藏股票交易(4)	13,981	11,189
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動表(5)	8,772	8,772
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	11,344	11,867
可轉換公司債之認股權	-	29,216
	<u>\$ 256,918</u>	<u>\$ 252,043</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. 此類資本公積係公司債贖回，由資本公積－可轉換公司債之認股權轉入金額。
3. 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。
4. 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。
5. 此類資本公積係本公司未按持股比例認子公司股權時，產生權益變動認列之權益交易影響數。

(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，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，應先彌補虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股

息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(八)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 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 8,819</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 17,308</u>
現金股利	<u>\$ 41,048</u>	<u>\$ 61,572</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.50	\$ 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。

有關 109 年度之虧損撥補案尚待預計於 110 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 25,367)	(\$ 8,788)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	3,753	(20,724)
相關所得稅 當年度產生	(<u>752</u>)	<u>4,145</u>
年底餘額	(<u>\$ 22,366</u>)	(<u>\$ 25,367</u>)

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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 440)	(\$ 8,520)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(13,075)	8,080
年底餘額	(\$ 13,515)	(\$ 440)

(五) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 119,070	\$ 24,475
本年度淨損	(2,922)	(1,166)
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
吳勝子公司股款退回所減少之非控制權益	(3,743)	-
年底餘額	\$ 112,405	\$ 119,070

(六) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	109年度	108年度
期初股數	5,584	5,584
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末日股數	5,584	5,584

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>109年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 100,233
<u>108年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	\$ 48,244	\$ 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。

本公司分別於 109 年及 108 年 12 月 31 日將 Golden Capital International Corp.(以下簡稱 GCI 公司)公司持有本公司股票 5,584 仟股之帳面價值均為 48,244 仟元，轉列庫藏股票。

二二、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 2,223,818</u>	<u>\$ 2,743,203</u>
 (一) 合約餘額		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 587,995</u>	<u>\$ 764,415</u>
合約負債—流動		
商品銷售	\$ 4,849	\$ 10,220
不動產建造	<u>85,637</u>	<u>4,014</u>
	<u>\$ 90,486</u>	<u>\$ 14,234</u>
 (二) 合約成本相關資產		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
取得合約之增額成本(帳列其他流動資產，附註十五)	<u>\$ 36,291</u>	<u>\$ 1,814</u>

二三、繼續營業單位淨(損)利

(一) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款	\$ 1,747	\$ 10,336
其 他	<u>17</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 10,419</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 6,192	\$ 79
股利收入	-	710
其他	<u>11,207</u>	<u>6,183</u>
	<u>\$ 17,399</u>	<u>\$ 6,972</u>

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行建築物租約協商，出租人同意無條件將109年2至3月之租金金額減免。合併公司於109年度認列前述租金減讓之影響數為1,263仟元（帳列其他收入）。

(三) 其他（損失）及利益

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 8,031)	(\$ 1,837)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(47)	(1,409)
透過損益按公允價值衡量之金融負債（損失）利益	(786)	1,560
贖回可轉換公司債損失	(18,751)	-
其他	<u>(16,111)</u>	<u>(7,977)</u>
	<u>(\$ 43,726)</u>	<u>(\$ 9,663)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
應付公司債	\$ 2,830	\$ 6,706
銀行借款利息	11,196	7,670
租賃負債利息	121	167
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(7,364)</u>	<u>(5,510)</u>
	<u>\$ 6,783</u>	<u>\$ 9,033</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	\$ 7,364	\$ 5,510
利息資本化利率	1.75%~2.35%	2.09%~2.95%
期末在建房地累計利息資本化金額	12,874	5,510

(五) 減損損失

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,012</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,227	\$ 44,535
營業費用	<u>22,240</u>	<u>17,777</u>
	<u>\$ 67,467</u>	<u>\$ 62,312</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 530	\$ 558
營業費用	<u>1,864</u>	<u>1,339</u>
	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 1,897</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 339,402	\$ 247,677
退職後福利		
確定提撥計畫	5,891	4,031
確定福利計畫（附註二十）	44	57
股份基礎給付	<u>2,083</u>	<u>5,129</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 347,420</u>	<u>\$ 256,894</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 186,114	\$ 125,373
營業費用	<u>161,306</u>	<u>131,521</u>
	<u>\$ 347,420</u>	<u>\$ 256,894</u>

(八) 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。109 年度為稅前淨損，無需估列員工酬勞及董事酬勞。108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度
員工酬勞	5%
董監事酬勞	1%

金額

	108年度
員工酬勞	\$ 5,049
董監事酬勞	1,009
	<u>\$ 6,058</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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 年及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,927	\$ 30,195
未分配盈餘加徵	-	712
以前年度之調整	10,293	4,263
遞延所得稅		
本年度產生者	4,505	(8,793)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,725</u>	<u>\$ 26,377</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨(損)利	(<u>\$140,433</u>)	<u>\$ 95,788</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 36,969)	\$ 10,746
稅上不可減除之費損	9,522	3,330
免稅所得	-	(142)

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 712
未認列之可減除暫時性差異 及虧損扣抵	34,593	3,064
合併個體適用不同稅率之影 響數	5,227	4,404
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	10,292	4,263
分離課稅	<u>1,060</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,725</u>	<u>\$ 26,377</u>

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，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 752)	\$ 4,145
— 確定福利計畫再衡量 數	<u>84</u>	<u>178</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 4,323</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 11</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,903</u>	<u>\$ 17,924</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：

109 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	\$ 123	(\$ 107)	\$ -	\$ 16
關聯企業	(311)	179	-	(132)
兌換差額	(1,074)	648	-	(426)
存貨跌價損失	9,354	(5,192)	-	4,162
國外營運機構兌換差額	6,343	-	(752)	5,591
確定福利退休計畫	1,535	(30)	84	1,589
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>\$ 24,493</u>	<u>(\$ 4,505)</u>	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 19,320</u>

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
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>

(五) 所得稅核定情形

本公司及美勝美開發股份有限公司歷年來之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度，吳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，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

二五、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 2.11)	\$ 0.92
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 2.11)	\$ 0.83

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	109年度	108年度
淨（損）利	(\$ 161,236)	\$ 70,577
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
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	(\$ 161,236)	\$ 75,942

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,512	76,512
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	14,545
員工認股權	-	-
員工酬勞	84	345
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,596	91,402

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 109 及 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。

二六、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	109年度		108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	1,190	\$ 26.7	1,370	\$ 28.2
本年度放棄	(160)	-	(180)	-
年底流通在外	<u>1,030</u>	26.7	<u>1,190</u>	26.7
年底可執行	<u>1,030</u>		<u>595</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：

	109年12月31日	108年12月31日
加權平均剩餘合約年限	2.23年	3.23年

109及108年度認列之酬勞成本分別為2,083仟元及5,129仟元。

二七、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。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

109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	\$ -	\$ 21,485	\$ -	\$ 21,485
－國內未上市(櫃)				
股票	-	-	33,400	33,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 33,400</u>	<u>\$ 54,885</u>

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

109及108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>
國內興櫃股票	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

	109年12月31日	108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)	\$ 877,000	\$ 1,467,033
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	54,885	27,960
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	5,400
按攤銷後成本衡量(註2)	1,771,358	1,727,943

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、本期所得稅資產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：餘額係包含長短期借款、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)及本期所得稅負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權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

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），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之影響係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增（減）金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	(\$ 2,119) (i)	(\$ 4,923) (i)

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。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：

	109年12月31日	108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
定期存款—3		
個月以上	<u>700</u>	<u>10,660</u>
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 356,144</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產		
銀行支票及		
活期存款	<u>\$ 222,404</u>	<u>\$ 333,865</u>
— 金融負債		
短期借款	\$ 630,713	\$ 345,800
應付短期票券	148,400	135,400
長期借款	<u>230,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,009,113</u>	<u>\$ 481,200</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。合併公司以增加或減少 0.5% 作為向主要管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外。

利率上升 0.5%，對合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 3,934 仟元及 737 仟元，主因為銀行存款及借款利率變動所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未

履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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。

109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	\$ 630,713	\$	\$ -	\$ -
應付短期票券	148,400		-	-
長期借款	-	4,423	53,077	172,500
無附息負債				
應付票據	3,891	-	-	-
應付帳款	565,834	-	-	-
其他應付款	91,164	-	-	-
租賃負債	4,417	1,412	-	-
	<u>\$ 1,444,419</u>	<u>\$ 5,835</u>	<u>\$ 53,077</u>	<u>\$ 172,500</u>

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	37,618	-	-	-
應付公司債	376,191	-	-	-
租賃負債	4,559	1,488	-	-
	<u>\$ 1,649,783</u>	<u>\$ 1,488</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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 1,009,113 仟元及 481,200 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

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

(2) 融資額度

	109年12月31日	108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	\$ 156,913	\$ -
— 未動用金額	253,087	269,930
	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 269,930</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 852,200	\$ 354,200
— 未動用金額	526,070	418,070
	<u>\$1,378,270</u>	<u>\$ 772,270</u>

二九、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

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
美勝美開發股份有限公司	子公司
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

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 60</u>

租賃契約係參考市場行情議定租金按月計算租金收入，並一次收取一整年租金。

(三) 背書保證

為他人背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
最終母公司		
保證金額	\$ -	\$ 440,000
實際動支金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,000</u>

取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司 / 美勝美開發股份有限公司		
被保證金額	\$ -	\$ 440,000
實際動支金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,000</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 24,544	\$ 26,573
股份基礎給付	<u>667</u>	<u>1,667</u>
	<u>\$ 25,211</u>	<u>\$ 28,240</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅及融資借款擔保之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 700	\$ 700
備償戶（帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產）	60,987	4,101
自有土地	255,481	16,931
建築物	73,945	22,453
營建存貨—在建房地	<u>929,602</u>	<u>821,919</u>
	<u>\$ 1,320,715</u>	<u>\$ 866,104</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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 129,725 仟元，截至 109 年 12 月 31 日已支付 86,350 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) 本公司為營建工程案與承包廠商簽訂工程合約總價款為 537,849 仟元，截至 109 年 12 月 31 日已支付 56,757 仟元。

三二、重大之期後事項

- (1) 合併公司經主管機關於民國 109 年 12 月 15 日核准募集與發行無擔保普通公司債，發行總額 400,000 仟元，該案已於民國 110 年 1 月 12 日完成募集並發行。
- (2) 合併公司於民國 110 年 1 月 14 日經董事會通過以新台幣 250,000 仟元投資擁有 Ottobike 兩輪電動車及各類電動載具的品睿綠能科技股份有限公司，以深耕兩輪電動車及相關電動載具產業，並以每股 26.5 元溢價現金增資品睿綠能科技股份有限公司，合併公司持股佔比 20.30%，此項投資案已於民國 110 年 2 月完成。
- (3) 合併公司於民國 110 年 1 月 14 日經董事會決議通過購買新莊區副都心段一小段 388 地號，本次取得不動產因應企業集團化的發展，目前辦公室已不敷未來擴張使用，因此在整體效益規劃下，提出購置土地自建企業總部企劃，交易總金額 692,067 仟元，依照土地買賣契約書時程辦理付款及委託地政士辦理產權移轉及過戶。

三三、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

109 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	\$	24,665	28.43	(美元：新台幣)	\$	701,216		
美 元		375	6.5249	(美元：人民幣)		10,681		
						<u>\$ 711,897</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		17,538	28.43	(美元：新台幣)	\$	498,910		
美 元		40	6.5249	(美元：人民幣)		1,128		
日 圓		11,267	0.2743	(新台幣：日圓)		3,091		
						<u>\$ 503,129</u>		

108 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	\$	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>	

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外	幣	109年度		108年度	
		匯	率	匯	率
美 元		29.549 (美元：新台幣)	\$ 4,401	30.9119 (美元：新台幣)	(\$ 2,195)
美 元		6.8996 (美元：人民幣)	(<u>12,432</u>)	6.8967 (美元：人民幣)	358
			(<u>\$ 8,031</u>)		(<u>\$ 1,837</u>)

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
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。(附表六)
11. 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、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：(附表六及九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例、(附表十)

三五、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>109年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 2,223,818	\$ -	\$ 2,223,818
部門間收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 2,223,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,223,818</u>
部門損益	<u>(\$ 100,452)</u>	<u>(\$ 9,574)</u>	<u>(\$ 110,026)</u>
利息收入			1,764
其他收入			17,399
其他利益及損失			(43,726)
採用權益法之關聯企業損益份額			939
財務成本			(<u>6,783</u>)
稅前淨(損)利			<u>(\$ 140,433)</u>
<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>	<u>\$ 96,440</u>
利息收入			10,419
其他收入			6,972
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			(<u>9,033</u>)
稅前淨利			<u>\$ 95,788</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 及 108 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之資訊列示如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
韓 國	\$ 2,132,791	\$ 2,405,876
台 灣	43,864	59,045
其 他	<u>47,163</u>	<u>278,282</u>
	<u>\$ 2,223,818</u>	<u>\$ 2,743,203</u>

(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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶 A (註 1)	<u>\$ 2,132,791</u>	<u>\$ 2,405,876</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
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註5)	書額(註6)	實際動支金額(註6)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近淨值之比率(%)	背書保證最高額(註3)	保證限額(註3)	屬母子公司對子公司背書保證(註7)	屬子公司對母子公司背書保證(註7)	屬對大陸地區背書保證(註7)	註
0	西勝國際股份有限公司	美勝美開發股份有限公司	(3)	\$ 887,613	NTD 440,000	NTD	-	NTD	-	-	\$	887,613	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：依本公司背書保證施行辦法規定，本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。本公司對個別對象背書保證之限額及總額皆為本公司淨值 887,613 仟元 x100%=887,613 仟元。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

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 109 年 12 月 31 日

附表二

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	期股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	備註
西勝國際股份有限公司	興櫃股票 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	\$ 21,485	5.64%	\$ 21,485	
	非上市(櫃)股票 湛精股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,333,333	<u>33,400</u>	2.99%	<u>33,400</u>	
					<u>\$ 54,885</u>		<u>\$ 54,885</u>	

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 109 年度

附表三

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	事實發生日期	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			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
西勝國際股份有限公司	新北市安泰段 838、839、841、842、844 地號 & 926 建號	109.07.23 (董事會)	\$ 291,680 (註 1)	依雙方約定之條件支付對價	天騰工業股份有限公司	無關係	-	-	\$ -	不動產估價報告 (註 2)	供營業使用	無
		109.09.29 (過戶日)										

註 1：土地以及建築物之分攤價款分別為 238,449 仟元以及 53,231 仟元 (含稅)。

註 2：經展茂不動產估價師聯合事務所於 109 年 7 月 14 日出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 302,882 仟元，另本案業經董事會於 109 年 7 月 23 日通過。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交		易		情		交易條件與一般交易及		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	信			期	同
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	\$	560,247	100	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	-	(\$ 111,630)	67
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		560,247	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	111,630	19
西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	同一聯屬公司	進貨		106,314	6	與一般廠商相同	依雙方議定價格計價	-	-	(71,844)	13
Techone Trading Limited	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	銷貨		106,314	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格計價	-	-	71,844	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 109 年 12 月 31 日

附表五

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	關係人	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項	應收金額	應收關係人款項	應收關係人款項	損失	備抵
重慶西勝電子科技有限公司	台灣西勝公司		母公司	10.04	\$ -	\$ -	-	\$ 111,630	\$ 111,630	\$ -	-	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	或營業收入之比率 (註 3)
0	西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	1	銷貨成本	\$ 106,314	依雙方議定價格計價	依雙方議定價格計價	5	
		重慶西勝電子科技有限公司	1	應付帳款 銷貨成本—加工費	71,844 560,247	與一般客戶相較無重大差異	依雙方議定價格計價	2 25	
		重慶西勝電子科技有限公司	1	銷貨成本 其他應付款	39,012 111,630	依雙方議定價格計價	依雙方議定價格計價	2 4	
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 應付帳款	7,219 7,155	與一般客戶相較無重大差異	依雙方議定價格計價	- -	
2	Techone Trading Limited	重慶西勝電子科技有限公司	3	應付帳款 銷貨成本 應付帳款	16,400 24,801 9,584 3,245	與一般客戶相較無重大差異	依雙方議定價格計價	1 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業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

西勝國際股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自台灣匯出累積金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認損益(註2)(B.)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
					匯出	匯回							
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	\$ 8,418	100	8,418	\$ 319,601	-	
重慶西勝電子科技 有限公司	生產及銷售電池模組 之塑膠殼料	181,948	(2)	-	-	181,948	181,948	(19,287)	100	(19,287)	128,049	-	

本期末大陸地區投資金額	\$ 546,318
本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 546,318
本期末大陸地區投資金額	-

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 109 年 10 月 30 日起至 112 年 10 月 29 日止，故 109 年 12 月 31 日無限額規定。

註 4：本表相關數字應以新台幣列示。

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 109 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	交易類別	金額	價格	交付	條件		應收(付)票據、帳款	未實現損益	備註
					與一般交易條件	與一般交易條件之比較			
重慶西勝電子科技有限公司	委外加工	加工費 \$ 560,247	議價	依合約規定	一般交易條件	其他應付款 \$ 111,630	67	\$ -	
	進貨	進貨 39,012	議價	依合約規定	一般交易條件			-	

西勝國際股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
永豐商業銀行受託保管全盛國際有限公司投資專戶	5,584,000	6.80%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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；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。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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

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

茲對西勝國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入出貨之真實性

西勝國際股份有限公司民國 109 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入出貨之真實性列為民國 109 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估西勝國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西勝國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西勝國際股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 乃 華



郭乃華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

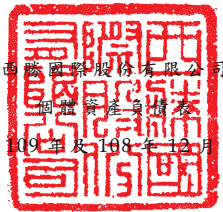
會計師 李 麗 鳳



李麗鳳

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日



西醫藥股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$ 172,195	8	\$ 531,970	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九、十、二八及三十)	700	-	10,660	-
1170	應收帳款—非關係人(附註十一及二八)	571,565	26	762,426	31
1200	其他應收款(附註十一)	3,255	-	6,781	-
130X	存貨(附註十二)	97,245	5	173,120	7
1470	其他流動資產(附註十五)	16,915	1	12,667	1
11XX	流動資產總計	<u>861,875</u>	<u>40</u>	<u>1,497,624</u>	<u>61</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(附註八及二八)	54,885	3	27,960	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	822,401	38	856,396	35
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三十)	386,944	18	44,392	2
1755	使用權資產	452	-	2,411	-
1821	其他無形資產	6,117	-	2,095	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	11,045	-	16,218	1
1920	存出保證金	1,716	-	2,033	-
1980	預付設備款(附註十五)	15,788	1	6,815	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,299,348</u>	<u>60</u>	<u>958,320</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,161,223</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,455,944</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二八及三十)	\$ 256,913	12	\$ 87,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二八)	-	-	5,400	-
2150	應付票據	115	-	2,401	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十八及二八)	476,182	22	571,492	23
2180	應付帳款—關係人(附註十八、二八及二九)	78,999	4	162,242	7
2200	其他應付款(附註十九及二八)	73,348	3	26,870	1
2220	其他應付款—關係人(附註十九、二八及二九)	111,630	5	80,913	3
2280	租賃負債—流動	459	-	1,817	-
2230	本期所得稅負債(附註二四)	24,903	1	17,924	1
2321	一年內到期公司債(附註十七及二八)	-	-	376,191	15
2399	其他流動負債(附註十九及二二)	14,876	1	21,731	1
21XX	流動負債總計	<u>1,037,425</u>	<u>48</u>	<u>1,353,981</u>	<u>55</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六、二八及三十)	230,000	11	-	-
2580	租賃負債—非流動	-	-	612	-
2640	淨確定福利負債(附註二十)	6,185	-	5,920	-
25XX	非流動負債總計	<u>236,185</u>	<u>11</u>	<u>6,532</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>1,273,610</u>	<u>59</u>	<u>1,360,513</u>	<u>55</u>
	權益(附註二一)				
3110	普通股	820,960	38	820,960	34
3200	資本公積	256,918	12	252,043	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,854	1	8,819	-
3320	特別盈餘公積	25,808	1	17,308	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(147,802)	(7)	70,352	3
3300	保留盈餘總計	(106,140)	(5)	96,479	4
3400	其他權益	(35,881)	(2)	(25,807)	(1)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
3XXX	權益總計	<u>887,613</u>	<u>41</u>	<u>1,095,431</u>	<u>45</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,161,223</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,455,944</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：劉沂偉



西勝國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二二）				
4110	銷貨收入	\$ 2,212,746	101	\$ 2,759,587	101
4170	銷貨退回	(11,904)	(1)	(19,842)	(1)
4190	銷貨折讓	(1,839)	-	(230)	-
4000	營業收入合計	2,199,003	100	2,739,515	100
5000	營業成本（附註十二及二九）	(2,101,239)	(95)	(2,491,633)	(91)
5900	營業毛利	97,764	5	247,882	9
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	(44,373)	(2)	(35,815)	(1)
6200	管理費用	(103,401)	(5)	(85,489)	(3)
6300	研究發展費用	(45,349)	(2)	(19,955)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	4,564	-
6000	營業費用合計	(193,123)	(9)	(136,695)	(5)
6900	營業淨（損）利	(95,359)	(4)	111,187	4
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	1,617	-	10,119	-
7010	其他收入	6,205	-	6,106	-
7020	其他（損失）及利益	(29,686)	(1)	(6,201)	-
7050	財務成本	(5,358)	-	(6,771)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(22,686)	(1)	(19,524)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(49,908)	(2)	(16,271)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 145,267)	(6)	\$ 94,916	3
7950	所得稅費用(附註二四)	(15,969)	(1)	(24,339)	(1)
8200	本年度淨(損)利	(161,236)	(7)	70,577	2
	其他綜合損益(淨額)(附註二十及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(419)	-	(892)	-
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	(13,075)	(1)	8,080	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	84	-	178	-
		(13,410)	(1)	7,366	-
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	3,753	-	(20,724)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(752)	-	4,145	-
		3,001	-	(16,579)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(10,409)	(1)	(9,213)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 171,645)	(8)	\$ 61,364	2
	每股(虧損)盈餘(附註二 五)				
9710	基 本	(\$ 2.11)		\$ 0.92	
9810	稀 釋	(\$ 2.11)		\$ 0.83	

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：劉沂偉





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本		公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	餘額	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	其他權益項目	總額
	股數 (仟股)	金額										
A1	82,096	\$ 820,960	\$ 253,115	\$ -	\$ -	\$ 88,188	\$ -	\$ 88,188	(\$ 8,788)	(\$ 8,520)	(\$ 48,244)	\$ 1,096,711
B1	-	-	-	8,819	-	-	(8,819)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	17,308	-	(17,308)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(61,572)	-	-	-	-	(61,572)
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	-	8,739	(20,524)	-	-	-	-	-	-	-	8,739
D1	-	-	-	-	-	-	70,577	-	-	-	-	70,577
D3	-	-	-	-	-	-	(714)	-	(16,579)	8,080	-	(9,213)
D5	-	-	-	-	-	-	69,863	-	(16,579)	8,080	-	61,364
M1	-	-	5,584	-	-	-	-	-	-	-	-	5,584
N1	-	-	5,129	-	-	-	-	-	-	-	-	5,129
Z1	82,096	820,960	252,043	8,819	17,308	70,352	(25,367)	(440)	(48,244)	(440)	(48,244)	1,095,431
B1	-	-	-	7,035	-	-	(7,035)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	8,500	-	(8,500)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(41,048)	-	-	-	-	(41,048)
D1	-	-	-	-	-	-	(161,236)	-	-	-	-	(161,236)
D3	-	-	-	-	-	-	(335)	-	3,001	(13,075)	-	(10,409)
D5	-	-	-	-	-	-	(161,571)	-	3,001	(13,075)	-	(171,645)
M1	-	-	2,792	-	-	-	-	-	-	-	-	2,792
N1	-	-	2,083	-	-	-	-	-	-	-	-	2,083
Z1	82,096	\$ 820,960	\$ 256,918	\$ 15,854	\$ 25,808	\$ 147,802	(\$ 22,366)	(\$ 13,515)	(\$ 48,244)	(\$ 48,244)	(\$ 48,244)	\$ 887,613

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：劉沂偉

西勝國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 145,267)	\$ 94,916
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,951	4,511
A20200	攤銷費用	1,685	1,239
A20300	預期信用(迴轉利益)	-	(4,564)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	786	(1,560)
A20900	財務成本	5,358	6,771
A21200	利息收入	(1,617)	(10,119)
A21300	股利收入	-	(710)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,083	5,129
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	22,686	19,524
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	35,757
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,992)	-
A24200	贖回可轉換公司債損失	18,751	-
A29900	租賃修改利益	(4)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	190,861	24,196
A31160	應收帳款－關係人	-	15,854
A31180	其他應收款	3,526	(2,231)
A31190	其他應收款－關係人	-	3,259
A31200	存 貨	77,867	74,742
A31240	其他流動資產	(4,077)	(2,996)
A32130	應付票據	(2,286)	2,286
A32150	應付帳款	(95,310)	28,423
A32160	應付帳款－關係人	(83,243)	(20,584)
A32180	其他應付款	44,573	9,778
A32230	其他流動負債	(6,855)	7,465
A32240	淨確定福利負債	(154)	(153)
A33000	營運產生之現金	32,322	290,933
A33100	收取之利息	1,617	10,119

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,510)	(\$ 14)
A33500	支付之所得稅	(4,656)	(36,265)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>26,773</u>	<u>264,773</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(40,000)	-
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	9,960	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(214,610)
B02300	子公司退回股款	4,574	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(313,018)	(4,362)
B03700	存出保證金增加	-	(22)
B03800	存出保證金減少	317	-
B04500	購置無形資產	(5,707)	(752)
B07100	預付設備款增加	(9,443)	(6,704)
B07600	收取之股利	-	710
B09900	收取子公司股利	<u>13,280</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>340,037</u>)	(<u>235,700</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	169,913	87,000
C01300	償還公司債	(403,958)	-
C01600	舉借長期借款	230,000	-
C04020	租賃本金償還	(1,418)	(1,841)
C04500	發放現金股利	(41,048)	(82,096)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>46,511</u>)	<u>3,063</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(359,775)	32,136
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>531,970</u>	<u>499,834</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,195</u>	<u>\$ 531,970</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：劉沂偉



西勝國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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 110 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

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

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

- IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之

修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

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

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

(五) 存 貨

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 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。

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

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若

有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 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。

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

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

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) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，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。

商品銷貨收入

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

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效之日起按新租賃處理。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(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。

(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

本公司依中華民國所得稅法規定決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 950	\$ 1,023
銀行支票及活期存款	171,245	185,463
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	-	345,484
	<u>\$ 172,195</u>	<u>\$ 531,970</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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 (附註十七)	\$ -	\$ 5,400

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
興櫃股票	\$ 21,485	\$ 27,960
其他	33,400	-
	<u>\$ 54,885</u>	<u>\$ 27,960</u>

本公司依中長期策略目的投資機光科技股份有限公司及湛積股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。相關資訊參閱附表二。

本公司於108年度認列股利收入為710仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	<u>-</u>	<u>9,960</u>
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 10,660</u>

截至 109 年及 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分別為 0.765% 及 0.650%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 700	\$ 10,660
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 10,660</u>

本公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率及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，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 575,762	\$ 766,623
減：備抵損失	<u>(4,197)</u>	<u>(4,197)</u>
	<u>\$ 571,565</u>	<u>\$ 762,426</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,339	\$ 6,865
減：備抵損失	(84)	(84)
	<u>\$ 3,255</u>	<u>\$ 6,781</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。

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

本公司採用按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 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	\$ 572,557	\$ 3,205	\$ -	\$ -	\$ 575,762
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(2,880)	(1,317)	-	-	(4,197)
攤銷後成本	<u>\$ 569,677</u>	<u>\$ 1,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 571,565</u>

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>

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 4,281	\$ 8,845
減：本年度迴轉減損損失	-	(<u>4,564</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 4,281</u>

十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 97,129	\$ 150,387
在 製 品	-	4,780
半 成 品	-	16,589
製成品及商品	116	1,364
	<u>\$ 97,245</u>	<u>\$ 173,120</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,101,239 仟元及 2,491,633 仟元。銷貨成本包括存貨跌價(回升利益)損失(1,992)仟元及 35,757 仟元。前述存貨淨變現價值回升係因該存貨之銷售價格上揚所致。

十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	<u>\$ 822,401</u>	<u>\$ 856,396</u>

投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市(櫃)公司		
C-TECH CORP.	\$ 499,368	\$ 509,850
美勝美公司	319,907	327,224
GCI 公司	3,120	14,312
昊勝公司	6	5,010
	<u>\$ 822,401</u>	<u>\$ 856,396</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108年12月31日
C-TECH CORP.	100.00%	100.00%
美勝美公司	74.00%	74.00%
GCI 公司	100.00%	100.00%
昊勝公司	55.00%	55.00%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，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。

昊勝公司於 109 年 8 月 7 日完成辦理解散，截至 109 年 12 月 31 日尚未完成清算程序。

GCI 公司持有本公司股票轉列庫藏股之情形，請參閱附註二一之(五)。

十四、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日					108年12月31日	
	<u>\$ 386,944</u>							$ 44,392
	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 16,931	\$ 34,617	\$ 19,811	\$ 2,619	\$ 7,243	\$ -	\$ 81,221
增 添	238,550	52,711	5,038	4,540	464	44,337	345,640
處 分	-	-	(1,907)	-	(2,593)	-	(4,500)
重 分 類	-	-	470	-	-	-	470
109年12月31日餘額	<u>\$255,481</u>	<u>\$ 87,328</u>	<u>\$ 23,412</u>	<u>\$ 7,159</u>	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$ 44,337</u>	<u>\$422,831</u>
累 計 折 舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,163	\$ 15,411	\$ 2,046	\$ 7,209	\$ -	\$ 36,829
折舊費用	-	1,220	1,410	759	169	-	3,558
處 分	-	-	(1,907)	-	(2,593)	-	(4,500)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,383</u>	<u>\$ 14,914</u>	<u>\$ 2,805</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,887</u>
109年12月12日淨額	<u>\$255,481</u>	<u>\$ 73,945</u>	<u>\$ 8,498</u>	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 44,337</u>	<u>\$386,944</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	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>\$ -</u>	<u>\$ 81,221</u>
累計折舊							
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 44,392</u>

因依公允價值減除處分成本衡量之可回收金額已高於其帳面價值，故 109 及 108 年度無認列減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
房 屋	25~51 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	1 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
其他流動資產—流動		
本期所得稅資產	\$ 182	\$ 11
預付款	3,779	4,040
留抵稅額	10,945	8,039
其 他	2,009	577
	<u>\$ 16,915</u>	<u>\$ 12,667</u>
預付設備款		
機 器 類	\$ 13,771	\$ 4,495
其 他	2,017	2,320
	<u>\$ 15,788</u>	<u>\$ 6,815</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款（附註三十）	\$ 100,000	\$ 87,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>156,913</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 256,913</u>	<u>\$ 87,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日為 0.909% ~ 1.350% 及 1.450%。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
長期借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十）。

本公司之長期借款為：

<u>借 款 銀 行</u>	<u>原 始 貸 款 金 額</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
彰化銀行	借款總額：230,000 仟元	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ -</u>
	借款期間：109.10.06~124.10.06		
	利率區間：1.24%（機動計息）		
	還款辦法：前 24 個月為還本寬限期，按月計付利息，自第 25 個月起，每月為 1 期，每月 6 日還本，共 180 期。		

十七、應付公司債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 400,000
減：應付公司債折價	-	(23,809)
減：列為 1 年內到期部分	-	(376,191)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。本公司已於 109 年 8 月提前贖回公司債。

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%。

	<u>金</u>	<u>額</u>
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	(	<u>4,720)</u>
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)	\$	<u>365,593</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
108年1月1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	376,191	
以有效利率1.8151%計算之利息	2,830	
贖回公司債	(379,021)	
109年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>	

十八、應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 476,182</u>	<u>\$ 571,492</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 78,999</u>	<u>\$ 162,242</u>

十九、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 16,479	\$ 18,725
應付設備款	32,622	-
應付消耗材料	8,336	1,009
應付勞務費	1,700	720
應付員工及董監酬勞	-	6,058
其 他	<u>14,211</u>	<u>358</u>
	<u>\$ 73,348</u>	<u>\$ 26,870</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
應付加工費	<u>\$ 111,630</u>	<u>\$ 80,913</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 3,604	\$ 10,220
其他預收款	3,355	3,310
代收 款	<u>7,917</u>	<u>8,201</u>
	<u>\$ 14,876</u>	<u>\$ 21,731</u>

二十、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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 11,905	\$ 11,231
計畫資產公允價值	(5,720)	(5,311)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,185</u>	<u>\$ 5,920</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債(資產)</u>
108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

(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	\$ 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
利息費用(收入)	84	(40)	44
認列於損益	84	(40)	44
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(171)	(171)
精算損失—人口統計假設 變動	58	-	58
精算損失—財務假設變動	298	-	298
精算損失—經驗調整	234	-	234
認列於其他綜合損益	590	(171)	419
雇主提撥	-	(198)	(198)
109年12月31日	\$ 11,905	(\$ 5,720)	\$ 6,185

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>298</u>)	(\$ <u>304</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 315</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 305</u>
減少 0.25%	(\$ <u>289</u>)	(\$ <u>295</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 210</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1年	10.9年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	\$ 152,233
公司債轉換溢價	24,699	24,699
庫藏股票交易	1,847	1,847

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
贖回可轉換公司債(2)	\$ 29,216	\$ -
認股權失效(3)	14,826	12,220
庫藏股票交易(4)	13,981	11,189
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數(5)	8,772	8,772
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	11,344	11,867
可轉換公司債之認股權	-	29,216
	<u>\$ 256,918</u>	<u>\$ 252,043</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. 此類資本公積係公司債贖回，由資本公積－可轉換公司債之認股權轉入金額。
3. 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。
4. 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。
5. 此類資本公積係本公司未按持股比例認子公司股權時，產生權益變動認列之權益交易影響數。

(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，本公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，應先彌補虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(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 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 8,819</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 17,308</u>
現金股利	<u>\$ 41,048</u>	<u>\$ 61,572</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.50	\$ 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。

有關 109 年度之虧損撥補案尚待預計於 110 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 25,367)	(\$ 8,788)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	3,753	(20,724)
相關所得稅		
當年度產生	(752)	4,145
年底餘額	<u>(\$ 22,366)</u>	<u>(\$ 25,367)</u>

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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 440)	(\$ 8,520)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(13,075)	8,080
期末餘額	<u>(\$ 13,515)</u>	<u>(\$ 440)</u>

(五) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	109年度	108年度
期初股數	5,584	5,584
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末股數	<u>5,584</u>	<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>109年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	<u>\$ 48,244</u>	<u>\$ 100,233</u>
<u>108年12月31日</u>			
Golden Capital International Corp.	5,584	<u>\$ 48,244</u>	<u>\$ 130,666</u>

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

本公司分別於 109 年及 108 年 12 月 31 日將 Golden Capital International Corp.(以下簡稱 GCI 公司)公司持有本公司股票 5,584 仟股之帳面價值均為 48,244 仟元，轉列庫藏股票。

二二、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 2,199,003</u>	<u>\$ 2,739,515</u>
<u>合約餘額</u>		
	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 571,565</u>	<u>\$ 762,426</u>
合約負債—流動(帳列其他流動負債)	<u>\$ 3,604</u>	<u>\$ 10,220</u>

二三、本年度淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 1,601	\$ 10,036
其他	16	83
	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 10,119</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 277	\$ 289
股利收入	-	710
其他	5,928	5,107
	<u>\$ 6,205</u>	<u>\$ 6,106</u>

(三) 其他（損失）及利益

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 4,093	(\$ 2,193)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債（損）益	(786)	1,560
贖回可轉換公司債損失	(18,751)	-
其他支出	(14,242)	(5,568)
	<u>(\$ 29,686)</u>	<u>(\$ 6,201)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 2,510	\$ 14
可轉換公司債利息	2,830	6,706
租賃負債利息	18	51
	<u>\$ 5,358</u>	<u>\$ 6,771</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 4,511</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 1,239</u>

(六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 123,176	\$ 93,557
退職後福利		
確定提撥計畫	5,596	3,954
確定福利計畫 (附註二十)	44	57
股份基礎給付	<u>2,083</u>	<u>5,129</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 130,899</u>	<u>\$ 102,697</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 130,899</u>	<u>\$ 102,697</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。109 年度為稅前淨損，無需估列員工酬勞及董事酬勞。108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	5%
董監事酬勞	1%

金 額

	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 5,049
董監事酬勞	<u>1,009</u>
	<u>\$ 6,058</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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,060	\$ 30,703
未分配盈餘加徵	-	712
以前年度之調整	10,404	1,537
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,505</u>	<u>(8,613)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,969</u>	<u>\$ 24,339</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位稅前淨(損)利	<u>(\$ 145,267)</u>	<u>\$ 94,916</u>
稅前淨(損)利按法定稅率		
計算之所得稅	(\$ 29,053)	\$ 18,983
稅上不可減除之費損	33,558	3,249
免稅所得	-	(142)
未分配盈餘加徵	-	712
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	10,404	1,537
分離課稅	<u>1,060</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,969</u>	<u>\$ 24,339</u>

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，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 752)	\$ 4,145
— 確定福利計畫再衡量數	<u>84</u>	<u>178</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 4,323</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 182	\$ 11
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 24,903	\$ 17,924

(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：

109 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	\$ 123	(\$ 107)	\$ -	\$ 16
關聯企業	(311)	179	-	(132)
兌換差額	(1,074)	648	-	(426)
存貨跌價損失	9,354	(5,192)	-	4,162
國外營運機構兌換差額	6,343	-	(752)	5,591
確定福利退休計畫	1,535	(30)	84	1,589
應付休假給付	245	-	-	245
使用權資產	3	(3)	-	-
	<u>\$ 16,218</u>	<u>(\$ 4,505)</u>	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 11,045</u>

108 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	\$ 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>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 2.11)	\$ 0.92
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 2.11)	\$ 0.83

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	109年度	108年度
淨（損）利	(\$ 161,236)	\$ 70,577
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
用以計算稀釋每股盈餘之淨（損）利	(\$ 161,236)	\$ 75,942

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	76,512	76,512
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	14,545
員工認股權	-	-
員工酬勞	84	345
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	76,596	91,402

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 109 及 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。

二六、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：

員工認股權單位	109年度		108年度	
	單位	加權平均執行價格 (元/股)	單位	加權平均執行價格 (元/股)
年初流通在外	1,190	\$ 26.7	1,370	\$ 28.2
本年度放棄	(160)	-	(180)	-
年底流通在外	<u>1,030</u>	26.7	<u>1,190</u>	26.7
年底可執行	<u>1,030</u>		<u>595</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：

	109年12月31日	108年12月31日
加權平均剩餘合約期限(年)	2.23年	3.23年

109及108年度認列之酬勞成本分別為2,083仟元及5,129仟元。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<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	\$ -	\$ 21,485	\$ -	\$ 21,485
－國內未上市(櫃) 股票	-	-	33,400	33,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 33,400</u>	<u>\$ 54,885</u>

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<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

109及108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>
國內興櫃股票	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

	109年12月31日	108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)	\$ 747,897	\$ 1,311,848
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	54,885	27,960
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	5,400
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,252,090	1,325,033

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、質押之定期存款及本期所得稅資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（含關係人）及應付公司債（含一年內到期之應付公司債）、本期所得稅負債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之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（減）金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	\$ 200 (i)	\$ 4,442 (i)

(i) 主要源自本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價銀行存款、應收、應付款項等之項目。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴顯之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108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
定期存款		
－3個月		
以上	-	9,960
質押之定期存款	700	700
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 356,144</u>
具現金流量利率風險		
－金融資產		
銀行支票及活期存款	<u>\$ 171,245</u>	<u>\$ 185,463</u>
－金融負債		
短期借款	\$ 256,913	\$ 87,000
長期借款	230,000	-
	<u>\$ 486,913</u>	<u>\$ 87,000</u>

敏感度分析

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

利率上升 0.5%，對本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別（減少）增加（1,578）仟元及 492 仟元，主因為銀行存款及借款利率變動所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行

義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

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

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。

109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	\$ 256,913	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	-	4,423	53,077	172,500
無附息負債				
應付票據	115	-	-	-
應付帳款	555,181	-	-	-
其他應付款	12,180	-	-	-
租賃負債	460	-	-	-
	<u>\$ 824,849</u>	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 53,077</u>	<u>\$ 172,500</u>

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	1,841	614	-	-
應付公司債	376,191	-	-	-
	<u>\$ 1,201,167</u>	<u>\$ 614</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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 256,913 仟元及 87,000 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

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

(2) 融資額度

	109年12月31日	108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	\$ 156,913	\$ -
— 未動用金額	<u>253,087</u>	<u>269,930</u>
	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 269,930</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 330,000	\$ 87,000
— 未動用金額	<u>150,000</u>	<u>213,000</u>
	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
重慶西勝電子科技有限公司	子 公 司
昊勝光電股份有限公司	子 公 司
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) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子 公 司		
Techone	\$ 106,314	\$ 233,522
重慶西勝	39,012	9,742
重慶西勝	7,219	3,524
	<u>\$ 152,545</u>	<u>\$ 246,788</u>

(三) 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
子 公 司		
Techone	\$ 71,844	\$ 158,808
重慶西勝	7,155	3,434
	<u>\$ 78,999</u>	<u>\$ 162,242</u>
<u>其他應付款—關係人</u>		
子 公 司		
重慶西勝	<u>\$ 111,630</u>	<u>\$ 80,913</u>

(四) 對關係人放款

利息收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子 公 司		
美 勝 美	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62</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。

(五) 背書保證

為他人背書保證：詳附表二說明。

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
美勝美		
保證金額	\$ -	\$ 440,000

(六) 加工費

關係人類別	109年度	108年度
子公司		
重慶西勝	\$ 560,247	\$ 649,588

上述加工費係按雙方議定價格計算。

(七) 租金收入

關係人類別	109年度	108年度
子公司		
美勝美	\$ 229	\$ 229
吳勝	-	12
實質關係人	48	48
	\$ 277	\$ 289

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。

(八) 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。

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 20,410	\$ 22,287
股份基礎給付	<u>677</u>	<u>1,667</u>
	<u>\$ 21,087</u>	<u>\$ 23,954</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅及融資借款擔保之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	255,481	16,931
建築物	<u>73,945</u>	<u>22,454</u>
	<u>\$ 330,126</u>	<u>\$ 40,085</u>

三一、重大之期後事項

- (1) 本公司經主管機關於民國 109 年 12 月 15 日核准募集與發行無擔保普通公司債，發行總額 400,000 仟元，該案已於民國 110 年 1 月 12 日完成募集並發行。
- (2) 本公司於民國 110 年 1 月 14 日經董事會通過投資擁有 Ottobike 兩輪電動車及各類電動載具的品睿綠能科技股份有限公司，以深耕兩輪電動車及相關電動載具產業，並以每股 26.5 元溢價現金增資品睿綠能科技股份有限公司，本公司持股佔比 20.30%，此項投資案已於民國 110 年 2 月完成。
- (3) 本公司於民國 110 年 1 月 14 日經董事會決議通過購買新莊區副都心段一小段 388 地號，本次取得不動產因應企業集團化的發展，目前辦公室已不敷未來擴張使用，因此在整體效益規劃下，提出購置土地自建企業總部企劃，交易總金額 692,067 仟元，依照土地買賣契約書時程辦理付款及委託地政士辦理產權移轉及過戶。

三二、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

109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	\$	24,665	28.43	(美元：新台幣)	\$	701,216		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美元		17,644	28.48	(美元：新台幣)	\$	502,488		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		23,961	28.43	(美元：新台幣)	\$	681,204		

108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	\$	45,529	29.93	(美元：新台幣)	\$	1,364,959		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美元		17,484	29.98	(美元：新台幣)	\$	524,162		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		30,712	29.93	(美元：新台幣)	\$	920,746		

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換損失
美元	29.549 (美元：新台幣)	\$ 4,093	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 2,193)

三三、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。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及十七)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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：(附表四及八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上股東名稱、持股數額及比例（附註九）。

三四、部門資訊

本公司已於 109 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
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表一

編號 (註 1)	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(註 3)	本期最高背書 保證餘額(註 4)	期末背書 保證餘額(註 5)	書實 金額(註 6)	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 最高 限額 (註 3)	證 保 限 額 (註 3)	屬 母 子 公 司 背 書 保 證 (註 7)	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證 (註 7)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 7)	註
		公司名稱 (註 2)	關係 (註 2)												
0	西勝國際股份 有限公司	美勝美開發股份 有限公司	(3)	\$ 887,613	NTD 440,000	NTD	-	NTD	-	\$	887,613	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 7 種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司背書保證施行辦法規定，本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。本公司對個別對象背書保證之限額及總額皆為本公司淨值 887,613 仟元 x100%=887,613 仟元。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

西勝國際股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表二

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	期股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	備註
西勝國際股份有限公司	興櫃股票 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	\$ 21,485	5.64%	\$ 21,485	
	非上市(櫃)股票 湛積股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,333,333	<u>33,400</u>	2.99%	<u>33,400</u>	
					<u>\$ 54,885</u>		<u>\$ 54,885</u>	

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 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所屬	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
西勝國際股份有限公司	新北市安泰段 838、839、841、842、844 地號及 926 建號	109.07.23 (董事會)	\$ 291,680 (註 1)	依雙方約定之條件支付對價	天騰工業股份有限公司	無關係	-	\$ -	不動產估價報告 (註 2)	供營業使用	無
		109.09.29 (過戶日)									

註 1：土地以及建築物之分攤價款分別為 238,449 仟元以及 53,231 仟元 (含稅)。

註 2：經展茂不動產估價師聯合事務所於 109 年 7 月 14 日出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 302,882 仟元，另本案業經董事會於 109 年 7 月 23 日通過。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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之情形	及	交易原	不	同	應收(付)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授						信	期		間	額	佔總應收(付)票據之比率
西勝國際股份有限公司	重慶西勝電子科技	同一聯屬公司	加工費	\$ 560,247	100	與一般廠商相同	依雙方議定價格	授	-	-	同	(\$ 111,630)	60	
重慶西勝電子科技	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	加工收入	560,247	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格	授	-	-	同	111,630	20	
西勝國際股份有限公司	Techone Trading Limited	同一聯屬公司	進貨	106,314	6	與一般客戶相同	依雙方議定價格	授	-	-	同	(71,844)	13	
Techone Trading Limited	西勝國際股份有限公司	同一聯屬公司	銷貨收入	106,314	100	與一般客戶相同	依雙方議定價格	授	-	-	同	71,844	13	

西勝國際股份有限公司
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 109 年 12 月 31 日

附表五

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	關係名稱	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列損失	備抵金額	抵額
重慶西勝電子科技有限公司	西勝國際股份有限公司	母公司	\$ 111,630 應收帳款	10.04	\$ -	-	-	\$ 111,630	\$ -	-	-

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

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 109 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	交易類別	金額	價格	交付	條件		應收(付)票據、帳款 金額百分比	未實現損益	註
					易	條			
重慶西勝電子科技有限公司	委外加工	加工費	議	依合約規定	與一般交易之比較	件			
	進貨	\$ 560,247 39,012	"	"	一般交易付款條件	其他應付款	60	\$ -	
							-	-	

西勝國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
永豐商業銀行受託保管全盛國際有限公司投資專戶	5,584,000	6.80%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

西勝國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 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>\$ 950</u>
銀行存款		
支票及活期存款		48,558
外幣活期存款	(包括 USD4,315 仟元@28.48 及 RMB984 元@4.36)	<u>122,687</u>
		<u>171,245</u>
		<u>\$ 172,195</u>

西勝國際股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 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	\$ 562,634
其他（註）	"	13,128
減：備抵損失		(4,197)
		<u>\$ 571,565</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 109 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			\$	97,129	\$ 100,154
商	品				<u>116</u>	<u>116</u>
				\$	<u>97,245</u>	<u>\$ 100,270</u>

註：存貨市價係以 109 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期 股		初 金		期 增		期 加		期 減		期 末		餘 額		保 形
	數	額	數	額	數	金	額	金	數	額 (註 1)	數	持 股	比 例 %	額	
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	-	-	-	\$ -	-	(\$ 6,475)	1,420,000	5.88	\$ 21,485	無			
機光科技股份有限公司	-	-	3,333,333	40,000	-	40,000	-	(6,600)	3,333,333	2.99	33,400	無			
湛積股份有限公司		<u>\$ 27,960</u>		<u>40,000</u>		<u>\$ 40,000</u>		<u>(\$ 13,075)</u>			<u>\$ 54,885</u>				

註 1：本期金融商品未實現評價損失 13,075 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 109 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		本期增加		本期減少		投資(損)益		累積調整數		期末持股數		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	股數	餘額	股數	金額	股數	金額	金額	金額	數	%	金額	單價	總價	總價	
非上市櫃公司															
C-TECH CORP.	18,100,000	\$ 509,850	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 14,575)	\$ 4,093	18,100,000	100	\$ 499,368	27.59	\$ 499,368	無	
美勝美	37,000,000	327,224	-	-	-	-	(7,317)	-	37,000,000	74	319,907	8.65	319,907	無	
GCI 公司	1,727,955	14,312	-	2,792	-	13,280	(364)	(340)	1,727,955	100	3,120	1.81	3,120	無	
吳勝	550,000	5,010	-	-	457,487	4,574	(430)	-	92,513	55	6	0.01	6	無	
		<u>\$ 856,396</u>		<u>\$ 2,792</u>		<u>\$ 17,854</u>	<u>(\$ 22,686)</u>	<u>\$ 3,753</u>			<u>\$ 822,401</u>		<u>\$ 822,401</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：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 2,792 仟元，發放現金股利 13,280 仟元。

註 4：吳勝公司退回股款 4,574 仟元。

西勝國際股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 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	擔保放款	\$ 87,000	109.10.15-110.01.13	1.100%	\$ 150,000	不動產 659-1 號 4 樓及 663,665 號 5 樓
元大銀行	擔保放款	13,000	109.10.13-110.01.09	1.200%	-	不動產 659-1 號 4 樓及 663,665 號 5 樓
元大銀行	信用額度借款	50,000	109.10.13-110.01.09	1.350%	-	無
兆豐銀行	信用額度借款	583	109.07.20-110.01.16	0.909%	80,000	無
兆豐銀行	信用額度借款	31,330	109.09.21-110.03.20	0.909%	-	無
兆豐銀行	信用額度借款	15,000	109.10.19-110.04.17	1.230%	-	無
土地銀行	信用額度借款	<u>60,000</u>	109.11.19-110.02.17	1.080%	<u>60,000</u>	無
		<u>\$ 256,913</u>			<u>\$ 290,000</u>	

西勝國際股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
POWERLOGICS	貨 款	\$ 98,820
Nexcon	"	58,560
蘇州聚天合	"	50,293
方 林		45,919
錦 泰	"	29,648
其他(註)	"	<u>192,942</u>
		<u>476,182</u>
關 係 人		
Techone	貨 款	71,844
重慶碩勝	"	<u>7,155</u>
		<u>78,999</u>
		<u>\$ 555,181</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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

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		15,454,423	個	\$ 2,212,746	
減：銷貨退回				(11,904)	
銷貨折讓				(1,839)	
					<u>\$ 2,199,003</u>

西勝國際股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初存料		\$	150,387
加：本期進料			1,621,461
原料盤盈			4,030
減：報廢原料		(	16,078)
其他領料		(	890)
原料銷售		(	16,954)
期末存料		(	97,129)
本期耗用存料			1,644,827
製造費用			361,900
製造成本			2,006,727
加：期初在製品			4,780
減：期末在製品			-
製成品成本			2,011,507
加：期初半成品			16,589
期初製成品			828
半成品進貨			21
減：半成品盤虧		(	7,653)
報廢半成品		(	7,082)
報廢製成品		(	1,382)
轉列營業費用		(	1,849)
期末半成品			-
期末製成品			-
產銷成本			2,010,979
期初商品存貨			536
加：本期購入商品			45,409
商品存貨盤虧		(	31)
轉列營業費用		(	688)
期末商品存貨		(	116)
買賣商品銷貨成本			2,056,089
出售原料			16,954
存貨報廢損失			24,542
存貨盤盈			3,654
營業成本			<u>\$ 2,101,239</u>

西勝國際股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 22,853	\$ 56,652	\$ 30,329	\$ 109,834
保 險 費	2,149	5,028	2,585	9,762
勞 務 費	164	20,062	-	20,226
進出口費用	3,782	1	-	3,783
樣 品 費	3,803	-	2,609	6,412
其他費用（註）	<u>11,622</u>	<u>21,658</u>	<u>9,826</u>	<u>43,106</u>
	<u>\$ 44,373</u>	<u>\$ 103,401</u>	<u>\$ 45,349</u>	<u>\$ 193,123</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

西勝國際股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	109年度			108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	\$ -	\$ 108,277	\$ 108,277	\$ -	\$ 86,055	\$ 86,055
勞健保費用	-	9,630	9,630	-	6,996	6,996
退休金費用	-	5,640	5,640	-	4,011	4,011
董事酬金	-	1,326	1,326	-	1,212	1,212
其他員工福利費用	-	6,026	6,026	-	4,423	4,423
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,899</u>	<u>\$ 130,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,697</u>	<u>\$ 102,697</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 4,511</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 1,239</u>

- 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 148 人及 104 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 本年度平均員工福利費用 919 元，前一年度平均員工福利費用 1,046 元。
- 本年度平均員工薪資費用 768 元，前一年度平均員工薪資費用 887 元。
- 平均員工薪資費用調整變動情形（13%）。
- 本年度監察人酬金 231 仟元，前一年度監察人酬金 603 仟元。
- 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞（分紅）。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞（分紅）的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。
- 本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。
- 依本公司公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 5% 作為董事酬勞，且給付之對象不包括兼任經理人之董事。董事酬勞之給付依「董事酬勞給付辦法」辦理，原則如下：(1) 董事兼任經理人者，不參與董事酬勞之分配；(2) 因所有獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，需依各委員會組織章程規定，參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞得高於一般董事。

西勝國際股份有限公司



董事長：黃宗偉



