

股票代號:6556



勝品電通股份有限公司  
Topview Optronics Corp.

一一二年度年報

本年報查詢網址：

網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.topviewcorp.com>

中華民國一一三年四月十五日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：林貞宏

職稱：總經理

電話：(03)362-8528

電子郵件信箱：pr@topviewcorp.com

代理發言人

姓名：吳聲芳

職稱：會計主管

電話：(03)362-8528

電子郵件信箱：pr@topviewcorp.com

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司

地址：桃園市桃園區大誠路10號

電話：(03)362-8528

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：陳彥君、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.topviewcorp.com>

# 目錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 4  |
| 一、設立日期  | 4  |
| 二、公司沿革  | 4  |
| 參、公司治理報告  | 6  |
| 一、組織系統  | 6  |
| 二、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                | 8  |
| 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   | 49 |
| 六、更換會計師資訊   | 49 |
| 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   | 49 |
| 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   | 50 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 51 |
| 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 | 52 |
| 肆、募資情形  | 53 |
| 一、資本及股份   | 53 |
| 二、公司債辦理情形   | 57 |
| 三、特別股辦理情形   | 57 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 57 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 57 |
| 八、資金運用計畫執行情形  | 57 |
| 伍、營運概況  | 58 |
| 一、業務內容  | 58 |
| 二、市場及產銷概況   | 69 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率              | 73 |
| 四、環保支出資訊  | 73 |
| 五、勞資關係  | 74 |
| 六、資通安全管理  | 76 |
| 七、重要契約  | 78 |

|   |     |
|---|-----|
| 陸、財務概況  | 79  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料                                  | 79  |
| 二、最近五年度財務分析   | 83  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                    | 85  |
| 四、最近年度財務報告  | 85  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                 | 85  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響    | 85  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                   | 87  |
| 一、財務狀況  | 87  |
| 二、財務績效  | 87  |
| 三、現金流量  | 88  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 89  |
| 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                   | 89  |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估                                 | 89  |
| 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                              | 100 |
| 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                         | 100 |
| 四、其他必要補充說明事項  | 100 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 100 |
| 附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告                                  | 101 |
| 附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告                                  | 164 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一一二年在去化預期心理所產生的庫存壓力下，原有美國國防授權法案(National Defense Authorization Act, NDAA)持續發酵及歐洲各國政府相繼響應的進展不如預期，致使公司主要客戶皆出現訂單減少與延遲出貨現象。在公司全體同仁的齊心努力下，盡力與客戶溝通出貨，並拓展新的合作需求，雖未能突破去年的新高，但在營收與獲利表現上仍能創造優於歷年的水準。在面對全球經濟環境動盪及安控產業急速變化下，本公司仍會積極提升生產效率與強化公司治理，期能滿足各位股東、客戶乃至社會對本公司之期許。茲就一一二年度營運成果及一一三年度營業計畫及未來發展策略說明如下：

### 一、一一二年度營業結果

#### (一)營運成果

本公司一一二年度合併營業收入為新台幣 1,911,354 仟元，合併稅後淨利為新台幣 184,891 仟元，其中歸屬於本公司業主之淨利為新台幣 177,291 仟元，稅後基本每股盈餘為新台幣 6.17 元。

#### (二)營業收支及獲利能力分析

##### 1. 合併損益

單位：新台幣仟元

| 項目       | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入     | 1,911,354 | 2,252,473 | (341,119) | (15.14)  |
| 營業毛利     | 514,110   | 676,712   | (162,602) | (24.03)  |
| 營業利益     | 240,544   | 326,619   | (86,075)  | (26.35)  |
| 營業外收支    | (6,361)   | 36,370    | (42,731)  | (117.49) |
| 稅前淨利     | 234,183   | 362,989   | (128,806) | (35.48)  |
| 本期淨利     | 184,891   | 290,822   | (105,931) | (36.42)  |
| 淨利歸屬於本公司 | 177,291   | 284,801   | (107,510) | (37.75)  |

資料來源：經會計師查核之財務報告

##### 2. 獲利能力

| 項目   | 分析項目        | 112 年度 | 111 年度 |
|------|-------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率     | 33%    | 46%    |
|      | 長期資金占固定資產比率 | 199%   | 196%   |
| 償債能力 | 流動比率        | 210%   | 161%   |
|      | 速動比率        | 151%   | 101%   |
|      | 利息保障倍數(次)   | 39     | 57     |

| 項目   | 分析項目         | 112 年度 | 111 年度 |
|------|--------------|--------|--------|
| 獲利能力 | 總資產報酬率       | 8%     | 12%    |
|      | 股東權益報酬率      | 14%    | 24%    |
|      | 稅前純益占實收資本額比率 | 81%    | 126%   |
|      | 純益率          | 10%    | 13%    |
|      | 基本每股盈餘       | 6.17   | 9.91   |

(三)預算執行情形：本公司不須編製財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況

勝品電通在監控攝影機產業立足台灣數十年，自主設計與製造能力已累積一定的研發能量，生產的產品更具備高配合度與多面向整合，因此在安控的人、機相互結合中扮演重要媒介。一一二年技術能力更拓展多平台與 AI 整合的新境界，將安控產業外擴、外融更具體的擴大新市場，且即時導入生產自動化，以滿足國際形勢下歐美市場的轉單需求，是本公司突破研發整合系統化的另一個亮點。秉持技術持續深耕並提升監視鏡頭品質，特增購國際型光學檢驗設備，以推進高解像力、高倍數鏡頭模組的整合開發，未來對於智慧聯網需求更具備競爭力與各種新產品開發的無限可能。

1. 一一二年已完成的產品及技術：

- 第二階段多種場景 AI 結合深度學習之網路影像分析網路錄影機
- 多種平台人潮、物件、車牌辨識影像分析監控攝影機
- 生產自動化升級(整合設計、板端、製造三段協作，完成導入半自動化)
- 新一代 NVR 開發完成 ( 監控中心、管理者 APP 與前端警衛台三合一同步監控 )
- 輕量化多焦段全系列監控攝影機
- 人工智慧結合自動化設備與智能載具架構出智能工廠

2. 持續進行之產品及計畫開發之新技術：

- 多工智能管理節點模組
- 人工智慧整合生產大數據、外部資訊整合生產、備料 AI 輔助決策系統
- 提高生產彈性之設計整合技術
- 8M 以上高畫素、高倍數鏡頭模組整合開發
- AIoT 搭配 5G 無線網路監控攝影機

二、一一三年度營業計畫概要

(一)經營方針

展望新的一年，在目前仍可預期歐美經濟衰退與去中化執行狀況不明之風險下，勝品電通將持續結合內外部資源創新技術發展、強化競爭優勢、穩健維持成長動能，配合人力佈局優化計畫，發展創造更多利基，以回饋給股東與員工更好的業績表現，共創價值共享的永續未來。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司未發布財務預測故不適用。

## (三)重要之產銷政策

鑑於一一二年客戶受市場訊息影響導致預期備貨心理所造成庫存去化壓力之事實，勝品電通團隊積極從設計端開始進行更嚴謹的備貨策略，將有利於銷售推廣、調整庫存水位等觀念與工作落實。並進行市場資訊分析，擴大上游至原材料、下游至實際產品使用者的分析工作，並與客人共享資訊，以達對市場有高度的掌握與應變能力。故，要比使用者還早知道需求，要比原材料廠商知道供應情形是勝品電通一一二年的重要產銷政策。

## 三、未來公司發展策略

持續觀察各國政治經濟變化，預計未來美國 NDAA 會更徹底落實，除轉單效應仍在持續發酵、全球供應鏈物料供貨狀況明顯緩解外，勝品電通將會導入人工智慧分析方法，完善落實在安控系統前端影像設備、後台影像管理系統與服務的產品開發與關鍵技術佈局，積極調整成本架構，專注於研發、採購、生產與製造方面的效率提升，提高決策精準度，合理調控各營運風險，以更創新成熟之軟硬體整合及產品組合，盡心盡力滿足客戶在各種場景應用上之產品或解決方案需求，以持續深耕重點市場並擴展潛在客戶需求，無論在技術、品質、服務上，成為客戶在安控系統方案上的最佳供應合作夥伴。

資訊安全的議題在此次的貿易戰中成為被關注的焦點，而安控行業正是資訊安全高度關聯產業，並且直接與各國家之國家安全有著高度相關連，因此長期服務歐美日客戶的我們，必須在軟硬體上設計上提升資訊安全等級，並且落實台灣設計、製造以滿足客戶的需求。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一一二年整體經濟仍存在因疫情而來的過度備料及通膨惡化造成的市場需求衰退，加上以阿衝突、俄烏戰爭、貨幣政策緊縮等多方因素衝擊，全球經濟表現仍不甚理想，然而勝品電通長期以來秉持著安全產品台灣製造的理念深耕台灣，在全球經濟政治持續動盪的期間，客戶下單動能在中美貿易戰轉單效應與庫存去化後，必能重新再塑市場供需，恢復市場需求動力。與此同時 ESG（環境、社會、公司治理）近一年來已經成為評價企業的重要指標，本公司長期以來作為世界企業公民的一員，將一如往常地往高優質的世界企業公民進步，未來紮根台灣、關懷世界、強化公司治理是我們持續努力的目標。

最後 敬 祝

各位股東身體健康 萬事如意

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 99 年 10 月 7 日

上櫃日期：民國 106 年 10 月 31 日

### 二、公司沿革

| 年 度    | 重 要 發 展 記 事  |
|--------|--|
| 民國83年  | 公司創立，原始名稱為崇科電子股份有限公司，為專業監控攝影機製造商。接獲日本T社ODM(OriginalDesignManufacturer)訂單，進行技術交流並拓展北美市場。  |
| 民國88年  | 通過ISO 9001認證。  |
| 民國90年  | 投資設立昆山宏訊醫療科技有限公司於大陸江蘇省昆山市，廠區面積六十畝。<br>接獲日本S社ODM訂單。   |
| 民國91年  | 接獲德國S大廠訂單，設計生產高級防暴球型與日夜兩用監控攝影機。  |
| 民國92年  | 通過日本S社Green Partner認證。<br>與日本T社合作開發網路用攝影機(簡稱IP Camera)。<br>通過ISO 14001認證。  |
| 民國93年  | 與崇越貿易股份有限公司合併，更名為崇越電通股份有限公司，並成為旗下之電子事業群。   |
| 民國98年  | 推出全球第一家彩色透霧交通攝像機(Defog)。   |
| 民國99年  | 自崇越電通股份有限公司旗下之電子事業群分割設立為勝品電通股份有限公司，實收資本額為新臺幣200,000,000元。  |
| 民國100年 | 完成快速自動對焦演算法開發；推出3百萬像素網路快速球(IP Speed Dome)解決方案。   |
| 民國101年 | 接獲美國知名大廠ODM訂單。   |
| 民國102年 | 12月購入桃園廠廠房。  |
| 民國103年 | 11月桃園廠生產線完成進駐，並正式運作。   |
| 民國104年 | 6月發佈「企業社會責任報告書」(CSR)，成為客戶CSR要求資格之供應商。<br>6月辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為新臺幣210,000,000元。<br>8月首次辦理股票公開發行生效。<br>11月成立第一屆審計委員會、第一屆薪資報酬委員會。             |
| 民國105年 | 1月股票登錄興櫃買賣。<br>4月新一代壓縮技術H.265 8M BOX攝影機在美西安控展sample launch。<br>11月第一代影像智能辨識(Intelligent Video Analytics)開發完成。<br>12月向中華民國證券櫃檯買賣中心遞件申請上櫃。 |

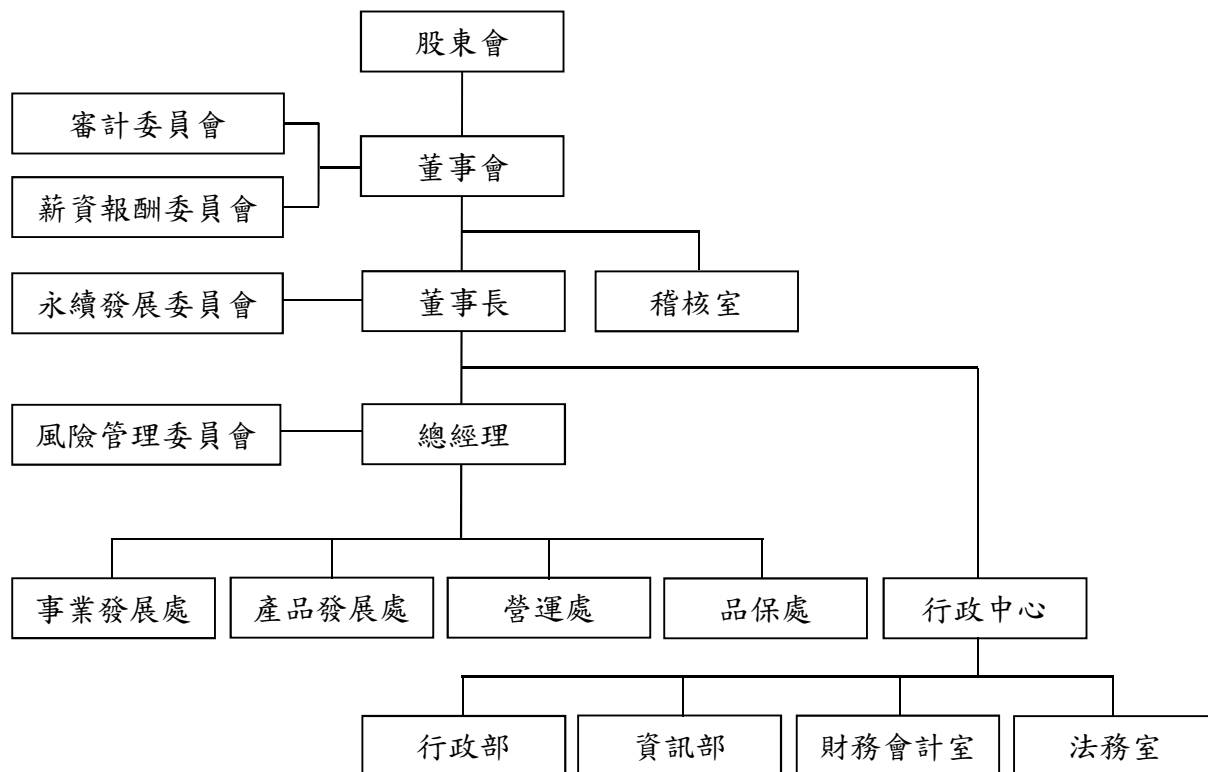
| 年 度    | 重 要 發 展 記 事  |
|--------|--|
| 民國106年 | <p>3月最新型球形快速球機(Ball Type SPD)開發完成，並搭載H. 265壓縮技術。</p> <p>5月取得櫃檯買賣中心同意股票櫃檯買賣函令。</p> <p>6月發佈2015-2016年企業社會責任報告書(CSR)。</p> <p>9月處分子公司Asteria及其轉投資事業昆山宏訊之100%股權。</p> <p>10月完成股票初次上櫃現金增資，增資後實收資本額為新臺幣230,000,000元。</p> |
| 民國107年 | <p>1月最新型搭載H. 265壓縮技術之多攝像頭180/360環景攝影機開發完成。</p> <p>4月總公司遷廠至桃園市桃園區大誠路10號(龜山工業區)。</p> <p>9月最新型搭載H. 265壓縮技術之紅外線高解像快速球監控攝影機開發完成。</p>  |
| 民國108年 | <p>3月次世代隱蔽式攝影機正式出貨。</p> <p>8月以私募方式引進策略性投資人—佳世達科技股份有限公司。</p> <p>9月次世代OSSA智能監控攝影機開發完成，於ISC WEST展出</p>  |
| 民國109年 | <p>3月直驅馬達快速球監控攝影機正式出貨。</p> <p>8月NDAA中性系列產品開發完成並量產出貨。</p> <p>11月複合感測器式監控攝影機開發完成。</p>  |
| 民國110年 | <p>11月獲2021 TCSA台灣永續獎 永續報告類-電子資訊製造業-銀獎。</p>  |
| 民國111年 | <p>成立風險管理委員會。</p> <p>11月獲2022 TCSA台灣永續獎 永續報告類-電子資訊製造業-銀獎。</p>  |
| 民國112年 | <p>6月佳世達科技股份有限公司辭任部分法人董事代表後不再持有本公司過半董事席次，喪失對本公司之控制。</p> <p>11月獲2023 TCSA台灣永續獎 永續報告類-電子資訊製造業-白金獎。</p>   |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

(一)公司之組織結構：

113 年 04 月 15 日



(二)主要部門所營業務：

| 部門    | 主要職掌  |
|-------|---|
| 總經理   | 1. 公司整體營運規劃之執行、協調。<br>2. 組織運作與系統之建立及監督管理。                                       |
| 稽核室   | 1. 內控內稽制度建立、修訂。<br>2. 稽核計劃擬定及執行，以確保內控制度有效實施。<br>3. 提供改善與建議事項，以提昇營運效率及內部控制之有效執行。 |
| 財務會計室 | 1. 財務規劃、資金管理、調度及預算作業規劃。<br>2. 會計處理作業、結算、稅務制度建立與執行。<br>3. 投資規劃、股務作業及投資人關係維護。     |
| 法務室   | 1. 建立公司法務文件執行及簽核流程。<br>2. 執行法律文件的審核、追蹤及法律諮詢事宜。                                  |
| 行政部   | 1. 人力資源規劃、管理與發展工作之規劃、維護、執行及管理。<br>2. 總務、固定資產及安全衛生工作之規劃、維護、執行及管理。                |
| 資訊部   | 1. 資訊軟、硬體系統之規劃、維護、執行及管理。  |
| 營運處   | 1. 生產性原物料採購與產品委外加工、庫存之規劃與管理。<br>2. 生產排程安排與控制。<br>3. 生產計劃及製程之規劃與執行、產品良率提升。       |

| 部門    | 主要職掌  |
|-------|---|
|       | 4. 品質系統規劃與管理。<br>5. 建立與維護產品設計驗證程序與規範。   |
| 事業發展處 | 1. 產品銷售、市場開拓及客戶服務之工作。<br>2. 產業趨勢分析、市場資訊收集、競爭對手資訊調查。<br>3. 產品專案之規劃與執行工作。                           |
| 產品發展處 | 1. 產品專案之規劃與執行工作。<br>2. 新產品硬體、軟體、機構設計開發之規劃、執行。<br>3. 應用技術與生產上的支援服務。                                |
| 品保處   | 1. 監控品質提供生產/研發/產品單位有關品質情報。<br>2. 品管制度之建立及維護並負責材料驗收制度及報行。<br>3. 品質系統規劃與管理。<br>4. 建立與維護產品設計驗證程序與規範。 |

## 二、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料：

113年04月15日；單位：股；%

| 職稱         | 國籍或註冊地 | 姓名                                    | 性別<br>年齡         | 選(就)任日期                | 任期 | 初次選任日期                 | 選任時持有股數   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股數 |       | 利用他人名義持有股數 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|------------|--------|---------------------------------------|------------------|------------------------|----|------------------------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|------|--|---|-------------------------|-----|----|
|            |        |                                       |                  |                        |    |                        | 股數        | 持股比例   | 股數        | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |   | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長        | 中華民國   | 李宏銘                                   | 男<br>51-60歲      | 111.06.08              | 3年 | 99.10.07               | 1,891,036 | 6.57%  | 1,891,036 | 6.57%  | 1,913,805      | 6.65% | -          | -    | 東吳大學企管系<br>崇越電通(股)公司營運長及副董事長<br>崇科電子(股)公司總經理及副董事長<br>興圖行動(股)公司董事   | 詮能投資(股)公司董事長<br>泰勝電子(股)公司董事長<br>豪峰投資(股)公司監察人  | 董事                      | 周維玲 | 配偶 |
| 董事         | 中華民國   | 周樂玲<br>(註2)                           | 女<br>51-60歲      | 112.08.25              | 3年 | 99.12.21               | 1,913,805 | 5.89%  | 1,913,805 | 6.65%  | 1,891,036      | 6.57% | -          | -    | 東吳大學企管系<br>關中(股)公司財務部經理  | 豪峰投資(股)公司負責人<br>詮能投資(股)公司監察人<br>泰勝電子(股)公司監察人  | 董事長                     | 李宏銘 | 配偶 |
| 董事<br>兼總經理 | 中華民國   | 佳世達科技<br>(股)公司<br>代表人：<br>林貞宏         | -<br>男<br>41-50歲 | 111.06.08<br>111.06.08 | 3年 | 108.09.26<br>110.06.21 | 5,750,000 | 20.00% | 5,750,000 | 20.00% | -              | -     | -          | -    | 國立台灣大學光電工程所博士<br>保勝光學(股)公司總經理<br>協益電子(股)公司經理<br>全歲科技有限公司研發部經理<br>佳世達科技(股)公司行動裝置事業部行銷副理<br>佳世達科技(股)公司總經理特助<br>明志科技大學機械工程系兼任講師 | 本公司總經理<br>江蘇宇迪光學(股)公司董事   | -                       | -   | -  |
| 董事         | 中華民國   | 佳世達科技<br>(股)公司<br>代表人：<br>洪秋金<br>(註3) | -<br>女<br>51-60歲 | 111.06.08<br>112.06.30 | 3年 | 108.09.26<br>112.06.30 | 5,750,000 | 20.00% | 5,750,000 | 20.00% | -              | -     | -          | -    | 台大EMBA<br>加州州立大學 Fullerton MBA<br>明基電通(股)公司財務長<br>達信科技(股)公司財務長   | 佳世達科技(股)公司財務長<br>達方電子(股)公司董事<br>明泰科技(股)公司董事<br>眾福科技(股)公司董事<br>邁達特數位(股)公司董事<br>明基電通(股)公司董事 | -                       | -   | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡    | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股數 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股數 |      | 利用他人名義持有股數 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務                | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|--|--------------------------------|-------------------------|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |                                | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蘇英卿 | 男<br>61-70歲 | 111.06.08 | 3年 | 104.11.30 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 美國密蘇里大學會計學碩士<br>中華民國會計師檢覈考試及格<br>美國密蘇里州會計師考試及格<br>長佳機電工程(股)公司財務副總經理<br>藍天電腦(股)公司副總經理<br>廣宇科技(股)公司管理處副總經理<br>達欣工程(股)公司管理處副總經理                     | 新揚聯合會計師事務所合夥會計師                | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蔡信章 | 男<br>51-60歲 | 111.06.08 | 3年 | 104.11.30 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 東吳大學法律系<br>文化大學勞工研究所勞工法碩士<br>台灣科技大學營建系博士候選人<br>中華民國律師高考及格<br>法制人員高考及格<br>乙等特考金融法務人員及格<br>台北捷運公司法務室薦派法務助理管理師<br>台灣省合作金庫雙連支庫辦事員<br>台灣台北地方法院板橋分院書記官 | 信彰法律事務所主持律師<br>輔仁大學應用美術系所兼任副教授 | -                       | -  | -  |

註1：法人董事佳世達科技(股)公司於民國112年06月30日辭任代表人黃漢州、周樂玲、王立喜。

註2：周樂玲於民國112年08月25日新任董事。

註3：法人董事佳世達科技(股)公司於民國112年06月30日由原代表人蔡文精改派洪秋金擔任代表人。

註4：獨立董事蕭金廷於民國112年12月11日逝世解任。

法人股東之主要股東

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                   |         |
|-------------|---|---------|
|             | 名稱  | 持股比例(%) |
| 佳世達科技股份有限公司 | 友達光電股份有限公司                                  | 11.96   |
|             | 宏碁股份有限公司                                    | 4.53    |
|             | 台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶                   | 3.97    |
|             | 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 3.73    |
|             | 康利投資股份有限公司                                  | 2.55    |
|             | 達方電子股份有限公司                                  | 2.03    |
|             | 華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶         | 1.49    |
|             | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶           | 1.25    |
|             | 中華郵政股份有限公司                                  | 0.98    |
|             | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基    | 0.95    |

註：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司 113 年 03 月 31 日停止過戶資料。

主要股東為法人者其主要股東

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |         |
|------------|---|---------|
|            | 名稱  | 持股比例(%) |
| 友達光電股份有限公司 | 佳世達科技股份有限公司   | 6.90    |
|            | 永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶                                 | 5.18    |
|            | 廣達電腦股份有限公司  | 4.61    |
|            | 中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶                                       | 4.17    |
|            | 花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶  | 2.44    |
|            | 南山人壽保險股份有限公司  | 1.62    |
|            | 新制勞工退休基金  | 1.56    |
|            | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶                         | 0.93    |
|            | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶                       | 0.92    |
|            | 渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶                       | 0.76    |
| 宏碁股份有限公司   | 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 7.64    |
|            | 宏榮投資股份有限公司  | 2.42    |
|            | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶                         | 1.31    |
|            | 渣打國際商業銀行營業部受託保管 iShares ESG 意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶            | 1.26    |
|            | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶                       | 1.23    |
| 施振榮        | 1.15  |         |

| 法人股東名稱                   | 法人股東之主要股東                                     |         |
|--------------------------|---|---------|
|                          | 名稱  | 持股比例(%) |
|                          | 新制勞工退休基金                                      | 0.97    |
|                          | 花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證                        | 0.93    |
|                          | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶              | 0.88    |
|                          | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      | 0.86    |
| 康利投資股份有限公司               | 友達光電股份有限公司                                    | 100     |
| 達方電子股份有限公司               | 佳世達科技股份有限公司                                   | 20.72   |
|                          | 明基電通股份有限公司                                    | 5.01    |
|                          | 台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶                      | 2.91    |
|                          | 兆豐國際商業銀行股份有限公司                                | 1.62    |
|                          | 新制勞工退休基金                                      | 1.48    |
|                          | 蘇開建   | 1.45    |
|                          | 彰化商業銀行股份有限公司                                  | 1.21    |
|                          | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 1.20    |
|                          | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.06    |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 0.69  |         |
| 中華郵政股份有限公司               | 交通部   | 100     |

註：友達光電股份有限公司之資料來源該公司 112 年 03 月 28 日停止過戶資料；宏碁股份有限公司之資料來源為該公司 112 年 04 月 08 日停止過戶資料；康利投資股份有限公司之資料來源為為經濟部商業司商工登記；達方電子股份有限公司之資料來源為該公司 112 年 04 月 11 日停止過戶資料；中華郵政股份有限公司之資料來源為為經濟部商業司商工登記。

#### 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 04 月 15 日

| 姓名                | 條件 | 專業資格與經驗<br>(註 1)  | 獨立性情形<br>(註 2) | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------|----|---|----------------|--------------------------|
| 李宏銘               |    | 歷任本公司董事長、詮能投資(股)公司董事長、泰勝電子(股)公司董事長、興圖行動(股)公司董事、崇越電通(股)公司營運長及副董事長、崇科電子(股)公司總經理及副董事長。<br>具有科技、營運判斷能力及本公司業務所需之工作經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事。  | 不適用            | 0                        |
| 周樂玲               |    | 歷任豪峰投資(股)公司負責人、詮能投資(股)公司監察人、泰勝電子(股)公司監察人、關中(股)公司財務部經理。<br>具有會計及財務分析、營運判斷能力及本公司業務所需之工作經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事。  | 不適用            | 0                        |
| 佳世達科技(股)公司代表人：林貞宏 |    | 歷任本公司總經理、佳世達科技(股)公司行動裝置事業部行銷副理及總經理特助、保勝光學(股)公司總經理、協益電子(股)公司經理、全歲科技有限公司研發部經理、明志科技大學機械工程系兼任講師、江蘇宇迪光學(股)公司董事。<br>具有研發、營運判斷能力、本公司業務所需之工作經驗及相關科系公私立大專院校講師以上經驗。<br>未有公司法第 30 條各款情事。 | 不適用            | 0                        |

| 姓名                | 條件 | 專業資格與經驗<br>(註1)  | 獨立性情形<br>(註2) | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------|----|--|---------------|--------------------------|
| 佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金 |    | 歷任佳世達科技(股)公司副總經理、財務長及公司治理主管、明基電通(股)公司、達信科技(股)公司財務長、佳世達集團子公司董事長及董事。<br>具有會計及財務分析、經營管理能力及公司業務所需之工作經驗。<br>未有公司法第30條各款情事。  | 不適用           | 0                        |
| 蘇英卿               |    | 歷任長佳機電工程(股)公司財務副總經理、藍天電腦(股)公司副總經理、廣宇科技(股)公司管理處副總經理、達欣工程(股)公司管理處副總經理，自105年迄今擔任新揚聯合會計師事務所執業會計師，擁有7年的會計師事務所執業經驗。<br>擁有美國密蘇里大學會計學碩士學位，並於中華民國會計師檢覆考試及美國密蘇里州會計師考試中及格。<br>未有公司法第30條各款情事。              | 符合            | 0                        |
| 蔡信章               |    | 歷任台北捷運公司法務室薦派法務助理管理師、台灣省合作金庫雙連支庫辦事員、台灣台北地方法院板橋分院書記官，自86年迄今擔任信彰法律事務所執業律師，擁有26年的法律事務所執業經驗。<br>擁有東吳大學法律系學士學位、文化大學勞工研究所勞工法碩士學位、台灣科技大學營建系博士候選人資格，並於乙等特考金融法務人員、法制人員高考、中華民國律師高考中及格。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 符合            | 0                        |

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事(含獨立董事)之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立性情形：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份；未擔任與本公司有〈公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法〉第3條第1項5-8款所述特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。

#### (1)董事會多元化：

本公司於105年3月11日董事會通過訂定《公司治理實務守則》，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，亦遵守《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。

依據本公司《公司治理實務守則》第二十條，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。

現任董事成員共6位，包含2位獨立董事、2位女性董事及2位具員工身分董事(佔全體董事成員比例分別為33%、33%及33%)。本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                               | 達成情形 |
|------------------------------------|------|
| 董事長與總經理非同一人                        | 達成   |
| 董事成員至少應包含一位女性董事                    | 達成   |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次1/3               | 達成   |
| 具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次1/3 | 達成   |

本公司 112 年落實董事會成員多元化情形如下：

現任董事會由 6 位董事組成，包含 3 位非執行董事、2 位獨立董事及 1 位執行董事(林貞宏總經理)，衡諸本公司董事成員名單長於領導決策、營運判斷、經營管理、危機處理、有李宏銘董事、林貞宏董事；長於法律領域有蔡信章董事；長於會計及財務分析能力有周樂玲、洪秋金及蘇英卿董事。

| 多元文化<br>核心項目<br>姓名 | 國籍   | 性別 | 兼任<br>本公司<br>員工 | 年齡    | 獨立董事<br>任期年資 | 經營<br>管理 | 產業<br>經歷 | 專業能力           |
|--------------------|------|----|-----------------|-------|--------------|----------|----------|----------------|
| 李宏銘                | 中華民國 | 男  | ✓               | 51-60 |              | ✓        | 安控產業     | 經營管理、業務        |
| 周樂玲                | 中華民國 | 女  |                 | 51-60 |              |          | 安控產業     | 財務會計           |
| 林貞宏                | 中華民國 | 男  | ✓               | 41-50 |              | ✓        | 光學精密產業   | 經營管理、業務、<br>研發 |
| 洪秋金                | 中華民國 | 女  |                 | 51-60 |              | ✓        | 電腦及週邊設備業 | 財務會計           |
| 蔡信章                | 中華民國 | 男  |                 | 51-60 | 9 年以上<br>(註) |          |          | 法律             |
| 蘇英卿                | 中華民國 | 男  |                 | 61-70 | 9 年以上<br>(註) | ✓        | 電機機械產業   | 財務會計           |

註：蔡信章先生及蘇英卿先生二位獨立董事候選人具備豐富專業知識，能為本公司提供重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍需借重其專業之處，使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，並給與董事會監督及提供專業意見。

## (2) 董事會獨立性：

本公司現任獨立董事共 2 位，佔全體董事成員比例為 33%。依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位獨立董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其二親等以內親屬相對於公司的獨立性，本公司 6 位董事中有 4 位不具配偶及二親等內之親屬關係，無證交法 26-3 條第 3-4 項情事；且另經核實上列 2 位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。

## (二)總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年04月15日；單位：股；%

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持持股數   |       | 配偶、未成年子女持有股數 |      | 利用他人名義持有股數 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務      | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|---|------------------|-----------------|----|----|----|
|      |      |     |    |           | 股數     | 持股份率  | 股數           | 持股份率 | 股數         | 持股份率 |   |                  | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理  | 中華民國 | 林貞宏 | 男  | 110.07.01 | -      | -     | -            | -    | -          | -    | 國立台灣大學光電工程所博士<br>佳世達科技(股)公司總經理特助<br>保勝光學(股)公司總經理<br>協益電子(股)公司總經理<br>全崴科技股份有限公司研發部經理<br>佳世達科技(股)公司行動裝置事業部行銷副理<br>明志科技大學機械工程系兼任講師 | 江蘇宇迪光學(股)公司董事    | -               | -  | -  | -  |
| 協理   | 中華民國 | 謝旻晃 | 男  | 99.10.07  | 30,000 | 0.10% | -            | -    | -          | -    | 淡水工專工業工程與管理科<br>崇越電通(股)公司資材部協理<br>鑫立捷(股)公司資材部副理   | -                | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 廖海丞 | 男  | 105.08.01 | -      | -     | -            | -    | -          | -    | 中原大學機械系<br>研華科技(股)公司工程副理  | -                | -               | -  | -  |    |
| 稽核主管 | 中華民國 | 梁偉正 | 男  | 103.12.01 | 2,000  | 0.00% | -            | -    | -          | -    | 萬能工專電子工程系<br>勝品電通(股)公司製造部協理<br>崇越電通(股)公司管理部協理<br>申堡電子有限公司品保部經理  | 泰勝電子(股)公司法人董事代表人 | -               | -  | -  |    |
| 會計主管 | 中華民國 | 吳聲芳 | 男  | 110.03.22 | -      | -     | -            | -    | -          | -    | 真理大學會計系<br>鼎信聯合會計師事務所 經理  | -                | -               | -  | -  |    |

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元

| 職稱   | 姓名                        | 董事酬勞      |               |          |               |             |               | 兼任員工領取相關酬金    |               |                                 |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註7) |               | 領取來自子公司轉投資事業或母公司酬金(註8) |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
|------|---------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|------------------------|-----|---|-------|-------|-------|-------|---|--|--|
|      |                           | 報酬(A)(註1) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註2) |               | 業務執行費用(D)(註3) |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註7) |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註7) |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
|      |                           | 本公司       | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註6) |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事長  | 李宏銘                       |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 周樂玲(註10)                  |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 佳世達科技(股)公司代表人：<br>黃漢州(註9) | 1,333     | 1,333         | -        | -             | 964         | 168           | 168           | 2,465         | 2,465                           | 1.39%         | 1.39%                           | 99            | 99                     | 230 | - | 9,914 | 9,914 | 5.59% | 5.59% | 無 |  |  |
| 董事   | 林貞宏                       |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 周樂玲(註9)                   |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 蔡文精(註9)                   |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 王立善(註9)                   |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 董事   | 洪秋金(註9)                   |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 獨立董事 | 蘇英卿                       |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |
| 獨立董事 | 蔡信章                       | 826       | 826           | -        | -             | 586         | 112           | 112           | 1,524         | 1,524                           | 0.86%         | 0.86%                           | -             | -                      | -   | - | 1,524 | 1,524 | 0.86% | 0.86% | 無 |  |  |
| 獨立董事 | 蕭金廷(註11)                  |           |               |          |               |             |               |               |               |                                 |               |                                 |               |                        |     |   |       |       |       |       |   |  |  |

(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：

請參閱本年報第18頁「給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性」詳細說明。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金

(2)除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                |                                     |                                 |                                 |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                    |                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)          |                                 |
|                                       | 本公司                                 | 財務報告內所有公司(註6) II                    | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註6) I                 |
| 低於 1,000,000 元                        | 李宏銘、黃漢州、林貞宏、周樂玲、蔡文精、王立善、洪秋金、蘇英卿、蕭金廷 | 李宏銘、黃漢州、林貞宏、周樂玲、蔡文精、王立善、洪秋金、蘇英卿、蕭金廷 | 黃漢州、周樂玲、蔡文精、王立善、洪秋金、蘇英卿、蔡信章、蕭金廷 | 黃漢州、周樂玲、蔡文精、王立善、洪秋金、蘇英卿、蔡信章、蕭金廷 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 佳世達科技(股)公司                          | 佳世達科技(股)公司                          | 佳世達科技(股)公司                      | 佳世達科技(股)公司                      |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |                                     |                                     | 林貞宏                             | 林貞宏                             |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                                     |                                     | 李宏銘                             | 李宏銘                             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 100,000,000 元以上                       |                                     |                                     |                                 |                                 |
| 總計                                    | (內含法人 1 位及卸任董事 4 位)                 | 共 11 位<br>(內含法人 1 位及卸任董事 4 位)       | 共 11 位<br>(內含法人 1 位及卸任董事 4 位)   | 共 11 位<br>(內含法人 1 位及卸任董事 4 位)   |

註 1：係指 112 年度董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註 2：係指 112 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 3：係指 112 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：係指 112 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係指 112 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依本公司 113 年 03 月 11 日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註 6：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：稅後純益係指 112 年度依中華民國國際財務報導準則編製個體財務報告之稅後純益。

註 8：母公司及所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：法人董事佳世達科技(股)公司於民國 112 年 06 月 30 日辭任代表人黃漢州、周樂玲、王立善，並由原代表人蔡文精改派洪秋金擔任代表人。

註 10：周樂玲於民國 112 年 08 月 25 日新任董事。

註 11：獨立董事蕭金廷於民國 112 年 12 月 11 日逝世解任。

(二) 給付監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註1) |                       | 退職退休金(B) |                       | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註2) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註3) |          |          |          | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例(%)<br>(註5) |                       | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金<br>(註6) |
|-----|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|----------|----------|----------|--|-----------------------|--|
|     |     | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 本公司                    | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司                                      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) |  |
| 總經理 | 林貞宏 | 1,635         | 1,635                 | 99       | 99                    | 1,446                  | 1,446                 | 230               | -        | 230      | -        | 3,410<br>1.92%                           | 3,410<br>1.92%        | -  |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |               |
|---------------------------------|------------|---------------|
|                                 | 本公司        | 財務報告內所有公司(註4) |
| 低於1,000,000元                    | -          | -             |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | -          | -             |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 林貞宏        | 林貞宏           |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -          | -             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | -          | -             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -          | -             |
| 100,000,000元以上                  | -          | -             |
| 總計                              | 共1位        | 共1位           |

註1：係指112年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指112年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係指112年度之員工酬勞金額(含股票及現金)，依本公司113年03月11日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註4：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指112年度依中華民國國際財務報導編制個體財務報告之稅後純益。

註6：母公司及所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司副總經理以上之經理人各項酬金之總額。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日；單位新臺幣仟元

|     | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|------|-----|------|-------|-------|------------|
| 經理人 | 總經理  | 林貞宏 | -    | 1,362 | 1,362 | 0.77%      |
|     | 協理   | 謝旻晃 |      |       |       |            |
|     | 協理   | 廖海丞 |      |       |       |            |
|     | 稽核主管 | 梁偉正 |      |       |       |            |
|     | 會計主管 | 吳聲芳 |      |       |       |            |

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

1. 最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

|          | 職稱       | 111年度 |         | 112年度 |         |
|----------|----------|-------|---------|-------|---------|
|          |          | 酬金總額  | 占稅後純益比例 | 酬金總額  | 占稅後純益比例 |
| 本公司      | 董事       | 5,180 | 1.82%   | 3,989 | 2.25%   |
|          | 總經理及副總經理 | 3,449 | 1.21%   | 3,410 | 1.92%   |
| 合併報告所有公司 | 董事       | 5,180 | 1.82%   | 3,989 | 2.25%   |
|          | 總經理及副總經理 | 3,449 | 1.21%   | 3,410 | 1.92%   |

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

- (1)本公司訂有「薪資報酬委員會組織規程」，並依組織規程成立薪資報酬委員會評估董事及經理人之薪資報酬。
- (2)本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬核發標準」規定發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程第二十二條規定，本公司年度如有獲利，提撥不高於3%為董事酬勞，決議董事酬勞金額。
- (3)本公司總經理、副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。薪酬標準係依據本公司薪資報酬委員會及董事會訂定之「高階經理人薪酬政策及原則」給付。本公司經理人之薪酬指標每年經薪資報酬委員會評定後提報董事會核定。
- (4)本公司董事及經理人之酬金，係依公司章程及薪資管理相關規定辦理，交由薪資報酬委員會審核並經董事會決議通過。其相關評估項目包含其對本公司營運參與程度與績效評估做整體考量，考量面向包含公司營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件，納入績效評核。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊：

本公司 112 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

| 職稱         | 姓名                    | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 應出席(列)席次數(A) | 實際出席(列)席率(%) (B/A) | 備註                    |
|------------|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------------------|-----------------------|
| 董事長        | 李宏銘                   | 5             | 0      | 5            | 100%               |                       |
| 董事         | 周樂玲                   | 1             | 0      | 1            | 100%               | 112.08.25 新任          |
| 董事         | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：黃漢州 | 2             | 0      | 2            | 100%               | 112.06.30 辭任          |
| 董事<br>兼總經理 | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：林貞宏 | 5             | 0      | 5            | 100%               |                       |
| 董事         | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：周樂玲 | 2             | 0      | 2            | 100%               | 112.06.30 辭任          |
| 董事         | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：蔡文精 | 2             | 0      | 2            | 100%               | 112.06.30 改派<br>代表人解任 |
| 董事         | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：王立善 | 2             | 0      | 2            | 100%               | 112.06.30 辭任          |
| 董事         | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：洪秋金 | 3             | 0      | 3            | 100%               | 112.06.30 改派<br>代表人新任 |
| 獨立董事       | 蔡信章                   | 5             | 0      | 5            | 100%               |                       |
| 獨立董事       | 蘇英卿                   | 5             | 0      | 5            | 100%               |                       |
| 獨立董事       | 蕭金廷                   | 5             | 0      | 5            | 100%               | 112.12.11 逝世<br>解任    |

其他應記載事項：

1. 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：

(1) 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。

有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 22 頁「審計委員會運作情形資訊」。

(2) 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：無此情事。

2. 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：

| 董事會日期                        | 議案內容                  | 董事姓名   | 利益迴避原因                         | 參與表決(註) |
|------------------------------|-----------------------|--|--------------------------------|---------|
| 112.03.03<br>112 年第一次<br>董事會 | 擬解除現任董事及其<br>代表人競業限制案 | 黃漢州董事<br>林貞宏董事<br>周樂玲董事<br>蔡文精董事<br>王立善董事<br>蕭金廷獨立董事 | 為被解除競業限制項目<br>之董事及法人董事之代<br>表人 | 否       |

| 董事會日期                          | 議案內容                   | 董事姓名  | 利益迴避原因        | 參與表決(註) |
|--------------------------------|------------------------|-------|---------------|---------|
|                                | 民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案  | 林貞宏董事 | 擔任本公司經理人職務    | 否       |
|                                | 擬建議民國 112 年度高階經理人薪酬指標案 | 林貞宏董事 | 擔任本公司經理人職務    | 否       |
|                                | 民國 112 年度高階經理人獎金及調薪政策案 | 林貞宏董事 | 擔任本公司經理人職務    | 否       |
| 112.07.10<br>112 年第一次<br>臨時董事會 | 擬解除董事及其代表人競業限制案        | 洪秋金董事 | 為被解除競業限制項目之董事 | 否       |

註：以上與董事有利害關係之討論議案，均已經與自身有利害關係之董事個別迴避討論及表決。

### 3. 董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 105 年 8 月 10 日通過「董事會績效評估辦法」，並於 109 年 11 月 09 日修訂，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。

(1) 本公司於 111 年委任外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會，對本公司董事會之效能進行評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理、其他（董事會會議、支援系統等）八大構面進行評核，評估方式包含線上自評、書面審閱相關文件等，及於 111 年 09 月 23 日進行視訊訪評，對象包含董事長、二位獨立董事、公司治理主管及稽核主管，於 111 年 11 月 02 日召開之董事會報告評估結果及改善計畫並揭露於公司官網。

(2) 本公司於 112 年底完成董事會績效評估，並於 113 年 03 月 11 日召開之董事會報告評估結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會平均總分皆達 90 分以上，評估結果皆屬「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

### (3) 相關執行情形：

| 評估週期        | 評估期間                    | 評估範圍         | 評估方式                | 評估內容  |
|-------------|-------------------------|--------------|---------------------|---|
| 每三年<br>執行一次 | 110.08.01~<br>111.07.31 | 董事會之<br>效能   | 外部獨立機構書面<br>審閱及視訊訪評 | 1. 董事會之組成<br>2. 董事會之指導<br>3. 董事會之授權<br>4. 董事會之監督<br>5. 董事會之溝通<br>6. 董事會之自律<br>7. 內部控制及風險管理<br>8. 其他如董事會會議、支援系統等           |
| 每年<br>執行一次  | 112.01.01~<br>112.12.31 | 董事會及<br>董事成員 | 董事會及董事成員<br>內部自評    | 1. 公司目標與任務之掌握<br>2. 對公司營運之參與程度<br>3. 內部關係經營與溝通<br>4. 提升董事會決策品質<br>5. 董事會組成與結構<br>6. 董事職責認知<br>7. 董事之選任、專業及持續進修<br>8. 內部控制 |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍    | 評估方式            | 評估內容  |
|------|------|---------|-----------------|---|
|      |      | 審計委員會   | 審計委員會<br>內部自評   | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 審委會職責認知<br>3. 提升審委會決策品質<br>4. 審委會組成及成員選任<br>5. 內部控制 |
|      |      | 薪資報酬委員會 | 薪資報酬委員會<br>內部自評 | 1. 對公司營運之參與程度<br>2. 薪委會職責認知<br>3. 提升薪委會決策品質<br>4. 薪委會組成及成員選任            |

4. 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：

(1) 加強董事會職能：

◎本公司董事會均依照本公司「董事會議事規則」運作，並依規定申報董事出席董事會情形。

◎本公司設有獨立董事3席，並於111年06月08日選任第四屆審計委員會，任期至114年06月07日止，由獨立董事擔任委員，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，藉以提升公司治理。

◎本公司於111年06月08日選任四屆薪資報酬委員會，任期至114年06月07日止，就董事及經理人之薪資報酬政策及制度等予以評估，作為供董事會決策之依據，其執行情形請參閱本年報第31頁「(3)最近年度薪酬委員會對重大議案之意見或決議結果」之說明。

(2) 提昇資訊透明度：

◎本公司營運及財務業務資訊已於公開資訊觀測站及本公司網頁揭露，並建立發言人制度，確保股東投資大眾皆能取得公司最新訊息。

◎本公司依規定於公開資訊觀測站申報董事出席董事會情形、參與公司治理課程進修情形。有關董事會決議事項，亦依照主管機關「對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」做重大訊息公告及揭露於本公司網頁，以提升資訊透明度，保障股東權益。

5. 112年度董事進修與訓練情形：

| 職稱         | 姓名  | 進修日期      | 課程名稱                       | 時數 |
|------------|-----|-----------|----------------------------|----|
| 董事長        | 李宏銘 | 112.02.20 | 打造企業韌性供應鏈                  | 3  |
|            |     | 112.03.02 | 數位時代的經營策略                  | 3  |
| 董事兼<br>總經理 | 林貞宏 | 112.11.17 | 公司治理主管合規工作實務               | 3  |
|            |     | 112.12.26 | 循環經濟效益與永續金融商機              | 3  |
|            |     | 112.12.27 | 最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析 | 6  |
| 董事         | 周樂玲 | 112.02.20 | 打造企業韌性供應鏈                  | 3  |
|            |     | 112.03.02 | 數位時代的經營策略                  | 3  |
| 董事         | 洪秋金 | 112.06.01 | 企業智慧財產權管理制度建立與關鍵           | 3  |
|            |     | 112.06.02 | 「租稅犯罪」之法律責任及案例解析           | 3  |
|            |     | 112.06.28 | 「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析      | 6  |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 課程名稱                           | 時數 |
|------|-----|-----------|--------------------------------|----|
|      |     | 112.07.06 | 公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識 | 3  |
|      |     | 112.07.19 | 受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務            | 3  |
|      |     | 112.07.26 | 董事會績效評估實務分享研討會                 | 3  |
|      |     | 112.08.17 | 如何解析企業財務關鍵資訊 強化危機預警能力          | 6  |
|      |     | 112.11.14 | 集團的併購策略與投後管理                   | 3  |
|      |     | 112.12.01 | 新稅務環境的稅務治理                     | 3  |
| 獨立董事 | 蔡信章 | 112.03.27 | 企業韌性 臺灣競爭力                     | 3  |
|      |     | 112.06.01 | 企業智慧財產權管理制度建立與關鍵               | 3  |
| 獨立董事 | 蘇英卿 | 112.12.13 | 企業循環經濟與永續發展                    | 3  |
|      |     | 112.12.21 | ESG 投資與企業社會責任                  | 3  |

(二)審計委員會運作情形資訊：

112 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際出(列)席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 應出(列)席<br>次數<br>(A) | 實際出(列)席率(%)<br>(B/A) | 備註             |
|---------------|-----|------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 蔡信章 | 4                | 0          | 4                   | 100%                 |                |
| 獨立董事          | 蘇英卿 | 4                | 0          | 4                   | 100%                 |                |
| 獨立董事          | 蕭金廷 | 4                | 0          | 4                   | 100%                 | 112.12.11 逝世解任 |

註：蕭金廷獨立董事於 112 年 12 月 11 日辭世解任。審計委員會委員將於 113 年股東常會補選。

其他應記載事項：

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和誠信度。

1. 年度工作重點及運作情形：

(1) 年度工作重點

- ◎依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- ◎與本公司簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行溝通、交流。
- ◎審閱財務報告。
- ◎內部控制制度訂定或修正及有效性之考核。
- ◎簽證會計師之委任、解任或報酬之審核。
- ◎會計師提供審計及非審計性服務之獨立性評估。
- ◎審議從事衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法、取得或處分資產之交易。
- ◎法規遵循。
- ◎審計委員會績效評量自評問卷。

(2) 112 年度運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見，請參閱下述「2. 至 4.」說明。

2. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

本公司並無證交法第 14 條之 5 所列事項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之情事。

| 日期        | 期別       | 議案內容                           | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理                          |
|-----------|----------|--------------------------------|------------------------|---|
| 112.03.03 | 112 年第一次 | 民國 111 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 | 無                      | 1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。<br>2. 公司對審計委員會成員意見之處理：不適用。 |
|           |          | 擬修訂「內部控制制度」及「實施細則及稽核作業」案       | 無                      |   |
|           |          | 民國 111 年度財務報表案                 | 無                      |   |
|           |          | 擬審議民國 111 年度會計師服務公費案           | 無                      |   |
| 112.11.06 | 112 年第四次 | 擬訂定民國 112 年度內部稽核計畫案            | 無                      |   |

(2) 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：無此情事。

3. 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。

4. 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）：

本公司自 104 年 11 月 30 日成立審計委員會之後，審計委員會每季定期集會、討論，並邀請會計師、內部稽核、財務會計等各單位，向審計委員會成員報告或討論最近期財務報表查核發現、內部稽核查核結果、財務業務概況等資訊。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

(1) 本公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫進行查核，稽核主管並於每月稽核完成後交付各獨立董事查閱，獨立董事親自審閱後回覆。

(2) 本公司稽核主管定期於每季審計委員會、董事會會議中向獨立董事做內部稽核報告，報告與溝通稽核狀況及查核發現處理及執行追蹤結果。

(3) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期                        | 出席人員  | 溝通事項  | 溝通結果     |
|---------------------------|---|---|----------|
| 112.03.03<br>審計委員會        | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>稽核主管 梁偉正<br>會計師 陳彥君 | 1. 111 年 Q4 稽核計畫執行情形<br>2. 112 年 Q1 稽核計畫<br>3. 申報作業：111 年內部控制制度執行情形<br>111 年內稽主管、代理人資格及訓練紀錄<br>4. 內部控制制度自行評估結果報告<br>5. 內部控制制度、實施細則及稽核作業修訂 | 無異議照案通過。 |
| 112.05.02<br>獨立董事與稽核主管溝通會 | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷                        | 1. [資安] 重要工作計畫報告<br>2. [永續] 重要工作計畫報告<br>3. [人資] 重要工作計畫報告  | 本次會議無意見。 |

| 日期                        | 出席人員  | 溝通事項   | 溝通結果     |
|---------------------------|---|--|----------|
|                           | 稽核主管 梁偉正  | 4. [環安總務] 重要工作計畫報告<br>5. 內控查核作業報告  |          |
| 112.05.02<br>審計委員會        | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>稽核主管 梁偉正<br>會計師 陳彥君 | 1. 112年Q1稽核計畫-執行情形與發現<br>2. 112年Q2稽核計畫<br>3. 111年內控聲明書申報完成                 | 無異議照案通過。 |
| 112.08.03<br>審計委員會        | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>稽核主管 梁偉正<br>會計師 陳彥君 | 1. 112年Q2稽核計畫-執行情形與發現<br>2. 112年Q3稽核計畫                                     | 無異議照案通過。 |
| 112.11.06<br>獨立董事與稽核主管溝通會 | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>稽核主管 梁偉正            | 1. [研發-資材-製造]部門 重要工作計畫報告<br>2. 稽核工作報告                                      | 本次會議無意見。 |
| 112.11.06<br>審計委員會        | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>稽核主管 梁偉正<br>會計師 陳彥君 | 1. 112年Q3稽核計畫-執行情形與發現<br>2. 112年Q4稽核計畫<br>3. 112年度查核追蹤報告<br>4. 113年度稽核計畫報告 | 無異議照案通過。 |

獨立董事與會計師溝通情形：

(1)獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期                       | 出席人員  | 溝通事項  | 溝通結果     |
|--------------------------|---|---|----------|
| 112.03.03<br>獨立董事與會計師溝通會 | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>會計師 陳彥君 | 1. 會計師獨立性聲明<br>2. 111年度之關鍵查核事項、說明及分析<br>3. 重要事項查核說明及分析。<br>4. 新修訂、公布之法令及準則。                     | 本次會議無意見。 |
| 112.11.06<br>獨立董事與會計師溝通會 | 獨立董事 蔡信章<br>獨立董事 蘇英卿<br>獨立董事 蕭金廷<br>會計師 陳彥君 | 1. 個別關鍵查核事項。<br>2. 第三季核閱發現事項。<br>3. 新修訂、公布之法令及準則。<br>4. 國際財務報導準則永續揭露準則<br>5. 勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 | 本次會議無意見。 |

(2)與會計師溝通情形方面，若審計委員對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

(三) 公司治理運作情形及其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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因  |      |
|--|------|---|---|------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                         | ✓    |   | 本公司定時參酌主管機關最新法令修正之條文據以修訂本公司「公司治理實務守則」。最近一次修訂為 112.08.03 經董事會決議通過公司治理實務守則修訂事宜，以符合最新之規範，有關本公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。                              | 無差異  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | (一) 本公司定期召開股東會，均依「股東會議事規則」進行，並符合法令規定。對股東之建議或糾紛等問題，設有發言人、代理發言人及服務代理「台新證券服務代理部」處理及因應。本公司並於公司網站設有「投資人專區-利害關係人」專區揭露相關人員聯絡資訊。                  | 無差異  |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓    |   | (二) 本公司建立主要股東名冊，隨時掌握公司持股比例較大及主要股東之最終控制者名單。同時確實掌握董事及經理人之持股情形，並依法令規定定期申報及揭露主要股東之資訊。   | 無差異  |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓    |   | (三) 本公司與關係企業間業務、資產及財務會計之管理均各自獨立，並訂有公司內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」及「子公司監督與管理辦法」，並於 112.05.02 通過制定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。                       | 無差異  |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | ✓    |   | (四) 本公司訂有內部控制制度以及「內部重大訊息處理辦法」、「防範內線交易管理辦法」，維護資訊機密、降低資訊洩密可能，以規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，確保公司權益。本公司設有專責單位負責隨時檢視相關法規，遇有法規變動或法令變更之情形，應將相關訊息轉告各營業管理單位。 | 無差異  |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | ✓    |   | (一) 本公司董事會成員組成多元化方針之擬訂及執行，請參閱本年報第 12~13 頁「董事會多元化」之說明。   | 無差異  |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因   |             |
|--|------|---|--|-------------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明        |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會?   |      | ✓ | (二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會,目前尚無設置其他功能性委員會,未來將視公司營運發展需求設置其它功能性委員會。   | 將依公司實際需求設置。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?  | ✓    |   | (三)本公司於105年08月10日通過「董事會績效評估辦法」,本公司112年度董事會績效評估執行情形,請參閱本年報第20~21頁「三、董事會評鑑執行情形」之說明,並於113年03月11日提董事會報告。依本公司章程第二十二條規定,本公司年度如有獲利,提撥不高於3%為董事酬勞。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會委員薪酬核發標準」,並參考董事績效評估結果,訂定董事薪酬以及提名續任之參考。                                    | 無差異         |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?   | ✓    |   | (四)本公司於112年經董事會決議通過修訂「公司治理實務守則」,並規範應定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估聘任會計師之獨立性及適任性,並就評估結果提報董事會。最近一年度評估結果業經113.03.11審計委員會及董事會決議後通過,評估所聘任會計師皆符合本公司獨立性及適任性標準,並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書,相關評估重要項目列舉詳如註1。   | 無差異         |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓    |   | 本公司經110年11月10日董事會決議通過,指定林貞宏總經理擔任公司治理主管,保障股東權益並強化董事會職能。林貞宏總經理已具備公開發行公司從事公司治理相關事務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。<br>112年度業務執行情形如下:<br>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排進修:<br>(1)針對公司經營領域以及治理相關之 | 無差異         |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因   |      |
|---|------|---|--|------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明 |
|   |      |   | <p>最新法令規章，於就任時提供董事會成員並定期更新。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)協助董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並提出建言。</p> <p>(2)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>5. 於 112 年度完成進修 12 小時，進修情形如註 2。</p> |      |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓    |   | <p>本公司指定專人處理利害關係人之建議及疑問，並於公司網站(<a href="https://www.topviewcorp.com/posts/en/investor_relations/">https://www.topviewcorp.com/posts/en/investor_relations/</a>)設置並揭露利害關係人專區相關聯絡窗口及資訊，以保持暢通溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。</p>  | 無差異  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ✓    |   | <p>本公司委任股務代理機構「台新證券股務代理部」辦理股東會事務。</p>  | 無差異  |

| 評估項目   | 運作情形                       |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因                   |
|--|----------------------------|---|--|
|  | 是                          | 否 |  |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>除年度財務報告外其他皆符合</p> |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>   | <p>✓</p>                   |   | <p>無差異</p>                                 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
|   |      |   | (五)為加強公司治理及推動風險管理，已於章程明訂為董事投保董監責任保險。<br>董監責任保險相關訊息，請參閱本報第 46 頁「4. 公司為董事投保責任保險之情形」之說明。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司 112 年「公司治理評鑑」結果排名列為 6%~20% 之公司。針對已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：</p> <p>本公司於 112 年度增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」，確保關係人交易不損害公司利益或股東權益；並於每月 10 前上傳內部人持股變動情形至公開觀測站，以利投資人及時取得充分且正確之資訊。</p> <p>未來將持續就維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提昇資訊透明度、落實企業永續發展等項目進行加強與改善。</p> |      |   |   |

註 1：會計師獨立性及適任性評估標準：

| 評估項目  | 評估結果 | 是否符合獨立性及適任性 |
|---|------|-------------|
| <b>構面一：專業性</b>  |      |             |
| 1. 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作                                 | 是    | 是           |
| 2. 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能                     | 是    | 是           |
| 3. 事務所是否維持足夠資深之人力資源   | 是    | 是           |
| 4. 事務所是否擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊                                   | 是    | 是           |
| <b>構面二：品質控管</b>   |      |             |
| 1. 會計師工作負荷是否過重  | 否    | 是           |
| 2. 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當                                       | 是    | 是           |
| 3. EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核                               | 是    | 是           |
| 4. 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊                                 | 是    | 是           |
| <b>構面三：獨立性</b>  |      |             |
| 1. 會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。                                  | 是    | 是           |
| 2. 會計師與本公司或本公司董事未有融資或保證行為。                                  | 是    | 是           |
| 3. 會計師與本公司未有密切之商業關係及潛在僱傭關係。                                 | 是    | 是           |
| 4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。           | 是    | 是           |
| 5. 會計師未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。                            | 是    | 是           |
| 6. 會計師未仲介本公司所發行之股票或其他證券。                                    | 是    | 是           |
| 7. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。                       | 是    | 是           |
| 8. 會計師未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。                    | 是    | 是           |
| 9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。 | 是    | 是           |
| 10. 會計師並未連續七年提供本公司審計服務。                                     | 是    | 是           |

| 評估項目                                     | 評估結果 | 是否符合獨立性及適任性 |
|--|------|-------------|
| 11. 會計師事務所規模與聲譽未受有重大損害情形。                | 是    | 是           |
| 12. 會計師未受有處分或損及獨立原則之情事。                  | 是    | 是           |
| 構面四：監督                                   |      |             |
| 1. 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。            | 是    | 是           |
| 構面五：創新能力                                 |      |             |
| 1. 事務所為提升審計效率及確保審計品質，是否具備創新能力、具體規劃及積極落實。 | 是    | 是           |

註2：公司治理主管進修情形

| 主辦單位              | 課程名稱                       | 進修日期      | 進修時數 |
|-------------------|----------------------------|-----------|------|
| 社團法人中華公司治理協會      | 公司治理主管合規工作實務               | 112.11.17 | 3    |
| 社團法人中華公司治理協會      | 循環經濟效益與永續金融商機              | 112.12.26 | 3    |
| 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析 | 112.12.27 | 6    |

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年04月15日

| 身分別           | 條件  |                   | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|-------------------|---------|-------|-----------------------|
|               | 姓名  |                   |         |       |                       |
| 獨立董事<br>(召集人) | 蘇英卿 | 相關資訊請參閱本年報第11-12頁 |         |       | 0                     |
| 獨立董事          | 蔡信章 |                   |         |       | 0                     |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本屆委員任期：111年06月08日至114年06月07日，112年度薪資報酬委員會共開會2次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註             |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----------------|
| 召集人 | 蘇英卿 | 2         | 0      | 100%              |                |
| 委員  | 蔡信章 | 2         | 0      | 100%              |                |
| 委員  | 蕭金廷 | 2         | 0      | 100%              | 112.12.11 逝世解任 |

其他應記載事項：

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。

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。

## (2) 薪資報酬委員會

|    |   |
|----|---|
| 組成 | 依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第三條之規定，本委員會成員人數不得少於3人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人，其成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。     |
| 職責 | (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。<br>(2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。<br>(3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其薪資報酬之內容及數額。 |

## (3) 最近年度薪酬委員會對重大議案之意見或決議結果

| 日期        | 期別      | 議案內容  | 決議結果           | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|-----------|---------|---|----------------|------------------|
| 112.03.03 | 112年第一次 | 1. 民國111年度員工及董事酬勞分派案<br>2. 民國111年度高階經理人員工酬勞討論案<br>3. 民國112年度高階經理人薪酬指標案<br>4. 民國112年度高階經理人獎金及調薪政策討論案 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 112.11.06 | 112年第二次 | 1. 修訂「董事及功能性委員會委員薪酬核發標準」  | 全體出席委員無異議照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

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

| 推動項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | 本公司由品質系統部專職永續發展相關業務，每年定期召開會議，訂定政策、設定目標及執行方針，並由董事長擔任永續發展推動小組召集人。會議報告內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂。並於113年03月11日向董事會報告112年永續發展執行情形，包括：溫室氣體盤查執行計畫及公司治理議題之風險評估，及追蹤中、長期目標成效。董事會定期檢視永續發展法規遵循情形與執行成效並敦促相關單位之進度及策略調整，驅動公司往正向發展。 | 無差異                    |

| 推動項目   | 執行情形   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |      |        |           |    |      |  |
|--|--------|--|--|------|--------|-----------|----|------|--|
|  | 是      | 否  |  | 摘要說明 |        |           |    |      |  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓      |  | <p>本揭露資料涵蓋公司於 112 年 1 月至 112 年 12 月間主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含：桃園總部及台中辦公室等既有據點範疇。</p> <p>勝品電通根據國際標準：利害關係人議合標準 (AA 1000 SES) 與當責性標準 (AA 1000 AP)，發展重大性分析架構，辨識重大永續議題。鑑別出主要利害關係人並定期與其進行溝通與交流。透過不同管道對利害關係人之關切議題進行蒐集、分析與溝通，請見本公司官網，連結如下：<br/> <a href="https://www.topviewcorp.com/post/s/en/investor_relations/">https://www.topviewcorp.com/post/s/en/investor_relations/</a></p> <p>勝品電通並訂定「永續發展實務守則」，致力於落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業永續資訊揭露等各方面實踐企業永續。</p> <p>本公司永續發展推動小組已依重大性原則，進行重要議題之風險評估，並依據評估後的風險，訂定相關風險管理策略，詳細內容可參閱本公司之永續報告書，內容簡述如下：</p> <table border="1" data-bbox="678 1355 1193 2056"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>勝品電通深耕台灣研發設計與製造，產品設計遵循國際法規，以確保符合輸出國家之法令規範。並依 IECQ QC080000 有害物質過程管理系統要求，從設計源頭就選用符合環保要求之零件，來降低對環境的衝擊，如選用環保材質做包材，並透過設計改善，在符合品質要求的同</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 環境 | 環境保護 | <ul style="list-style-type: none"> <li>勝品電通深耕台灣研發設計與製造，產品設計遵循國際法規，以確保符合輸出國家之法令規範。並依 IECQ QC080000 有害物質過程管理系統要求，從設計源頭就選用符合環保要求之零件，來降低對環境的衝擊，如選用環保材質做包材，並透過設計改善，在符合品質要求的同</li> </ul> |
| 重大議題   | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略  |  |      |        |           |    |      |  |
| 環境   | 環境保護   | <ul style="list-style-type: none"> <li>勝品電通深耕台灣研發設計與製造，產品設計遵循國際法規，以確保符合輸出國家之法令規範。並依 IECQ QC080000 有害物質過程管理系統要求，從設計源頭就選用符合環保要求之零件，來降低對環境的衝擊，如選用環保材質做包材，並透過設計改善，在符合品質要求的同</li> </ul> |  |      |        |           |    |      |  |

| 推動項目 | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|      |      |   | <p>時又能減少包材使用量來降低運輸所產生之碳排，力求將對環境衝擊降至最低的程度。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•維持 ISO 14001 環境管理系統之有效性及遵守政府之環保法規要求，並將用水、用電…等能資源列入日常管控項目，從預防污染、減少廢棄物，持續改善環境管理績效，共同為環境永續發展而努力。</li> <li>•配合金管會公告之「上市櫃公司永續發展路徑圖」依 ISO 14064-1 進行溫室氣體盤查。</li> </ul>  |                        |
|      |      |   | <p>社會</p> <p>產品安全</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•在商業行為進行的同時，均會簽署保密協約以保護客戶機密資訊，並確保相關業務同仁執行業務往來時做好保密工作。以維護客戶穩私權及智慧財產權。</li> <li>•本公司所有產品均會依銷售區域或國家之規定，除了符合 RoHS、REACH 及高關切物質要求(Substance of Very High Concern)，產品設計以減少廢棄物資源（物料與能源）消耗為目標。在出貨前均需通過相關產品安全認證。如美國 FCC 驗證、UL 認證、歐盟安規標準：CE、EMC、…等才上市銷售，確保消費者之人身安全。內部會定期檢示產品安全規範，若有法規更新亦會即時通知相關人員，以確保法規符合性。</li> </ul> |                        |

| 推動項目  | 執行情形  |  |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                          |   |  |
|---|---|--|---|---|---|--|
|   | 是   | 否  | 摘要說明  |   |   |  |
|   |   |  | <table border="1"> <tr> <td>公司<br/>社<br/>會<br/>經<br/>濟<br/>與<br/>法<br/>令<br/>遵<br/>循</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>•本公司設有公司治理主管，並訂有「風險管理政策」，由總經理擔任召集人，統籌指揮風險管理之推動與運作，其下設有各權責單位，負責各項業務評估及管理。以辨別管理策略、營運、財務、危害事件、法令遵循…等各面向的風險。</li> <li>•本公司透過建立治理組織及落實內部控制機制，同仁於公司任職期間應遵守法令、工作規則等各項規定，為落實禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，於「員工工作規則」明訂同仁應遵守之行為準則，並要求承諾遵守法律及道德原則，以維護本公司之資產、權益及企業形象。</li> </ul> </td> </tr> </table> | 公司<br>社<br>會<br>經<br>濟<br>與<br>法<br>令<br>遵<br>循 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•本公司設有公司治理主管，並訂有「風險管理政策」，由總經理擔任召集人，統籌指揮風險管理之推動與運作，其下設有各權責單位，負責各項業務評估及管理。以辨別管理策略、營運、財務、危害事件、法令遵循…等各面向的風險。</li> <li>•本公司透過建立治理組織及落實內部控制機制，同仁於公司任職期間應遵守法令、工作規則等各項規定，為落實禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，於「員工工作規則」明訂同仁應遵守之行為準則，並要求承諾遵守法律及道德原則，以維護本公司之資產、權益及企業形象。</li> </ul> |  |
| 公司<br>社<br>會<br>經<br>濟<br>與<br>法<br>令<br>遵<br>循   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•本公司設有公司治理主管，並訂有「風險管理政策」，由總經理擔任召集人，統籌指揮風險管理之推動與運作，其下設有各權責單位，負責各項業務評估及管理。以辨別管理策略、營運、財務、危害事件、法令遵循…等各面向的風險。</li> <li>•本公司透過建立治理組織及落實內部控制機制，同仁於公司任職期間應遵守法令、工作規則等各項規定，為落實禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，於「員工工作規則」明訂同仁應遵守之行為準則，並要求承諾遵守法律及道德原則，以維護本公司之資產、權益及企業形象。</li> </ul> |  |   |   |   |  |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p>   | <p>(一)勝品電通已通過 ISO 14001 環境管理系統認證，並將節能減碳、能資源管理及廢棄物減量納入公司政策。</p> <p>本公司產生之廢水、一般及事業廢棄物，均委託合格之專業廠商代為清理。同時依法規要求每年實施 2 次作業環境檢測，掌握勞工作業環境實態與評估勞工暴露狀況。112 年作業環境檢測結果皆合格，並依法規要求進行公告。</p> <p>(二)公司生產之成品、半成品所使用之元件、包裝材料及製程使用到之副資材、治/工具，皆依 IECQ QC080000 有害物質管理要求進行鑑別。內部建立 EC 管理系統，來隨時掌握供應商提供之零部件環保符合狀態。同時，為善盡各項資源之利用，採用環保材質之包</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p>   |   |   |  |

| 推動項目  | 執行情形   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |                                  |          |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|---|--------|--|------------------------|----------------------------------|----------|--------|------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|--|-----|------|----|--|----|----|----|------|-----|------|-----|----|-------|-----|------|-----|------|-------|-----|------|-----|-----|-------|-------|-------|------|----|--------|-------|-------|------|-----|------|------|----------|--------|----------|--------|-------------------------|--|----------|--------|----------|--------|-----|
|   | 是      | 否  |                        |                                  |          |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？              | ✓      | <p>裝材料(含紙箱、紙板...等)進行運送，包材廢棄後亦可回收或重複使用；垃圾則依類別予以分類，可再利用部分作資源回收處理，廢棄物則委託合格清運廠商處理，以利各項資源能重覆使用及降低對環境影響。</p> <p>112 年執行情形請參閱本年報第 35~36 頁「(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？」之說明。</p> <p>(三) 本公司為了減少氣候變遷對營運面之衝擊，參考「氣候相關財務揭露」(TCFD)之架構，建構鑑別氣候變遷風險與機會的能力。詳細資訊可參閱本公司永續報告書第五章「氣候變遷風險與機會」之訊息揭露。</p>  | 無差異                    |                                  |          |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓      | <p>(四) 為達到永續經營，本公司制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，定期統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p> <p><b>最近 2 年溫室氣體排放量：</b></p> <p>112年桃園總部因智能工廠計劃的導入，有效提升工廠的空間與產能運用，除了讓整體效能提升也間接降低廠房的空間利用及空調電力之耗損，用電度數較前一年度下降，碳排放量降低約 197.07(CO2e)。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">類別</th> <th rowspan="2">排放源</th> <th colspan="2">111年</th> <th colspan="2">112年</th> </tr> <tr> <th colspan="2">溫室氣體排放量<br/>(公噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th colspan="2">溫室氣體排放量<br/>(公噸CO<sub>2</sub>e)</th> </tr> <tr> <th rowspan="5">範疇一</th> <th rowspan="5">直接排放</th> <th colspan="2">廠區</th> <th>桃園</th> <th>台中</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>柴油</td> <td>0.65</td> <td>N/A</td> <td>0.13</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>汽油</td> <td>15.32</td> <td>N/A</td> <td>2.67</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>冷媒充填</td> <td>59.59</td> <td>N/A</td> <td>7.56</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>化糞池</td> <td>64.65</td> <td>10.38</td> <td>51.98</td> <td>9.63</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>140.21</td> <td>10.38</td> <td>62.34</td> <td>9.63</td> </tr> <tr> <th>範疇二</th> <th>間接排放</th> <td>外購電力</td> <td>1,589.40</td> <td>113.45</td> <td>1,392.33</td> <td>100.60</td> </tr> <tr> <td colspan="2">合計(公噸CO<sub>2</sub>e)</td> <td>1,729.61</td> <td>123.83</td> <td>1,454.67</td> <td>110.23</td> </tr> </tbody> </table> <p>(範疇一、二資訊涵蓋所有廠區)</p> | 類別                     | 排放源                              | 111年     |        | 112年 |  | 溫室氣體排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) |  | 溫室氣體排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) |  | 範疇一 | 直接排放 | 廠區 |  | 桃園 | 台中 | 柴油 | 0.65 | N/A | 0.13 | N/A | 汽油 | 15.32 | N/A | 2.67 | N/A | 冷媒充填 | 59.59 | N/A | 7.56 | N/A | 化糞池 | 64.65 | 10.38 | 51.98 | 9.63 | 合計 | 140.21 | 10.38 | 62.34 | 9.63 | 範疇二 | 間接排放 | 外購電力 | 1,589.40 | 113.45 | 1,392.33 | 100.60 | 合計(公噸CO <sub>2</sub> e) |  | 1,729.61 | 123.83 | 1,454.67 | 110.23 | 無差異 |
| 類別  | 排放源    | 111年   |                        |                                  | 112年     |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|   |        | 溫室氣體排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e)   |                        | 溫室氣體排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) |          |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| 範疇一   | 直接排放   | 廠區   |                        | 桃園                               | 台中       |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|   |        | 柴油   | 0.65                   | N/A                              | 0.13     | N/A    |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|   |        | 汽油   | 15.32                  | N/A                              | 2.67     | N/A    |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|   |        | 冷媒充填   | 59.59                  | N/A                              | 7.56     | N/A    |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
|   |        | 化糞池  | 64.65                  | 10.38                            | 51.98    | 9.63   |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| 合計  | 140.21 | 10.38  | 62.34                  | 9.63                             |          |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| 範疇二   | 間接排放   | 外購電力   | 1,589.40               | 113.45                           | 1,392.33 | 100.60 |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |
| 合計(公噸CO <sub>2</sub> e)                                     |        | 1,729.61   | 123.83                 | 1,454.67                         | 110.23   |        |      |  |                                  |  |                                  |  |     |      |    |  |    |    |    |      |     |      |     |    |       |     |      |     |      |       |     |      |     |     |       |       |       |      |    |        |       |       |      |     |      |      |          |        |          |        |                         |  |          |        |          |        |     |

| 推動項目   | 執行情形  |       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
|--|-------|-------|---|-------|------|-------|-------|---------|------|-------|-------|---------|-----|-----|-----|----------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|------------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|------|-------|
|  | 是     | 否     |   | 摘要說明  |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
|  |       |       | <p><b>最近 2 年用水量：</b><br/>           在產品製造過程無須用水，水資源之使用主要為生活用水。之前因疫情因素，公共區域清理消毒頻率較高，故用水量較往年增加。隨著疫情解封及節約用水宣導，112年用水量與前年相比呈現下降。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>水資源項目</th> <th>使用範疇</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水(公噸)</td> <td>生活用水</td> <td>8,748</td> <td>7,678</td> </tr> <tr> <td>地下水(公噸)</td> <td>無使用</td> <td>無使用</td> <td>無使用</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總用水量(公噸)</td> <td>8,748</td> <td>7,678</td> </tr> </tbody> </table> <p>• 台中辦公室：為一般商辦大樓，水資源使用於生活用水，用水量之統計由大樓管理處統一管理，故不列入計算。</p> <p><b>最近 2 年廢棄物量：</b><br/>           本公司致力於環境保護，並訂定廢棄物減量之管理目標，依 ISO 14001 環境管理系統驗證每年執行內、外部稽核。廢棄物全數委外合格廠商處理，且無違約情事。事業廢棄物總量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>事業廢棄物</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td> <td>3.348</td> <td>7.285</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物(公噸)</td> <td>0.775</td> <td>0.621</td> </tr> <tr> <td>合計(公噸)</td> <td>4.123</td> <td>7.906</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物減量及管理目標：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>一般廢棄物</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提高資源回收佔廢棄物比率&gt;9%</td> <td>9.8%</td> <td>11.3%</td> </tr> </tbody> </table> | 水資源項目 | 使用範疇 | 111 年 | 112 年 | 自來水(公噸) | 生活用水 | 8,748 | 7,678 | 地下水(公噸) | 無使用 | 無使用 | 無使用 | 總用水量(公噸) |  | 8,748 | 7,678 | 事業廢棄物 | 111 年 | 112 年 | 有害廢棄物(公噸) | 3.348 | 7.285 | 非有害廢棄物(公噸) | 0.775 | 0.621 | 合計(公噸) | 4.123 | 7.906 | 一般廢棄物 | 111 年 | 112 年 | 提高資源回收佔廢棄物比率>9% | 9.8% | 11.3% |
| 水資源項目  | 使用範疇  | 111 年 | 112 年   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 自來水(公噸)                                      | 生活用水  | 8,748 | 7,678   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 地下水(公噸)                                      | 無使用   | 無使用   | 無使用   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 總用水量(公噸)                                     |       | 8,748 | 7,678   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 事業廢棄物  | 111 年 | 112 年 |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 有害廢棄物(公噸)                                    | 3.348 | 7.285 |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 非有害廢棄物(公噸)                                   | 0.775 | 0.621 |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 合計(公噸)                                       | 4.123 | 7.906 |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 一般廢棄物  | 111 年 | 112 年 |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 提高資源回收佔廢棄物比率>9%                              | 9.8%  | 11.3% |   |       |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |
| 四、社會議題<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓     |       | (一)勝品電通宣示保障員工權益，於人權管理上亦符合當地法規及利害關係者之需求，除不僱用童工及平等對待外，公司絕無強迫性勞動，特別強調禁止使用奴役人口及販賣人口。<br>同時，本公司也積極對公司內部宣導。由於勞動權益及人權問題一直是客戶關切重點，已於 110 年進行責任商業聯盟行為準則 (NON-VAP 驗證)，此外亦針對於公司廠區內執行職務之外包廠商如警衛、清潔人員等，實施與人權相關之教育訓練。<br>此外具備多元溝通管道，針對內部員工申訴已制定有「溝通諮詢參與管理程序」，員工遭遇任何性  | 無差異   |      |       |       |         |      |       |       |         |     |     |     |          |  |       |       |       |       |       |           |       |       |            |       |       |        |       |       |       |       |       |                 |      |       |

| 推動項目   | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |      |
|--|------|---|---|------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | ✓    |   | <p>騷擾或不當對待事件, 可依「檢舉暨申訴處理辦法」直接向公司人力資源單位反應, 公司對於檢舉者之身份機密性予以保障。外部利害相關者如對此議題有任何疑慮, 可透過公司官網公告之 CSR 信箱進行申訴, 由公司 CSR 窗口負責回應, 112 年度針對勞動權益、人權問題, 公司並無收到任何相關之申訴或抱怨。</p> <p>(二) 員工福利皆以法令為依據, 包括工資、休假及法律上所規定的福利等, 請參閱本年報第 74~76 頁「五、勞資關係」。</p> <p>員工酬勞依本公司章程第 22 條規定: 年度如有獲利, 應提撥不低於 5% 之員工酬勞, 由董事會決議發放; 薪酬策略係依公司營運績效、產業競爭環境與衡量市場行情, 提供具有競爭力的整體薪酬, 包含本薪、獎金及分紅。個人薪酬影響因素依職位體系與薪資標準, 參照學歷、工作經驗、個人發展潛力、專業能力與績效展現等因素決定。</p> <p>本公司每年定期進行績效評核, 績效評核程序依據工作目標績效、工作能力及工作態度等, 按績效評核表之標準公平、合理評核。所有同仁都需依循此制度, 有效將個人工作表現反映在績效評核中, 薪酬、晉升發展的結果也充分與績效連結。</p> <p>近三年平均薪資調整幅度如下:<br/> 110 年度平均薪資調整幅度: 2.0%<br/> 111 年度平均薪資調整幅度: 2.2%<br/> 112 年度平均薪資調整幅度: 1.6%</p> | 無差異  |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?                   | ✓    |   | <p>(三) 公司依 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統要求, 建立政策及管理目標, 以提供工作者更優質之工作環境。</p> <p>112 年度員工工時逾 8 千萬小</p>   | 無差異  |

| 推動項目                        | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |      |
|-----------------------------|------|---|---|------|
|                             | 是    | 否 |   | 摘要說明 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | ✓    |   | <p>時，本年度職業傷害死亡人數、嚴重職業疾病造成死亡人數及可記錄職業疾病數均為 0，可記錄職業災害發生率 1.23，達成 112 年可記錄職業災害率目標。112 年度無發生火災事件。</p> <p><b>勞工作業環境監測</b><br/>廠區依實際作業危害狀況及法規要求，每年定期二次委託監測機構實施作業環境監測，以掌控作業環境中危害因子狀況，並依據監測結果進行作業現場之改善，以降低職業疾病發生。</p> <p><b>職業安全衛生巡檢稽查計畫</b><br/>透過全廠區職業安全衛生全廠巡檢稽查計畫來確保工廠計劃執行的落實性。對內部員工亦定期實施安全與健康教育相關宣導，讓每位員工的健康得到更完善的照顧，在工作與生活間獲得平衡。</p> <p>(四) 勝品電通重視同仁的培育與發展，相信唯有不斷培育優秀人才，才能強化競爭基礎，創造優質人力資源。公司投入相當資源，配合公司發展所需之人力資源及各功能單位業務推展所需專業，提供完善的訓練課程，有效開發人力資源培訓，以提昇同仁的工作品質，達成經營目標。並已通過勞動部勞動力發展署之人才發展品質管理系統評核 (TTQS)。</p> <p>本公司對在職及新進人員的培訓內容包含新進人員訓練、專業/職能訓練、通識教育訓練、直接人員訓練、自我發展訓練，112 年在職及新人訓練開班共達 98 個班次，總訓練時數達 2,363 小時，總參與人次為 1,330 人次。每名同仁之平均受訓時數 1.8 小時。</p> | 無差異  |
| (五) 針對產品與服務之顧               | ✓    |   | <p>(五) 勝品電通之產品皆符合國際法</p>  | 無差異  |

| 推動項目  | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| <p>客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | ✓    |   | <p>規要求，如歐盟電子電機類產品有害物質限用指令 RoHS 之規定，並於包裝上標示符合相關資訊。在商業行為進行的同時，為尊重及保護客戶穩私權及智慧財產權，與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊。本公司亦非常重視客戶的滿意度，除了透過滿意度調查外，亦於經常性的會議、技術支援及售後服務…等管道來進行相關客戶服務。同時，亦於公司網站：利害相關人聯絡資訊中提供業務聯絡窗口及申訴或建議之管道。</p> <p>(六)供應商是勝品電通持續發展之重要伙伴，為追求永續經營及雙方共同成長，本公司訂有「供應商評鑑管理程序」。為使供應商明確了解本公司對品質、環境及社會面向之相關要求與承諾，與本公司合作之廠商皆需簽署「環境管理物質品質保證書」及「廉潔承諾書」，同意遵循衝突金屬、環保法規(如:RoHS、REACH、TSCA...)及相關要求。如有違反時，本公司將立即終止與供應商之合作關係並予以求償。</p> <p>無差異</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>  | ✓    |   | <p>本公司之永續報告書(ESG Report)為每年發行一次。報告書依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所頒布 GRI 準則(GRI Standards)、「SASB 永續會計準則」(Sustainability Accounting Standards Board, SASB Standards)、「氣候相關財務揭露框架」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)所編制。</p> <p>本公司報告書目前尚未委任第三方驗證單位出具確信或保證意見，未來將視需要委任。</p>  |

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司依相關法令訂定「永續發展實務守則」，遵守法令及辦法之規定推動各項企業社會活動。其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。

七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：

(一)本公司依循永續經營的核心理念，持續在經濟、環境與社會三個面向耕耘，於112年再次榮獲TCSA台灣企業永續報告獎-白金獎肯定，顯示出公司在企業永續發展上所展現的決心，其它執行細節請參閱113年發行之永續報告書。

(二)為確保資訊揭露透明度，本公司編製之企業永續報告書資訊如下：

| 年度   | 報告書名稱          | 依據原則        | 報告書是否取得認證 | 說明                      |
|------|----------------|-------------|-----------|-------------------------|
| 113年 | 2023年勝品電通永續報告書 | 依照GRI準則規定編制 | 無         | 預計於113年9月前完成報告，並揭露於公司網站 |

氣候相關資訊執行情形：

| 項目   | 執行情形  |      |   |                          |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |
|--|---|------|---|--------------------------|--|----|------|----|----|-----------------------------|--------------------------|----|----|---|---------|----|----|-------------------------------------|-------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 本公司係由董事會擔任氣候變遷風險治理最高監督單位，並由各單位組成之永續發展推動小組執行氣候風險與機會評估及定期追蹤環境永續目標達成情形，包含溫室氣體盤查之各計畫及推動時程。每年至少一次向董事會與公司治理暨永續發展委員會彙總報告年度氣候治理工作執行成果。  |      |   |                          |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | <p>後續可能因為氣候變遷影響而帶來之產品或產業轉型調整，將會是本公司未來在財務及相關規劃上必須考量與規劃因應之課題。根據TCFD建議架構評估後，共決定出4項重大風險議題及3個氣候相關重大機會。</p> <p>(一)氣候風險</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th colspan="3">鑑別之重大風險議題</th> <th>影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">轉型風險</td> <td>短期</td> <td>政策</td> <td>1. 碳排放量揭露要求。<br/>2. 碳費、碳稅議題。</td> <td>1. 驗證成本增加。<br/>2. 營運成本提高。</td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>技術</td> <td>1. 產品被低碳先進技術所替代。<br/>2. 因應低碳趨勢，適時汰換更節能之設備。</td> <td>研發支出增加。</td> </tr> <tr> <td>長期</td> <td>市場</td> <td>國際碳交易、碳關稅，如：CBAM、清潔競爭法案(CCA)…等法規上路。</td> <td>碳稅導致營運成本提高。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險類別 | 鑑別之重大風險議題                                 |                          |  | 影響 | 轉型風險 | 短期 | 政策 | 1. 碳排放量揭露要求。<br>2. 碳費、碳稅議題。 | 1. 驗證成本增加。<br>2. 營運成本提高。 | 中期 | 技術 | 1. 產品被低碳先進技術所替代。<br>2. 因應低碳趨勢，適時汰換更節能之設備。 | 研發支出增加。 | 長期 | 市場 | 國際碳交易、碳關稅，如：CBAM、清潔競爭法案(CCA)…等法規上路。 | 碳稅導致營運成本提高。 |
| 風險類別                                       | 鑑別之重大風險議題   |      |   | 影響                       |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |
| 轉型風險                                       | 短期  | 政策   | 1. 碳排放量揭露要求。<br>2. 碳費、碳稅議題。               | 1. 驗證成本增加。<br>2. 營運成本提高。 |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |
|  | 中期  | 技術   | 1. 產品被低碳先進技術所替代。<br>2. 因應低碳趨勢，適時汰換更節能之設備。 | 研發支出增加。                  |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |
|  | 長期  | 市場   | 國際碳交易、碳關稅，如：CBAM、清潔競爭法案(CCA)…等法規上路。       | 碳稅導致營運成本提高。              |  |    |      |    |    |                             |                          |    |    |   |         |    |    |                                     |             |

| 項目  | 執行情形   |                                      |  |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|---|--|--------------------------------------|--|--|------|-----------|--|----|------|----|-------------------------------------|---|--|----|--------------------------------------|---|
|   | 風險類別   | 鑑別之重大風險議題                            |  | 影響   |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 實體風險   | 長期                                   | 極端氣候<br>1. 降雨模式變化和氣候型態變動劇烈。(颱風、暴雨、洪水等極端氣候)<br>2. 平均氣溫上升(熱浪、缺水、用電增加)、海平面上升(水災)。 | 1. 極端氣候導致廠房設備受損、營運中斷。<br>2. 極端氣候頻繁發生時，影響供應商生產或配送出貨，將導致工廠無法生產之營運中斷，使公司營收減少。 |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | (二)氣候機會  |                                      |  |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 機會   | 機會項目                                 |  | 影響   |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 產品/服務  | 發展低碳產品。                              |  | 符合市場主流，增加業績以提高營收及營業毛利率。  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 資源效率   | 1. 推展節能措施<br>2. 提升能源使用效率: 智能化工廠導入    |  | 提升設備效能，以達到節能減碳及降低生產營運成本，提高客戶採購比率。  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 市場   | 參與政府單位之獎勵措施。                         |  | 取得獎勵補助費用，增加進入的機會。  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                               | 極端氣候頻繁發生時，除了導致廠房毀損外，也會影響到供應商之生產或配送出貨，將導致工廠營運中斷而營收減少。<br>轉型行動，請參閱項目 2 之(二)氣候機會。   |                                      |  |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                    | 本公司引用 TCFD 架構，辨識氣候變遷之風險與機會，並由永續發展推動小組及相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源後針對顯著風險項目訂定管理方針。  |                                      |  |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。  | <p>【實體風險】：採用 RCP 濃度途徑 (Representative Concentration Pathways, RCP) 為不同程度的人為溫室氣體排放量情況下的「情境假設」。</p> <p>【轉型風險】：主要依據利害相關人要求、產品銷售區域法令法規要求等作為情境模擬。</p>   |                                      |  |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | <p>風險管理：</p> <table border="1" data-bbox="544 1688 1382 2067"> <thead> <tr> <th data-bbox="544 1688 632 1760">風險類別</th> <th colspan="2" data-bbox="632 1688 1038 1760">鑑別之重大風險議題</th> <th data-bbox="1038 1688 1382 1760">管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="544 1760 632 1966">轉型風險</td> <td data-bbox="632 1760 715 1966">短期</td> <td data-bbox="715 1760 1038 1966">政策<br/>1. 碳排放量揭露要求。<br/>2. 國內碳費、碳稅增收。</td> <td data-bbox="1038 1760 1382 1966">1. 依 ISO 14064-1 進行溫室氣體盤查並規劃進行溫室氣體外部查證，並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成減碳目標。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 1966 632 2067"></td> <td data-bbox="632 1966 715 2067">中期</td> <td data-bbox="715 1966 1038 2067">技術<br/>1. 產品被低碳先進技術所替代。<br/>2. 因應低碳趨勢，</td> <td data-bbox="1038 1966 1382 2067">1. 從設計做源頭開始評估符合循環經濟之原物料。<br/>2. 配合以大帶小製造業低</td> </tr> </tbody> </table> |                                      |  |  | 風險類別 | 鑑別之重大風險議題 |  | 管理 | 轉型風險 | 短期 | 政策<br>1. 碳排放量揭露要求。<br>2. 國內碳費、碳稅增收。 | 1. 依 ISO 14064-1 進行溫室氣體盤查並規劃進行溫室氣體外部查證，並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成減碳目標。 |  | 中期 | 技術<br>1. 產品被低碳先進技術所替代。<br>2. 因應低碳趨勢， | 1. 從設計做源頭開始評估符合循環經濟之原物料。<br>2. 配合以大帶小製造業低 |
| 風險類別  | 鑑別之重大風險議題  |                                      | 管理   |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
| 轉型風險  | 短期   | 政策<br>1. 碳排放量揭露要求。<br>2. 國內碳費、碳稅增收。  | 1. 依 ISO 14064-1 進行溫室氣體盤查並規劃進行溫室氣體外部查證，並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成減碳目標。              |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |
|   | 中期   | 技術<br>1. 產品被低碳先進技術所替代。<br>2. 因應低碳趨勢， | 1. 從設計做源頭開始評估符合循環經濟之原物料。<br>2. 配合以大帶小製造業低                                      |  |      |           |  |    |      |    |                                     |   |  |    |                                      |   |

| 項目  | 執行情形  |    |      |  |  |
|---|---|----|------|--|--|
|   |   |    |      | 適時汰換更節能之設備。  | 碳及智慧化升級轉型補助，提昇設備節能效率。  |
|   | 長期  | 市場 |      | 國際碳交易、碳關稅，如:CBAM、清潔競爭法案…等法規上路。   | 持續追蹤國際碳關稅法規動態並著手規劃內部碳定價。   |
|   | 實體風險  | 長期 | 極端氣候 | 1. 降雨模式變化和氣候型態變動劇烈。(颱風、暴雨、洪水等極端氣候)<br>2. 平均氣溫上升(熱浪、缺水、用電增加)、海平面上升(水災)。 | 1. 每年並依規畫實施災害緊急應變計畫，以降低氣候變遷可能帶來的衝擊影響。<br>2. 進行供應鏈之風險評估及管理，確保生產活動持續與出貨順利。<br>3. 評估極端氣候對廠區潛在的衝擊影響，規劃減緩/調適方案，以降低基礎設施受到極端氣候之影響及衝擊。 |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。  | 本公司目前尚未規劃內部碳定價。   |    |      |  |  |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 1. 溫室氣體盤查時程：目前已揭露範疇一、二之溫室氣體碳排放量，並計劃於117年前完成第三方查證。<br>2. 節能目標:以110年為目標，用電量降低1%。  |    |      |  |  |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。  | 依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50Q蛇億元以下之公司，應於第三階段適用溫室氣體盤查(即115年完成盤查，117年完成查證)，本公司將依規定之時程完成資訊揭露，並依照盤查基準年設定後續溫室氣體之減量目標、策略及具體行動計畫。 |    |      |  |  |

註：氣候相關詳細資訊，請參閱本公司官網永續報告書

[https://www.topviewcorp.com/posts/tw/report\\_download/](https://www.topviewcorp.com/posts/tw/report_download/)

(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 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |  |      |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | (一)本公司已參照上市上櫃公司誠信經營守則規定，經董事會通過「誠信經營守則」、「董事與經理人道德行為準則」及訂定本公司「誠信行為守則」，以落實公司治理，相關內容請參考本公司網站。其明確規範董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得有違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。  | 無差異  |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | (二)本公司依「誠信經營守則」及「誠信行為守則」中，明訂防範不誠信行為措施：<br>1. 禁止行賄或收賄，提供或收受不當利益。<br>2. 禁止疏通費。<br>3. 明訂秉持政治立場中立，不從事政治獻金。<br>4. 明訂提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。<br>5. 禁止從事不公平競爭行為。<br>6. 防範產品或服務損害利害關係人。<br>7. 禁止內線交易及保密協定。<br>8. 契約明訂誠信經營、避免與不誠信經營者交易。<br>9. 禁止侵害智慧財產權。 | 無差異  |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | ✓    |   | (三)本公司於「誠信經營守則」及「誠信行為守則」中明訂：<br>1. 檢舉制度：鼓勵內外部人員檢舉，設有內部「同仁意見箱」及外部「誠信信箱」，並可透過電話或電子郵件接受檢舉違反誠信經營事件，並保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。<br>2. 內部宣導：本公司專責單位定期進行內部宣導或教育訓練。<br>3. 違規之懲戒：對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法  | 無差異  |

| 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 |  |
|   |      |   | <p>令或依公司人事辦法予以解任或解雇，並於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>4. 內部訂定防範方案時，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並於內部控制制度及董事會與各部門權責劃分表中加強相關防範措施。</p> <p>並透過內部實際運作、例行性稽核等方式，定期檢討修正上述方案。完成112年舞弊風險體檢表。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>            | ✓    |   | (一) 本公司與往來對象簽訂契約時均遵守本公司誠信經營守則之規範。 無差異  |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>  | ✓    |   | (二) 本公司由人資單位為專責推動企業誠信經營之單位，並由稽核負責監督執行。同時，也透過已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位定期查核並定期向董事會報告其執行情形。並於113年03月11日向董事會報告112年永誠信經營守則執行情形。 無差異   |
| <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>                                       | ✓    |   | (三) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信行為守則」中，已明訂利益衝突與迴避之政策及規範，並提供適當陳述管道。有關董事利害關係迴避之情事，請參閱本年報第19~20頁「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」說明。 無差異  |
| <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不</p> | ✓    |   | (四) 本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位依據風險評估，制定年度稽核計畫、定期查核並向董事會報告其執行情形；此外，亦透過內部控制制度自行評估作業，由各部門自我檢視內部控制制度，俾確保其制度之設計及有效執行。 無差異   |

| 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   |                           |
| 誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？<br><br>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | ✓                   |   | (五)本公司定期透過內部網站宣導及新人到職時進行教育訓練，此外亦透過外部教育訓練，藉以強化本公司誠信經營政策；112 年度於各訓練班規劃法令遵循、查核、風險管理、營業秘密及洗錢防制等系列課程，合計 449 人次，合計 93 小時。並於課程中進行案例分析，以強化及預防不誠信行為發生。  | 無差異                       |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br><br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？<br><br>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓<br><br>✓<br><br>✓ |   | (一)本公司於「誠信經營守則」第二十三條、第二十四條及「誠信行為守則」規範具體檢舉投訴流程及獎勵制度，並已訂定「檢舉暨申訴辦法」，對於各項不法行為與不當對待之範圍包含違反「誠信經營守則」規範之情事具有明確檢舉暨申訴流程及作業程序。此外，於公司網頁設置「利害關係人專區」提供誠信信箱專區，作為溝通之管道。<br><br>(二)依據本公司「檢舉暨申訴辦法」之作業內容明定檢舉與申訴案件申請須知、調查及評議程序。檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存紀錄，並予以保密。對於檢舉情事經查證屬實者，予以檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。<br><br>(三)本公司「檢舉暨申訴辦法」已明確規範公司保證檢舉者身分之機密性，確保其安全與免於遭受報復。 | 無差異<br><br>無差異<br><br>無差異 |
| 四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  | ✓                   |   | 本公司於網站及公開資訊觀測站揭露所訂之誠信經營守則內容並於每年年報揭露履行誠信經營情形及採行措施。  | 無差異                       |

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範發展，據以檢討改進公司政策，提昇誠信經營之成效。

(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：

本公司於官網及公開資訊觀測站揭露所訂之公司治理實務守則內容，每年並於公司年報揭露執行情形及採行措施。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解的重要資訊：

1. 本公司依法令訂定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」，並提報股東常會通過。
2. 本公司訂定「內部重大訊息處理辦法」、「防範內線交易管理辦法」，周知董事、經理人及全體員工，以避免違反發生內線交易之情事。
3. 本公司經 110 年 11 月 10 日董事會決議通過，委任公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能。
4. 公司為董事投保責任保險之情形

| 投保對象      | 保險公司   | 投保額度           | 投保起迄時間                  |
|-----------|--|----------------|-------------------------|
| 全體董事及重要職員 | AIG Asia Pacific Insurance Pte. Ltd., Taiwan Branch<br>新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司 | 美金 3,000,000 元 | 112.07.01~<br>113.07.01 |

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

勝品電通股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月11日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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一一三年三月十一日董事會通過，出席董事六人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勝品電通股份有限公司



董事長：李宏銘



總經理：林貞宏



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，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. 股東會重要決議暨執行情形

| 日期                          | 重要討論事項                        | 執行情形   |
|-----------------------------|-------------------------------|--|
| 112.06.13<br>股東常會           | 承認案一、擬承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 | 決議通過，並依決議執行完畢。   |
|                             | 承認案二、擬承認民國 111 年度盈餘分派案。       | 決議通過，並依決議執行完畢。每股配發現金股利 5 元，除息基準日 112.07.20，並於 112.08.10 完成全數現金股息之發放。 |
|                             | 討論案一、擬修訂「股東會議事規則」案。           | 決議通過，修訂後之「股東會議事規則」自 112.06.13 起生效。                                   |
|                             | 討論案二、擬解除現任董事及其代表人競業限制案。       | 決議通過，並依決議執行完畢。   |
| 112.08.25<br>第 1 次<br>臨時股東會 | 選舉案一、擬補選第七屆董事一名案              | 決議通過，並於 112.09.04 完成補選董事之變更登記。                                       |
|                             | 討論案一、擬解除董事及其代表人競業限制案          | 決議通過，並依決議執行完畢。   |

2. 董事會重要決議

| 日期        | 會議名稱                | 重要討論事項                               |
|-----------|---------------------|--------------------------------------|
| 112.03.03 | 112 年第 1 次<br>董事會   | 一、民國 111 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案     |
|           |                     | 二、擬修訂「內部控制制度」及「實施細則及稽核作業」案           |
|           |                     | 三、民國 111 年度員工及董事酬勞分派案                |
|           |                     | 四、民國 111 年度營業報告書、財務報表暨民國 112 年度營運計畫案 |
|           |                     | 五、民國 111 年度盈餘分派案                     |
|           |                     | 六、民國 111 年度盈餘分派現金股利案                 |
|           |                     | 七、擬解除現任董事及其代表人競業限制案                  |
|           |                     | 八、擬修訂「股東會議事規則」案                      |
|           |                     | 九、擬修訂「審計委員會組織規程」案                    |
|           |                     | 十、擬修訂「風險管理政策與程序」案                    |
|           |                     | 十一、擬訂定民國 112 年股東常會日期及開會議程案           |
|           |                     | 十二、擬審議民國 112 年度會計師服務公費案              |
|           |                     | 十三、擬制定本公司預先核准非確信服務政策案                |
|           |                     | 十四、民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案             |
|           |                     | 十五、擬建議民國 112 年度高階經理人薪酬指標案            |
|           |                     | 十六、民國 112 年度高階經理人獎金及調薪政策案            |
| 112.05.02 | 112 年第 2 次<br>董事會   | 一、民國 112 年第一季合併財務報告案                 |
|           |                     | 二、銀行額度續約案                            |
|           |                     | 三、擬修訂「公司治理守則」案                       |
|           |                     | 四、擬修訂「永續發展實務守則」案                     |
| 112.07.10 | 112 年第 1 次<br>臨時董事會 | 一、擬補選第七屆董事一名案                        |
|           |                     | 二、擬提名董事候選人案                          |
|           |                     | 三、擬解除董事及其代表人競業限制案                    |
|           |                     | 四、擬訂定民國 112 年第一次股東臨時會日期及開會議程案        |

| 日期        | 會議名稱       | 重要討論事項                           |
|-----------|------------|----------------------------------|
| 112.08.03 | 112年第3次董事會 | 一、民國112年第二季合併財務報告案               |
|           |            | 二、擬修訂「公司治理守則」案                   |
|           |            | 三、擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案         |
| 112.11.06 | 112年第4次董事會 | 一、擬訂定民國113年度內部稽核計畫案              |
|           |            | 二、民國112年第三季合併財務報告案               |
|           |            | 三、銀行額度續約案                        |
|           |            | 四、擬修訂「董事及功能性委員會薪酬核發標準」案          |
| 113.03.11 | 113年第1次董事會 | 一、民國112年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案   |
|           |            | 二、民國112年度員工及董事酬勞分派案              |
|           |            | 三、民國112年度營業報告書、財務報表暨民國113年度營運計畫案 |
|           |            | 四、民國112年度盈餘分派案                   |
|           |            | 五、民國112年度盈餘分派現金股利案               |
|           |            | 六、擬補選第七屆獨立董事一名案                  |
|           |            | 七、擬提名獨立董事候選人案                    |
|           |            | 八、擬解除新任獨立董事競業限制案                 |
|           |            | 九、擬訂定民國113年股東常會日期及開會議程案          |
|           |            | 十、擬委任薪資報酬委員會成員案                  |
|           |            | 十一、擬委任本公司民國113年度財務報表簽證會計師案       |
|           |            | 十二、擬審議民國113年度會計師服務公費案            |
|           |            | 十三、擬修訂「內部控制制度」案                  |
|           |            | 十四、擬修訂「董事及功能性委員會薪酬核發標準」案         |
|           |            | 十五、民國112年度高階經理人員工酬勞分派案           |
|           |            | 十六、擬建議民國113年度高階經理人薪酬指標案          |
|           |            | 十七、民國113年度高階經理人獎金及調薪政策案          |

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

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

## 五、會計師公費資訊

### (一)公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|------------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳彥君<br>鄭欽宗 | 112.01.01~112.12.31 | 2,240 | 389   | 2,629 | -  |

註：非審計公費，係支付稅務簽證、交通費、打字印刷費及運費等。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年之審計公費減少者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

### 六、更換會計師資訊：無

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         | 112 年度        |               | 113 年度<br>截至 04 月 15 日止 |               |
|-------|-------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|       |             | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數           | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長   | 李宏銘         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 董事    | 佳世達科技股份有限公司 | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 董事代表人 | 林貞宏         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 董事    | 佳世達科技股份有限公司 | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 董事代表人 | 洪秋金         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 董事    | 周樂玲         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 獨立董事  | 蘇英卿         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 獨立董事  | 蔡信章         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 總經理   | 林貞宏         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 協理    | 梁偉正         | (12,500)      | 0             | 0                       | 0             |
| 協理    | 謝旻晃         | (55,000)      | 0             | 0                       | 0             |
| 協理    | 廖海丞         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 大股東   | 豪峰投資股份有限公司  | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 大股東   | 詮能投資股份有限公司  | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 大股東   | 佳世達科技股份有限公司 | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 財務部主管 | 吳聲芳         | 0             | 0             | 0                       | 0             |
| 會計部主管 | 吳聲芳         | 0             | 0             | 0                       | 0             |

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

113年04月15日(註)；單位：股；%

| 姓名          | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |              | 備註 |
|-------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|--------------|----|
|             | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                       | 關係           |    |
|             |           |        |              |       |              |      | (或姓名)                                    |              |    |
| 佳世達科技股份有限公司 | 5,750,000 | 20.00% | -            | -     | -            | -    | -  | -            | -  |
| 負責人：陳其宏     |           |        |              |       |              |      |  |              |    |
| 詮能投資股份有限公司  | 3,823,826 | 13.30% | -            | -     | -            | -    | 李宏銘                                      | 為董事長         | -  |
| 負責人：李宏銘     |           |        |              |       |              |      | 周樂玲                                      | 為監察人         | -  |
| 豪峰投資股份有限公司  | 3,388,000 | 11.78% | -            | -     | -            | -    | 周樂玲                                      | 為董事長         | -  |
| 負責人：周樂玲     |           |        |              |       |              |      | 李宏銘                                      | 為監察人         | -  |
| 達利貳投資股份有限公司 | 2,615,000 | 9.09%  | -            | -     | -            | -    | 佳世達科技股份有限公司                              | 達利貳投資為佳世達孫公司 | -  |
| 負責人：洪秋金     |           |        |              |       |              |      |  |              |    |
| 周樂玲         | 1,913,805 | 6.65%  | 1,891,036    | 6.57% | -            | -    | 豪峰投資股份有限公司                               | 周樂玲為豪峰投資董事長  | -  |
|             |           |        |              |       |              |      | 詮能投資股份有限公司                               | 周樂玲為詮能投資監察人  |    |
|             |           |        |              |       |              |      | 李宏銘                                      | 配偶           |    |
|             |           |        |              |       |              |      | 周吉祥                                      | 二親等以內親屬      |    |
| 李宏銘         | 1,891,036 | 6.57%  | 1,913,805    | 6.65% | -            | -    | 詮能投資股份有限公司                               | 李宏銘為詮能投資董事長  | -  |
|             |           |        |              |       |              |      | 豪峰投資股份有限公司                               | 李宏銘為豪峰投資監察人  |    |
|             |           |        |              |       |              |      | 周樂玲                                      | 配偶           |    |
| 陳思義         | 1,783,028 | 6.20%  | -            | -     | -            | -    | -  | -            | -  |
| 黃明華         | 515,000   | 1.79%  | -            | -     | -            | -    | -  | -            | -  |
| 林金盆         | 442,000   | 1.53%  | -            | -     | -            | -    | -  | -            | -  |
| 周吉祥         | 420,000   | 1.46%  | -            | -     | -            | -    | 周樂玲                                      | 二親等以內親屬      | -  |

註：股數資料為本公司最近一次停過日(113.04.15)之資訊。

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

113年04月15日；單位：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          |
| 泰勝電子股份有限公司               | 1,945,000 | 40.77 | 1,755,000               | 36.79         | 3,700,000 | 77.56         |
| Messoa Technologies Inc. | -         | -     | -                       | 100.00<br>(註) | -         | 100.00<br>(註) |

註：非股份制，為出資額比例。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

113年04月15日

| 年月     | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                 |                       |    |
|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|-----------------------|----|
|        |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本<br>來源           | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他 |
| 99.10  | 10元         | 40,000     | 400,000    | 20,000     | 200,000    | 分割申請<br>設立登記       | 無                     | 註1 |
| 104.06 | 10元         | 40,000     | 400,000    | 21,000     | 210,000    | 盈餘轉增資<br>1,000仟股   | 無                     | 註2 |
| 106.10 | 10元         | 40,000     | 400,000    | 23,000     | 230,000    | 上櫃現金增資<br>2,000仟股  | 無                     | 註3 |
| 108.09 | 10元         | 40,000     | 400,000    | 28,750     | 287,500    | 私募普通股增資<br>5,750仟股 | 無                     | 註4 |

註1：本公司由崇越電通(股)公司分割申請設立登記乙案，業經99年10月07日北府經登字第0993160324號函核准在案。

註2：盈餘轉增資10,000仟元乙案，業經104年6月23日新北府經司字第1045158227號函核准在案。

註3：現金增資20,000仟元乙案，業經106年11月03日新北府經司字第1068071138號函核准在案。

註4：私募普通股增資57,500仟元乙案，業經108年09月06日桃園府經登字第10891012580號函核准在案。

113年04月15日；單位：仟股

| 股份<br>種類 | 核定股本                        |        |        | 備註 |
|----------|-----------------------------|--------|--------|----|
|          | 流通在外股份                      | 未發行股份  | 合計     |    |
| 記名式普通股   | 23,000(上櫃股票)<br>5,750(私募股票) | 11,250 | 40,000 | 無  |

#### (二)股東結構：

113年04月15日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外人 | 合計         |
|------------|-------|-------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0     | 2     | 8          | 1,782      | 6           | 1,798      |
| 持有股數       | 0     | 3,154 | 15,660,826 | 13,000,556 | 85,464      | 28,750,000 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.01% | 54.47%     | 45.22%     | 0.30%       | 100.00%    |

註：未有陸資持股之情事。

(三)股權分散情形-普通股：

113年04月15日；單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 01 至 999            | 466   | 54,575     | 0.19%   |
| 1,000 至 5,000       | 1,139 | 2,065,302  | 7.18%   |
| 5,001 至 10,000      | 100   | 766,605    | 2.67%   |
| 10,001 至 15,000     | 30    | 376,772    | 1.31%   |
| 15,001 至 20,000     | 17    | 304,598    | 1.06%   |
| 20,001 至 30,000     | 16    | 402,500    | 1.40%   |
| 30,001 至 40,000     | 8     | 279,715    | 0.97%   |
| 40,001 至 50,000     | 2     | 96,500     | 0.34%   |
| 50,001 至 100,000    | 4     | 266,500    | 0.93%   |
| 100,001 至 200,000   | 2     | 310,000    | 1.08%   |
| 200,001 至 400,000   | 4     | 1,285,238  | 4.47%   |
| 400,001 至 600,000   | 3     | 1,377,000  | 4.79%   |
| 600,001 至 800,000   | 0     | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0     | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 7     | 21,164,695 | 73.61%  |
| 合計                  | 1,798 | 28,750,000 | 100.00% |

註：截至113年04月15日本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單：

持股比例達百分之五以上股東，如不足十名，應揭露至股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113年04月15日；單位：股；%

| 主要股東名稱      | 股份 | 持有股數      | 持股比例   |
|-------------|----|-----------|--------|
| 佳世達科技股份有限公司 |    | 5,750,000 | 20.00% |
| 詮能投資股份有限公司  |    | 3,823,826 | 13.30% |
| 豪峰投資股份有限公司  |    | 3,388,000 | 11.78% |
| 達利貳投資股份有限公司 |    | 2,615,000 | 9.09%  |
| 周樂玲         |    | 1,913,805 | 6.65%  |
| 李宏銘         |    | 1,891,036 | 6.57%  |
| 陳思義         |    | 1,783,028 | 6.20%  |
| 黃明華         |    | 515,000   | 1.79%  |
| 林金盆         |    | 442,000   | 1.53%  |
| 周吉祥         |    | 420,000   | 1.46%  |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

| 項目            | 年度            |        | 111 年度 | 112 年度   | 當年度截至<br>113.03.31<br>(註 7) |
|---------------|---------------|--------|--------|----------|-----------------------------|
|               | 每股市價<br>(註 1) | 最      | 高      | 157.00   | 194.50                      |
| 最             |               | 低      | 57.40  | 81.80    | 82.10                       |
| 平             |               | 均      | 107.12 | 142.38   | 86.31                       |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分             | 配 前    | 45.84  | 46.94    | (註 8)                       |
|               | 分             | 配 後    | 40.84  | 43.94    | (註 8)                       |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |        | 28,750 | 28,750   | 28,750                      |
|               | 每 股 盈 餘       |        | 9.91   | 6.17     | (註 8)                       |
| 每股股利          | 現 金 股 利       |        | 5.00   | 3.0(註 3) | -                           |
|               | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | -      | -        | -                           |
|               |               | 資本公積配股 | -      | -        | -                           |
|               | 累積未付股利        |        | -      | -        | -                           |
| 投資報酬<br>分析    | 本 益 比(註 4)    |        | 7.43   | 18.27    | -                           |
|               | 本 利 比(註 5)    |        | 14.72  | 37.57    | -                           |
|               | 現金股利殖利率(註 6)  |        | 6.79%  | 2.66%    | -                           |

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議分配之情形填列。

註 3：本公司 112 年度現金股利分派案業經 113 年 03 月 11 日董事會決議通過，其餘盈餘分派項目尚待股東會決議通過。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：截至年報刊印日 113 年 04 月 15 日止，為求資料精確僅列示至 113 年 03 月 31 日。

註 8：截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司得依公司法第二百四十一條規定以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。前述若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司股利政策係考量公司未來資金需求，依公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額 2%時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。每年股東常會仍得視產業狀況，以公司利益及發展為最高原則，決定最適時適切之股利發放方式。

2. 本年度擬分配股利之情形：

本公司 112 年度盈餘分配議案，經 113 年 03 月 11 日董事會通過，尚待股東常會決議，其董事會決議如下：

勝品電通股份有限公司  
民國 112 年度盈餘分派表



|                    | 單位：新台幣元      |
|--------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘            | 369,402,154  |
| 本期稅後淨利             | 177,290,351  |
| 減：確定福利計劃精算利益       | (1,886,706)  |
| 減：提列法定盈餘公積         | (17,540,365) |
| 本期可供分派盈餘           | 527,265,434  |
| 分派項目：              |              |
| 股東現金紅利（每股配發 3.0 元） | (86,250,000) |
| 期末未分派盈餘            | 441,015,434  |

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五之員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工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：

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於113年03月11日董事會通過之112年度員工及董事酬勞發放情形，其尚待提股東常會報告，其董事會決議如下：

112年度員工及董事酬勞分派比例擬分別提撥5.20%及0.64%；金額分別為新台幣12,500,000元及1,550,000元，並全數以現金發放。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.111年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

111年度員工及董事酬勞之實際分派情形並無差異。

(1)分派員工酬勞：計現金新台幣19,000,000元。

(2)分派董事酬勞：計現金新台幣2,500,000元。

(九)公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日未有買回公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無。

(二)截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容：

| 營業項目代碼     | 營業項目                  |
|------------|-----------------------|
| 一、CC01040  | 照明設備製造業               |
| 二、CC01110  | 電腦及其週邊設備製造業           |
| 三、F401010  | 國際貿易業                 |
| 四、CC01030  | 電器及視聽電子產品製造業          |
| 五、CC01060  | 有線通信機械器材製造業           |
| 六、CC01080  | 電子零組件製造業              |
| 七、CE01010  | 一般儀器製造業               |
| 八、CE01030  | 光學儀器製造業               |
| 九、F399990  | 其他綜合零售業               |
| 十、F113020  | 電器批發業                 |
| 十一、F213010 | 電器零售業                 |
| 十二、I501010 | 產品設計業                 |
| 十三、IG03010 | 能源技術服務業               |
| 十四、CC01010 | 發電、輸電、配電機械製造業         |
| 十五、CC01090 | 電池製造業                 |
| 十六、E599010 | 配管工程業                 |
| 十七、E603040 | 消防安全設備安裝工程業           |
| 十八、F113110 | 電池批發業                 |
| 十九、F117010 | 消防安全設備批發業             |
| 二十、F119010 | 電子材料批發業               |
| 二一、F213110 | 電池零售業                 |
| 二二、F217010 | 消防安全設備零售業             |
| 二三、F219010 | 電子材料零售業               |
| 二四、E603050 | 自動控制設備工程業             |
| 二五、E604010 | 機械安裝業                 |
| 二六、F113010 | 機械批發業                 |
| 二七、F213080 | 機械器具零售業               |
| 二八、ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

(2)主要產品之營業比重：

單位：新臺幣仟元

| 年度別<br>產品別    | 111 年度    |         | 112 年度    |         |
|---------------|-----------|---------|-----------|---------|
|               | 銷售金額      | 比例(%)   | 銷售金額      | 比例(%)   |
| 監視攝影機(Camera) | 2,156,256 | 95.73%  | 1,860,644 | 97.35%  |
| 其他            | 96,217    | 4.27%   | 50,710    | 2.65%   |
| 合計            | 2,252,473 | 100.00% | 1,911,354 | 100.00% |

(3)公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要營業項目為安全監控系統所需要的重要設備，含各型態中高階監控攝影機(IP Camera)及應用功能客製、配件。主要業務為國際知名大廠設計及代工強固型安控攝影機業務(JDM/ODM/OEM/EMS)、NVR 網路影像錄影機代工生產、SW NVR 遠端監控影像管理軟體等。著重與歐、美、日系大廠之 ODM/OEM 合作，並持續在新產品與新市場之開發。

(4)計畫開發之新商品：

- AI 結合深度學習之網路影像分析網路錄影機
- 人潮、物件、車牌辨識影像分析監控攝影機
- 特殊領域大型 PTZ 雙頻段成像監控攝影機

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展：

112年在美國國防授權法案(National Defense Authorization Act, NDAA)持續發酵及歐洲各國政府相繼響應下，從國防到民間企業對於安控風險皆逐漸提高警覺，帶動全球各地對安控產業的供需生態產生改變。受NDAA商機帶動的非中國製造所需，目前代工領域客戶需求持續向上，安控剛性需求猶在，預計今年會比去年更好、全年以提升營收為主要目標，且應可望持續擴大，續強到明年底，後續則要看美國大選結果是否有影響，但還有機會延續。今年除北美出貨比重持續增加外，日本、英國與歐洲、澳洲商機擴大。海外安控市場今年備受看好。過去的安控巨人已在世界兩大強國的貿易對抗中受到了限制，新的市場機會逐漸浮現。然而在過去近十年的生態改變下，能夠短時間承接新的市場機會者猶是少數，相關同業雖然都意識到機會的來臨，但是規模的差異與技術的差距仍是待解決的問題。因此未來的安控產業的發展會由世界兩大強國各領風騷。而參與的企業也都得有思維上的改變以應對新的產業樣貌。

此外，資訊安全的議題在此次的貿易戰中成為被關注的焦點，而安控行業正是資訊安全高度關聯產業，並且直接與各國家之國家安全有著高度相關連，因此長期服務歐美日客戶的我們，必須在軟硬體上設計上提升資訊安全等級，並且落實台灣設計、製造以滿足客戶的需求。另外，如何與AI做連結成為今年安控產業發燒話題，發展中國家需求增加以及高風險地區安全要求提升，是影響安

全攝像系統市場擴張的主要因素。因此，如何迅速發展AI與其做結合是未來發展的核心話題。此外，無線安全攝像系統市場的增長受到 IoT 融入無線 IP 攝像機的影響。然而，市場增長受到“範圍受限”和“網絡干擾”問題的限制。另一方面，預計智慧城市倡議需求增加將帶來有利的商業前景。本公司長期以來作為世界企業公民的一員，將一如往常地往高優質的世界企業公民進步，未來紮根台灣、關懷世界、強化公司治理是我們持續努力的目標。與此同時，雖然安控客戶對產品碳足跡、供應鏈碳盤查要求還不算強硬，不過勝品目標成為 ESG 安控領導廠商，已連6年發布永續報告書，且連續三年參加獲得「TCSA 台灣企業永續獎」並獲得獎項肯定，更在去年首度獲得最高榮譽「白金獎」亮眼成果。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要營業項目為安全監控系統所需要的重要設備之研發及代工製造，在安全監控產業供應鏈中屬於中游廠商；監控產業上游供應鏈主要為硬體之原料及零組件等，其中關鍵元件為監控攝影機中之感光元件、光學鏡頭，以及數位儲存裝置中不可或缺之影像處理 IC，下游則是以銷售通路為主。產業之上、中、下游之關連性如下表：

| 上游   | 中游  | 下游                                |
|--|---|-----------------------------------|
| 光學元件：攝影機光學鏡頭、二次光學鏡片、IR-LED<br>IC 半導體：CCD/CMOS 感光晶片組、視訊解碼/編碼晶片、單晶片控制器、大型可程式化邏輯 IC、微處理器、記憶體<br>電子元件：電阻、電容、電感、電晶體等<br>機構元件：模具、機殼<br>其他元件：電源供應器、開關、線材、PC 板 | 攝影機鏡頭模組<br>攝影機(數位/IP)<br>數位錄放影機<br>硬碟/影像監控儲存系統<br>影像擷取卡<br>影像管理軟體壓片 | 系統整合商<br>代理商<br>經銷商<br>貿易商<br>品牌商 |

(3) 產品發展趨勢及競爭情形：

A. 產品發展趨勢

傳統監控系統以類比訊號為主，藉由同軸電纜線連結類比式攝影機、顯示器與設備，為封閉性之監控系統，無法提供遠端連線。而隨著寬頻網路的普及與影像壓縮處理技術的進步，數位式的 IP Camera 監控系統技術，可將影像傳輸至伺服器或監控中心，不僅可以進行及時遠端監控讓使用者可透過網路直接觀看使用數位主機的影像，並進行各項操控，也可以藉著監控軟體執行物體辨識、動作偵測、影像分析等多元化功能。IP Camera 相較於傳統類比式監控系統，網路監視系統具有較高擴展性、易於遠端存取、影像清晰、使用便利以及耗材可以一直重複使用、系統佈置成本較低等優點，提供更高效益之監控系統選項。而影像壓縮技術的成熟，頻寬問題的解決，甚至各項手持設備都可透過無線技術觀看影像，讓各項數位化的控制不再是遙不可及。

a. 高畫質影像(High Definition/HD)：

許多監控系統因影像品質不佳而導致事件發生時，無法及時使用監控影像進行有效分析，或是因為無法透過現有的影像辨識系統，進行辨識或其他更高階的預測能力，導致無法達到原本預期的效果，使得監控系統承受無用武之地之責難。監控系統的解析度如果不夠，就可能只拍攝到物體的行為及動作，此時需要進一步導入高畫質攝影機後，才能看到更細節的訊息紀錄。對使用監控系統的需求者而言，監控影像不是只是需要被拍攝下來，還必須要能實際發揮效用。所以能提供完整的程序記錄，可以在發生爭議時，迅速找到所需要的影像記錄，才能符合使用者的需求。

就目前的監控系統，高畫質(High Definition/HD)影像已經成為主流，超高畫質(Ultra High Definition/UHD)已逐漸提高市場占比，安防監控攝影機也開始朝向新的高畫質標準-4K解析度之應用發展。4K解析度在畫素上相當於4倍Full HD規格，這滿足了安控產業一直以來在追求的：更多影像細節和更廣監視範圍。然而，伴隨著畫質影像品質的提升，管理系統的資源壓力也就隨著增加，最明顯的就是對網路頻寬與儲存的需求提高了。換句話說，4K影像解析度雖然較Full HD的1080p高出4倍，但在其他如頻寬、後端系統處理效能等資源使用上，也都會高出4倍。

而隨著高畫質影像所需要的硬體、軟體資源需求大幅增加的情況下，影像壓縮技術變成另外一個重要的課題。影像壓縮技術包括智慧型串流(Smart Stream)、3D雜訊抑制(3D Noise Reduction)、H. 264及H. 265壓縮技術等，都能降低高畫質的影像對網路頻寬的負荷，提供更穩定且快速的資訊傳輸品質。新一代影像編碼格式H. 265較H. 264有更高效率的編碼壓縮能力，能有效降低監控影像流量並降低傳輸儲存成本。以新一代的H. 265技術(高效率視訊編碼; High Efficiency Video Coding)而言，該技術最大的特色就是降低影片所需的流量、儲存與傳輸的成本。這部份恰能解決高畫質影像(如4K)在頻寬、後端系統處理效能等資源使用上遠高出傳統的缺點。

b. 智慧分析(Intelligence Video Surveillance, IVS/ Intelligence Video Analytics, IVA)及影像辨識技術(Video Recognition)：

高畫質影像可以讓需求單位能夠獲得更清楚的影像，但因為檔案容量的暴增，致使影像搜尋與傳遞速度也受到影響，如果不能及時找到需求單位所需要的、正確的影像，則再怎麼清晰的畫面，仍是無助於解決問題。所幸隨著影像分析技術的進步，可以大幅減少人員在影像管理所遇到的問題。

目前影像軟體主要提供影像管理、搜尋及分析功能。影像管理指的是將影像內容依時間、地點等分類，以便後續查詢應用；影像搜尋為透過輸入條件能快速找到指定影像片段，從過去以時間作為主要搜尋方式，演進到可透過某些影像特徵搜尋，如依照影像中物體停留時間長短等。智慧分析包含辨識影像中的標的物、偵測物體行為等方式，擴大影像內容的應用，如結合資料庫資料，由影像監控系統主動偵測是否發生異狀，而針對發生異狀的區域拉近距離拍攝並通知保全人員，將安全監控提升到預防保護。影

像運用多元化提升影像價值，不僅擴大影像監控產品的應用範圍，亦是影像監控產業之成長動能。

智慧影像分析的技術發展趨勢，包括人臉辨識、車牌辨識、車輛軌跡追蹤、人數計算、防暴偵測、逗留偵測等，不但可以讓智慧應用運作更有效率，也變得更加可靠。其中人臉辨識加上追蹤系統的應用，例如在人潮齊聚的大型集會中，藉由各監視系統的影像找出犯罪相關線索、鎖定嫌疑者，更是各國警政單位在打擊犯罪的科技應用延伸，讓犯罪偵察進化到犯罪預防，以期在事件發生前便能加以偵測、及時阻止，達到安防智慧化的目標。

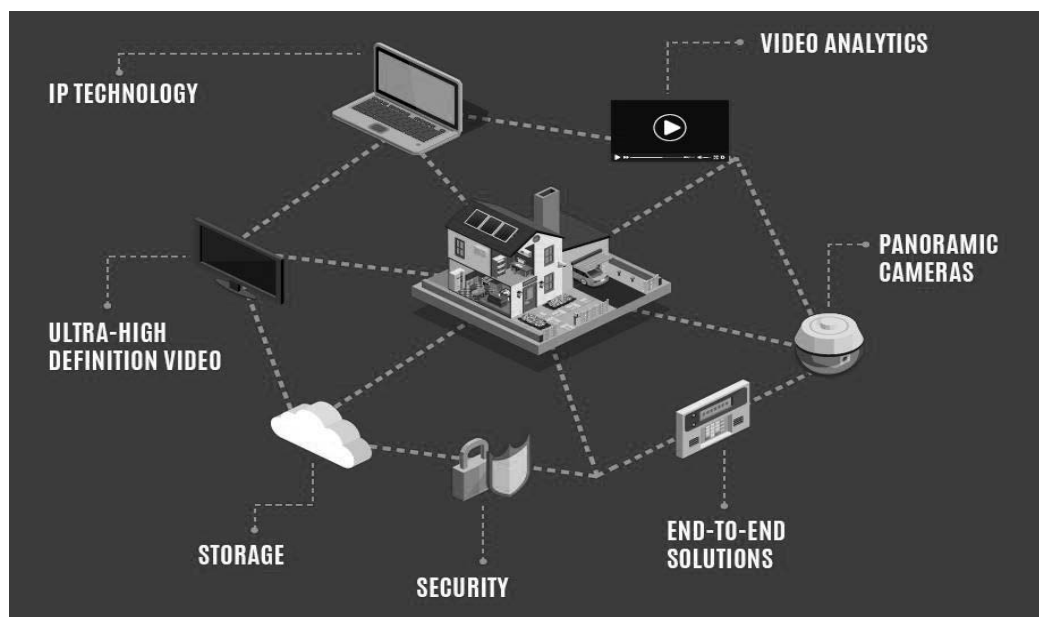
由於影像監控技術主要是由偵測、追蹤及辨識所組成，主要的挑戰包括如何應對物件自體變化，如角度、形狀及外表的改變，以及克服環境外部影響，包括雜訊干擾、部分遮蔽、光線影響及天候變化。如果沒有智慧分析技術的協助，許多監控系統仍得靠人工進行資料篩選及辨識，其效益大受影響，勢必會減低需求者的使用意願。因此要落實安防智慧化，影像監控系統就得朝自動化與智慧化的方向努力，透過影像分析技術，不但可讓所擷取到的視訊做更有效的運用，也能讓資源做更有效的配置，讓龐大的監控影像資料得以量化為更精確的資訊。

#### c. 物聯網(Internet of Things, IOT)連結：

安全監控系統(Surveillance)應用於智慧城市、智慧安防必須要建立一個複雜而精緻的系統，並考慮互聯性、安全性和可管理性。影像監控智慧化的兩大趨勢為：物聯網(IOT)以及雲端概念。物聯網的興起，不只顛覆許多產業傳統的運作模式，也讓安全監控產業發展出與以往截然不同的樣貌。由於物聯網的核心精神在於物物相聯，也就是將所有網路端點設備或資訊系統串連起來，並傳送至後端彙整成巨量資料，經過淬煉後得到商業智慧，作為日後決策判斷的基礎。因此影像監控系統若是能整合其他資訊系統，就能創造更大的附加價值。在物聯網概念下，監控影像不再只能應用在安全防盜上，透過整合串連各種系統或資訊，讓監控影像可以依據產業別發展出更多不同的應用模式。

數位監控系統為了因應物聯網的整合需求，正漸漸強化後台系統的管理能力與使用方便性。影像監控系統問世已久，各類硬體技術如影像畫面、智慧搜尋…等皆已相當成熟，軟體／後台系統的功能設計成為系統整合關鍵。尤其在物聯網議題持續發酵的情況下，為了讓廣泛佈建的攝影畫面可再次延伸資料價值，企業勢必會提高對影像監控系統與其他異系統的整合需求，而一套合適的後台系統不僅能順利實現與異系統整合的目標，避免整合過程中的種種問題，還可以創造影像監控系統的附加價值與服務，賦予影像監控更大價值與意義。舉例來說，在物聯網下的智慧應用，必須先行解決影像管理的問題，再搭配後續的軟體管理及服務，後台系統整合起來，監控影像才能有好的應用機會。當整個資訊可以開始分享之後，針對各項不同的需求，加入想要的應用延伸，才是物聯網應用的啟動。

安控產業在歷經類比時代、數位時代、網路時代，進階到現今的5G通訊與智慧聯網時代，未來朝向跨界技術整合、行業智慧化，已是必然的趨勢。而安全監控產業邁向與行動科技、雲端服務、物聯網等技術跨界整合，並逐步拓展於各行業領域的智慧化應用與管理，可為各產業擴大市場商機並為企業提升最佳營運效率。尤其因應物聯網的發展，衍生出智慧家庭、智慧醫療、智慧運輸、智慧工廠、智慧零售及防災預警等應用領域，而網路攝影機就是典型的影像感測器，可作為連結物聯網應用的關鍵性眼睛。透過越來越多的其他科技產業的加入及策略聯盟，衍生出的技術創新與應用延伸的跨領域整合已成為趨勢。



#### d. 資訊安全

萬物聯網的時代，帶來愈來愈便利的生活環境，然而當這些聯網設備沒有做好資安防護，往往也讓我們曝露於資安風險之中。例如，用於保全的網路監控攝影機(IP Camera)，提供如視訊通話、遠端監控、直播等服務，皆有可能在遠端監控或錄影聯網時，遭受惡意資安駭客攻擊。IoT物聯網是融合網路、應用程式服務、行動化、雲端等多種科技的集成體，也因此，各項科技技術所存在的安全問題風險，也同樣存在於物聯網，並且更容易產生複合性的攻擊威脅。過往要實現一個DDoS攻擊並不容易，但隨著物聯網在業者的推波助瀾下，促使聯網的裝置系統大幅度增長。

國際上資安事件頻傳，破壞手法層出不窮，駭客利用各種漏洞滲透與破壞的犯罪手法層出不窮，對政府、企業和民眾都造成危害。駭客攻擊的模式隨著科技應用的發展有所演進，從89年起，多數駭客以郵件夾exe或圖檔，導致使用者的電腦中毒，99年起，則因應社交軟體崛起，駭客也衍生社群攻擊模式。根據世界經濟論壇(WEF)，未來5年全球網路犯罪為企業帶來的損失，可能將上看8兆美元(約245.65兆元台幣)。

106年初美國聯邦貿易委員會(FTC)控訴我國知名網通產品存在嚴重安全

瑕疵未能採取適當的安全措施，導致其無線路由器與網路攝影機易遭駭客攻擊，進而危及美國消費者的隱私權；更顯示駭客攻擊已經不再只是等民眾上鉤，舉凡能夠連網的產品，都有可能是資安攻擊的目標，因此企業必須加速落實智慧聯網(IoT)隱私與安全的保護。同時，歐盟將自107年5月起實施「通用資料保護法案」(General Data Protection Regulation/GDPR)，該法規不僅適用在歐盟設立子公司或分公司的企業，也適用所有能處理歐盟居民個資之歐盟境外企業。隨著物聯網市場的蓬勃發展，無人機、掃地機器人、智慧家電、IP攝影機、智能穿戴…等IoT產品越來越廣泛地被消費者使用，成為消費者工作和生活的重要部分，資訊安全問題更顯其重要性。

#### e. 人工智慧(AI)

人工智慧(AI)的急遽發展，在現今的世代帶來重大的革命，此趨勢亦陸續於監控產業帶來重大的影響。

上游的IC半導體產業已在系統單晶片(SoC)開始加入卷積神經網路(Convolution Neural Network, CNN)的硬體加速器，愈來愈多的攝影機開始可以在前端進行快速的運算，將所擷取到的畫面轉換成有效的資訊，讓後端的系統可以在更短的時間做出相對應的判斷，在可預見的未來，人工智慧搭配物聯網與雲端服務所建構而成的智能系統，會讓整個安防產業從被動的監控，轉變成主動的安全防護，替人們的安全性帶來更高的保障。

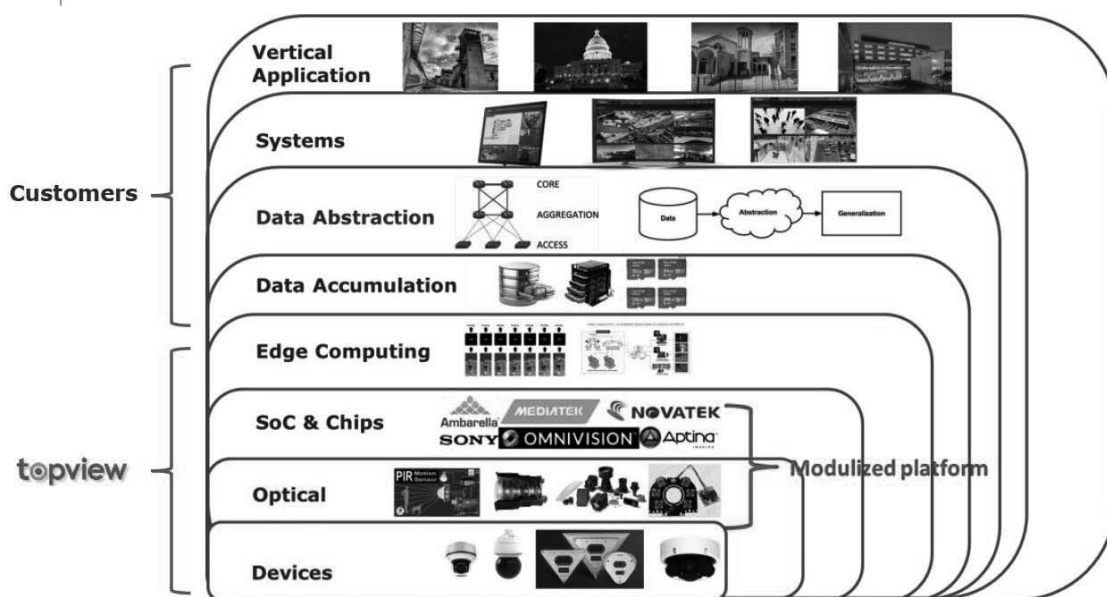
### B. 競爭情形

根據IMS及Freedonia Group的全球安全器材(World Security Equipment)報告皆顯示，安控產業為全球高成長動能之產業，其成長動能來自於安全監控產業結合光學、通訊及生物辨識等跨領域科技，涵括零組件、模組與系統整合等產業鏈，輔以製造端與服務端相互支援這種有別於其他產業的特性，將可望開創無限寬廣的天空。在獲利的考量下，越來越多的IT廠商進入安控產業的供應鏈中，並帶動整體產業向上提升，安控產業範疇朝向資訊通訊科技(ICT)產業整合的方向已經十分明確。未來安全監控技術趨勢的發展，將朝向物聯網應用、高畫質影像以及智慧分析演進，而新技術趨勢發展也為安控產業帶來了更多的機會以及新的競爭。

在市場競爭方面，隨著安全監控產業規模的不斷擴大，市場競爭持續加劇，在產品同質化日益嚴重的行業背景下，市場對安控產品性能因此提出了更高的要求，這帶來了許多的挑戰及機會。許多的傳統監控製造商面臨技術無法快速升級以符合市場需求，致競爭力逐漸下滑或被市場淘汰，惟本公司專注與一線品牌大廠合作，除可快速掌握市場動向，尚可提升本身之核心技術能力，使本公司維持競爭優勢及增加產品的競爭力。本公司最大的競爭優勢在於產品線多元且豐富，以少量多樣化的策略創造利基，避免中國低價產品的紅海競爭，未來將積極投入研發與系統商整合，希望在物聯網產業下，成為

關鍵影像提供者，創造客戶多元智慧應用。

圖：監控系統的價值鏈



### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次、研究發展概況和方向：

剖析安全監控的智慧化發展有兩個重要的面向：首先是安全監控本身的高效率聰明表現，二是向物聯網化的應用延伸。隨著更高畫質的設備進化，長時間大容量影像的資料保存是很顯而易見的需求，這也讓影像壓縮及後端儲存系統提供了重要的表演舞台。另外軟體能力也越來越受到重視，不論是特定影像分析技術，或是整合型的管理平台。硬體設備商彼此間需要能橫向整合，在搭配軟體應用推出新的服務模式，才是目前安全監控產業的技術發展趨勢。

安控產業的蓬勃發展除了帶來更多的機會，同時也帶來了更多的競爭對手，如何與客戶一同保持領先優勢會是接下來的一大挑戰。勝品電通在監控攝影機產業立足台灣數十年，具備自主研發設計與彈性的製造能力，生產的產品更具備高配合度與多面向整合，提供安控系統中的人、機結合中的重要媒介。

此外，積極與上游廠商合作，投入不同的單晶片(SoC)平台開發，以及軟硬體的加密技術，提供客戶更彈性且”安全”的服務與系統；並且與人工智慧軟體開發廠商合作，針對客戶在系統整合端所需要的應用開發新功能，提供更”智慧化”的系統服務，這些都是勝品電通贏得客戶青睞以及領先其他競爭同業的利基。

由於硬體技術以及效能的進步，能在平台上運作的軟體將更加多樣。除了習知的智慧監控以及物聯網應用外，亦能優化原來攝影機的既有功能，達到產品的最佳化。

## (2)研究發展人員與其學經歷：

113年03月31日

| 學歷分佈  | 人數(人) | 比率(%)  |
|-------|-------|--------|
| 碩士/博士 | 32    | 41.0%  |
| 學士    | 44    | 56.4%  |
| 高中    | 2     | 2.6%   |
| 合計    | 78    | 100.0% |

註：截至刊印日113年04月15日止，為求資料精確僅列示至113年03月31日。

## (3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度   | 112年度 | 截至113年03月31日(註) |
|----|------|-------|-----------------|
|    | 研發費用 |       | 118,208         |

註：截至刊印日113年04月15日止，為求資料精確僅列示至113年03月31日

## (4)開發成功之技術或產品：

| 年度  | 技術或產品   |
|-----|---|
| 101 | 第二代 1M/2M/3M/5M 網路監控攝影機系列，第二代 3M 網路高速球監控攝影機   |
| 102 | 第三代 1M/2M 網路監控攝影機系列，主動式除霧技術，-40 度 PoE 啟動技術  |
| 103 | 第三代 2M/3M 網路高速球監控攝影機，雲端監控解決方案   |
| 104 | 4K 網路監控攝影機，智能影像分析技術，第四代寬動態低光源網路監控攝影機系列  |
| 105 | 第五代網路監控攝影機系列，2M/3M/8M(4K)監控攝影機系列  |
| 106 | 隱蔽式攝影機：2M 寬動態隱蔽式攝影機<br>高速球型網路攝影機：30X 自動校準高速球型網路攝影機<br>紅外線全景攝影機：12M 影像校正功能紅外線全景攝影機<br>多感測器攝影機：影像拼接演算法多感測器攝影機<br>停車場攝影機：停車場雙鏡頭攝影機 |
| 107 | 4K H. 265 紅外線高解像快速球監控攝影機<br>隱蔽式攝影機(Covert Camera)<br>監獄應用固定式監控攝影機<br>二百萬自製機芯  |
| 108 | 4K 畫素 22X 高倍率二百萬畫素自製機芯<br>直驅馬達快速球監控攝影機<br>鏡頭模組光學對焦與光軸校正自動化生產<br>新世代平台網路攝影機<br>嵌入式人工智慧運算系統模組(AI SOM)                             |
| 109 | 複合感測器式監控攝影機   |

| 年度  | 技術或產品   |
|-----|---|
|     | 國際開放安防聯盟 (OSSA) 高/中階監控攝影機<br>光學防震(OIS)監控攝影機<br>監控攝影機通過台灣資通產業標準協會(TAICS)資安認證   |
| 110 | 全景多影像遠端遙控攝影機  |
| 111 | AI 結合深度學習之網路影像分析網路錄影機<br>人潮、物件、車牌辨識影像分析監控攝影機<br>特殊領域大型 PTZ 熱感像結合視覺成像監控攝影機   |
| 112 | 非 FPGA 單 SoC 之多鏡頭全景式監控攝影機平台開發<br>具 CNN 運算單元 SoC 平台開發，使攝影機在光線變化有更大動態域<br>提升高倍率(> 30X)鏡頭模組自動對焦速度，以及影像變焦跟隨準確率<br>with and without ToF 測距 |

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1)短期發展計畫：

A. 為了提高生產效率和品質，我們公司制定了一系列針對幫助產線備料與提升產能之目標，以應對不斷變化的市場需求和技術趨勢。首先，我們將專注於引入 X-Ray 檢測技術。這種技術將幫助我們檢測產品中的隱藏缺陷或異常，從而確保我們提供的產品符合高品質標準。通過 X-Ray 技術，我們可以及時發現問題，並迅速採取措施解決，從而減少不良品率，提高客戶滿意度。

其次，我們計劃引入點料機。這設備將助於實現自動化的生產線，提高生產效率並減少人為錯誤。點料機能夠快速、準確地分配所需的原材料，確保生產流程順暢，並最大程度減少浪費。

同時，我們也將投資於板卡自動標籤機。這種機器將幫助我們實現生產過程的標準化和自動化，提高生產線的效率和準確性。通過板卡自動標籤機，我們可以快速地對產品進行標記，減少人工操作，從而降低成本並提高生產效率。

最後，我們將致力於開發智慧料架系統。將利用物聯網和人工智能技術，實現對生產線原材料的智能管理和監控。智慧料架將能夠自動檢測庫存水平，預測需求，並及時補充原材料，從而最大程度減少庫存成本和生產延遲。

B. NDAA/TAA/FCC 各國加大對於中國監控設備之禁令持續發酵下，計畫擴展歐美市場潛在客戶需求，持續強化中性產品線之開發及市場佈局，積極調整成本架構，同時結合自動化設備與智能載具結合人架構智能工廠，擴大產能以期待增產後縮短交期、更能滿足客戶彈性出貨需求。目前採區域性策略，以中小企業為目標，建立長久合作夥伴。

C. 以 112 年已發展完成產品及技術作為基礎，進一步深耕更全面及專業進階之新技術及產品計畫開發：高解析自主研发 16ch 人工智慧影像分析網路錄影

機進入量產階段、多平台晶片模組開發滿足多元客戶需求、多感測器 IP 攝像機整合開發、AIoT 搭配 5G 無線網路監控攝影機，更具體提升公司核心競爭力與未來新產品開發的無限可能。

- D. 為了提高生產效率和滿足市場需求，專注於量大機種的生產優化。利用流水線產線生產，以應對大量機種的需求。首先在需求最勝之系列產品上進行試行，作為實際操作的經驗和反饋。在此基礎上，我們將進一步支援部分客製調整，以確保生產線的穩定運行和產品質量。同時，我們將與設備供應商合作，導入自動化設備。實現生產過程自動化和標準化，從而提高生產效率和品質。通過與設備商的密切合作，確保設備的順利導入和運行，並持續改進和優化生產流程。從而保持競爭優勢。

(2)長期發展計畫：

A. 智慧物聯發展市場需求之全面性解決方案

觀察智慧物聯網的持續蓬勃發展及歐美市場需求，及產業內上下游資源之整合趨勢，持續強化從單一安控攝影機趨向系統化及多元性之產品設計開發。以公司三十年於光學影像技術上之專業及軟硬體研發團隊靈活度為基礎，朝智慧存取 (Access Control)、人工智慧盒 (Artificial Intelligent Box)、人工智慧網路影像分析網路攝影機 (AI NVR and Camera) 等領域持續研究，發展策略合作夥伴，鎖定中高階安控需求，擴展既有客戶事業合作版圖及開發更多潛在客戶。

B. 持續投入新一代自動化生產線

隨著市場競爭的日益激烈，必須提升生產效率和品質以保持競爭力。為了實現目標，已著手實施一系列的改進措施和技術升級。

首先，我們引入了自動包裝產線。提高包裝過程的效率和一致性。通過自動包裝產線，實現包裝過程的自動化，從而減少人工干預，提高包裝速度和品質，同時降低成本。

其次，導入了人機協作技術。允許人和機器在同一工作環境中共同作業，以實現更高效的生產流程。通過人機協作，我們能夠充分發揮人類的智慧和靈活性，同時利用機器的精確度和速度，實現生產過程的最佳化。

另外，我們也即將導入產線智能排程系統。利用先進的算法和數據分析技術，可以更加精確地預測和安排生產任務，從而大程度地利用設備和人力資源，減少生產延遲和浪費，提高生產效率。

最後，我們將建立戰情室看板。將實時顯示生產線的運行狀況、產量情況以及任何可能的問題或障礙。通過戰情室看板，能夠及時發現和解決問題，保持生產線的穩定運行，並提前應對潛在的風險和挑戰。

改進措施和技術升級將有助於我們提高生產效率、提升產品品質，並更能滿足客戶需求。

## C. 國際人力布局與提升計畫

面對快速變遷的外在環境及日趨激烈的全球競爭，公司組織必須持續變革及創新。勝品電通長期投入專業人才的培育，藉由計畫性的職務輪調及組織調整，讓優秀經理人拓展跨領域思維及提升管理格局，以因應未來挑戰及發展需求。以Care、Connect、Create三個面向規畫投入，繼承公司優良文化並注入新的成長動能。在職員工透過組織力量，提升個人技術能力與心理素質，同時延攬並長期培養有潛力的新世代。由資深員工貢獻經驗、新世代貢獻新知，並透過專業人才的培育，藉由計畫性的職務輪調及組織調整，讓優秀人才拓展跨領域思維及提升工作及管理格局，以因應公司未來挑戰及長期發展之需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要商品銷售地區：

單位：新臺幣仟元

| 年度別 | 111 年度    |           | 112 年度    |           |        |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 地區別 | 銷售金額      | 比例(%)     | 銷售金額      | 比例(%)     |        |
| 內銷  | 72,239    | 3.21%     | 88,396    | 4.62%     |        |
| 外銷  | 亞洲        | 85,910    | 3.81%     | 88,526    | 4.63%  |
|     | 美洲        | 1,835,131 | 81.47%    | 1,506,363 | 78.81% |
|     | 歐洲        | 252,000   | 11.19%    | 227,029   | 11.89% |
|     | 其他        | 7,193     | 0.32%     | 1,040     | 0.05%  |
|     | 小計        | 2,180,234 | 96.79%    | 1,822,958 | 95.38% |
| 合計  | 2,252,473 | 100.00%   | 1,911,354 | 100.00%   |        |

#### (2)市場占有率：

本公司自創業起即專注於中、高階安控產品的研發與製造，並與歐、美、日一線品牌客戶長期結盟，有明確的商業模式與市場競爭區隔。對內持續透過數位轉型讓製造管理系統化、數位化以維持設計品質，同時在持續改善的精神下賡續精進製程、提升良率並逐步降低生產成本。在市場端則結合各領域客戶對垂直市場的深耕，共同開發合適的利基產品，以提高本公司的營收、毛利與市場占有率。

參考A&S Magazine最新公布之《全球2023年安防50大企業排行榜》(2023 Top Security 50)，該榜單係根據全球安防企業於111年度以美元統計之總營收進行排序，與本公司為同業之台灣廠商有晶睿(No. 12)、彩富(No. 36)、昇銳(No. 39)、奇偶(No. 44)、建騰創達(No. 46)及慧友(No. 49)，本公司111年度之營業收入為新台幣2,252,473仟元，約美元75.57百萬元，排名約略位於第32名上下。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性：

因考慮攝影功能升級、成熟的技術與功能，以及定制系統等因素，使整合商更願意升級傳統監控系統，以滿足安全和營運上之終端用戶需求，加上疫情後各項經濟活動逐漸重啟，各行各業紛紛強化安全監控系統以防止盜竊破壞，亦推動各類型終端用戶，例如零售店、製造場所、企業及倉庫等整體需求。各國持續推行智慧城市計畫，加上各國安控相關法規調整及上路，更進一步擴大了安全監控產品市場需求。根據研究公司 Yahoo Finance 報告分析，全球影像監控市場預計將從112年的537億美元增長到117年的833億美元，預期複合年成長率為9.2%。

產業報導顯示，商業垂直領域，涵蓋企業、零售和銀行，正經歷視訊監控市場第二高的複合年增長率（CAGR）。不斷增加的安全關切正在推動大規模投資先進監控解決方案，而人工智慧驅動的分析整合則增強了安全效能。即時監控、遠端可存取性和風險緩解等功能正在滿足不斷發展的商業需求，合規性要求則進一步強化了強大監控系統的採用。而從地區來看，北美與歐洲市場仍是中國之後最大的兩個重要採購市場，而西方國家持續加大NDAA/TAA/FCC對中國監控設備之禁令發酵下，提供快速靈活且全面的監控解決方案將是市場布局的重點課題。

#### (4) 競爭利基：

面對COVID-19後疫情時代經濟環境高變動性與景氣條件挑戰，安控產業固然有許多契機，但在競爭環境之下應更加的戰戰兢兢，隨時自我省視。因考慮安控產業相對成熟，公司除了持續專注投入於創新研發領域外，以三十年來與無數一線大廠合作之經驗累積及長期掌握合作客戶各項專案產品規格需求為利基，針對相同屬性領域之客戶需求，如教育、銀行、零售通路、警政等特定市場族群，深入探討各屬性領域於安控產品情境應用上之問題及痛點，提出關鍵解決方案將是提升公司長期競爭優勢之方向。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### A. 有利因素

近年受COVID-19疫情市場變動、俄烏戰爭、通膨上升、政策緊縮等因素所造成供應鏈、產能及成本控管衝擊後，111年下半年後各情況逐漸緩解，公司憑藉著長期以來安全產品台灣製造的理念及市場深耕，以及COVID-19後疫情時代市場日趨復甦、NDAA/TAA/FCC各國加大對於中國監控設備之禁令發酵，「非中國製造」安控需求所產生的經濟效應將繼續擴大。隨著技術的不斷進步，安控產品的功能和性能將會得到提升，例如高清晰度影像、智能分析功能等，這將吸引更多客戶。許多國家和地區正在加強數據保護法規，對於監視器的使用和數據存儲可能會提出更嚴格的要求，這可能促使企業和機構升級他們的監控系統。本公司應加緊腳步完成標準產品銷售規劃佈局及技術研發藍圖，積極調整成本架構，擴大產能以期待增產後縮短交期，以擴展歐美市場更多潛在客戶需求，為企業發展與中長期營收成長建立有利基礎。

##### B. 不利因素與因應對策

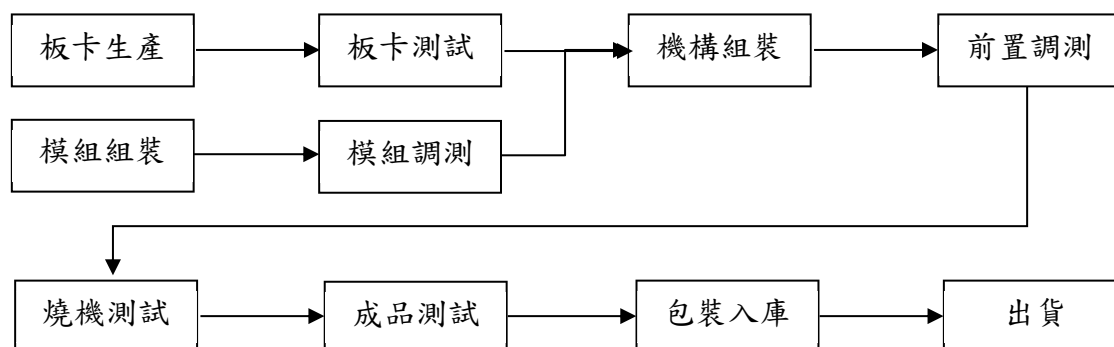
雖過去五年來中國主要安控廠商如海康、大華因NDAA禁令面臨市場衝擊，但無論在技術或成本等方面仍已超越國際安控大廠與台韓代工廠甚遠，台廠即便具備較高的客製化能力與較穩定的量產品質，即便歐美客戶轉單機會效應仍有擴大空間，但現階段台廠在技術面開發速度與成本競爭力方面依然跟不上，故甚難迅速協助品牌客戶填補NDAA所產生的市場空缺。因此本公司除了持續朝向中高階產品與利基市場發展外，與上游廠商建立策略夥伴關係取得先機，並在成本結構從產品設計、價值工程與工業4.0智慧製造等面向不斷地去精進，逐步突破國內安控廠商最普遍之成本困境。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要商品之重要用途：

本公司主要產品應用於安全監控系統所需要之重要設備，如類比攝影機、中高階網路監控攝影機、IP Camera應用功能客製、監控攝影機Speed Dome配件、NVR網路影像錄影機代工生產等。

(2)主要產品產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

| 主要原料  | 供應狀況 |
|-------|------|
| 光學元件  | 良好   |
| IC半導體 | 良好   |
| 電子元件  | 良好   |
| 機構元件  | 良好   |
| 週邊零件  | 良好   |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(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、比例及增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |         |               |           | 113 年度截至前一季止(註 2) |    |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|---------|---------------|-----------|-------------------|----|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係   | 名稱                | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 供應商  | 104,845   | 6.51          | 本公司之母公司 | A 供應商  | 96,747  | 10.27         | 具重大影響之投資者 | -                 | -  | -             | -       |
|    | 其他     | 1,505,088 | 93.49         | -       | 其他     | 845,736 | 89.73         | -         | 其他                | -  | -             | -       |
|    | 進貨淨額   | 1,609,933 | 100.00        | -       | 進貨淨額   | 942,483 | 100.00        | -         | 進貨淨額              | -  | -             | -       |

註 1：增減變動原因：因本公司組織架構異動，由原母公司技術移轉，將部份產品改為向原母公司購入半成品加工後出貨。

註 2：截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例及增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |           |               |         | 113 年度截至前一季止(註 2) |    |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-------------------|----|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 客戶   | 387,654   | 17.21         | 無       | G 客戶   | 495,172   | 25.91         | 無       | -                 | -  | -             | -       |
| 2  | C 客戶   | 565,045   | 25.09         | 無       | C 客戶   | 429,101   | 22.45         | 無       | -                 | -  | -             | -       |
|    | 其他     | 1,299,774 | 57.70         | -       | 其他     | 987,081   | 51.64         | -       | 其他                | -  | -             | -       |
|    | 銷貨淨額   | 2,252,473 | 100.00        | -       | 銷貨淨額   | 1,911,354 | 100.00        | -       | 銷貨淨額              | -  | -             | -       |

註 1：增減變動原因：因 A 客戶進行集團整併為 G 客戶，其需求擴大推動至銷售成長；C 客戶因庫存調節致 112 年度整體需求下滑。

註 2：截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

(五)最近二年度生產量值及變動分析

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>主要商品         | 111 年度    |         |           | 112 年度    |         |           |
|--------------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                    | 產能<br>(註) | 產量      | 產值        | 產能<br>(註) | 產量      | 產值        |
| 監視攝影機器<br>(Camera) | 600,000   | 319,119 | 1,362,039 | 600,000   | 175,934 | 947,654   |
| 其他                 |           | 194,639 | 227,029   |           | 323,850 | 312,298   |
| 合計                 | 600,000   | 513,758 | 1,589,068 | 600,000   | 499,784 | 1,259,952 |

註：各產品之生產具有可替代性者，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值及變動分析

單位：新臺幣仟元

| 主要商品              | 111 年度 |        |         |           | 112 年度 |        |         |           |
|-------------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|                   | 內銷     |        | 外銷      |           | 內銷     |        | 外銷      |           |
|                   | 量      | 值      | 量       | 值         | 量      | 值      | 量       | 值         |
| 監視攝影機<br>(Camera) | 12,706 | 47,932 | 294,346 | 1,742,371 | 1,560  | 6,856  | 177,380 | 1,386,167 |
| 其他                | -      | 24,307 | -       | 437,863   | -      | 81,540 | -       | 436,791   |
| 合計                | 12,706 | 72,239 | 294,346 | 2,180,234 | 1,560  | 88,396 | 177,380 | 1,822,958 |

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

單位：人；%

| 年度     |      | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年 03 月 31 日(註) |
|--------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員工人數   | 直接員工 | 215    | 166    | 160                   |
|        | 間接員工 | 199    | 188    | 185                   |
|        | 合計   | 414    | 354    | 345                   |
| 平均年齡   |      | 38.8   | 40.4   | 40.8                  |
| 平均服務年資 |      | 7.0    | 8.2    | 8.4                   |
| 學歷分布比率 | 博士   | 0.5%   | 0.6%   | 0.6%                  |
|        | 碩士   | 13.1%  | 12.4%  | 13.0%                 |
|        | 大專   | 39.1%  | 44.1%  | 44.1%                 |
|        | 高中以下 | 43.7%  | 42.9%  | 42.3%                 |
|        | 合計   | 100.0% | 100.0% | 100%                  |

註：截至刊印日 113 年 04 月 15 日止，為求資料精確僅列示至 113 年 03 月 31 日。

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為安全監控系統設備廠商，主要從事安全監控系統之生產製造與軟體研發，為無污染之產業，故無需申領污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

(二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛情事者，並應說明處理經過：無。

(四)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，應列名處分日期、處分字號、違反法規條文、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，如無法合理預估者，應說明其無法合理估計之事實。

1. 最近年度因污染環境所遭受之損失：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：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. 員工福利措施與實施情形：

員工福利措施皆以法令為依歸，包括工資、休假及法律上所規定的福利等，並定期檢視，進行調整，以期吸引與留置優秀人才；並以員工激勵、健康關懷及福利措施作為本公司之福利制度。在員工激勵方面，提供績效獎金、年終獎金及員工在職訓練。在健康關懷，提供團體保險及健康檢查。福利措施方面則提供員工旅遊、三節禮金/券、生日禮金/券、生育/婚喪補助、幼兒及教育補助以及社團活動。本公司以「員工即股東」理念，並將此實現在提供員工認股制度及發放股利上，秉持與員工利潤共享的理念，重視人才資產，提供優渥的員工分紅制度，使員工分紅與公司營運績效、個人績效相結合，保持人才市場的競爭力外，同時也讓同仁能感受到本公司重才惜才的誠意。

在福利方面，提供團體保險的規劃，由福委會舉辦國內外旅遊、慶生會、電影欣賞、聚餐、社團活動補助等聯絡同仁情誼，充實休閒生活。

### 2. 進修及訓練：

提供以職能為基礎的課程，使每位同仁具備該職位所需的專業技能與知識，並確認其可實際運用在工作中；同時鼓勵每位同仁主動分享知識，達到學習與經驗傳承的目的。

同時著重新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，到職當時即實施新進人員教育訓練，並由用人單位實施為期三個月的工作學習與培訓，使新進人員快速瞭解公司的營運環境，並對其本身工作能馬上進入狀況，縮短適應期。

訓練內容包含：

- (1)新進人員訓練：新進人員職前訓練及導入培訓，輔導員制度協助新人融入工作環境與公司企業文化。
- (2)專業/職能訓練：生產、行銷、銷售、研發、財務、管理、採購、資訊等，工作所必須具備的能力。
- (3)通識教育訓練：公司經營使命、企業文化、公司價值觀、品質意識、職業安全及衛生。
- (4)直接人員訓練：現場作業同仁工作必備的知識、技巧及操作方法訓練。

### 3. 退休制度與實施情形：

依法令規定訂定退休制度，確保同仁未來請領退休金權益，包含適用「勞動基準法」退休制度者，退休準備金透過精算預估後，提存至舊制退休準備金帳戶，以及適用「勞工退休金條例」退休制度者，則依每位享有新制退休金資格者之勞工退休金級距，按月提撥 6% 至同仁個人退休金專戶。

退休條件及退休金給與標準訂定於工作規則，說明如下：

#### (1)自請退休：

同仁有下列情形之一者，得自請退休：

- A. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B. 工作二十五年以上者。

C. 工作十年以上年滿六十歲者。

(2) 強制退休：

同仁非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

A. 年滿六十五歲者。

B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整，但不得少於五十五歲。

(3) 退休金給與標準：

同仁退休金給與標準如下：

A. 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

B. 具有前款之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之同仁，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

C. 適用勞工退休金條例退休金規定之同仁，本公司按月提繳其工資 6% 之金額至同仁個人之退休金專戶。

(4) 退休金給付：

本公司應給付同仁適用勞動基準法退休金規定之退休金，自同仁退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為維護與同仁之間的良好勞資關係，公司內建立暢通的溝通管道，讓同仁即時瞭解公司訊息，並鼓勵大家對整體運作及發展提出建議，供決策單位參考。完善的溝通管道不僅促進勞資關係，也讓公司充分瞭解同仁的需求與問題，進而快速有效地回應改善，提供同仁更完善的職場環境。並透過勞資會議的召開，由勞方代表與資方代表溝通及決議勞動權宜事項。

重視「工作與生活平衡」之現代企業，除了企業本身就像是個大家庭，強調彼此關懷與共同成長，更希望能將這個理念傳達給每位同仁與社會。提供合理的人力配置與避免超時工作，讓同仁可以兼顧工作與生活。

在職安方面，基於保護同仁工作安全，對工作環境與同仁人身安全保護措施訂有相關管理辦法，並要求所屬同仁徹底執行，定期舉辦職安講座，派員參加相關職安課程。訂定各項緊急應變計畫以確保保障所屬同仁生命安全以及應對緊急事故。在勞資關係上，因應法令的增修，難免尚有未充份溝通情事，所幸無因此而衍生損失。未來，本公司仍將持續保持勞資雙方之良好溝通，依循政府之法令進行勞資互動，並加強勞資溝通協調及相關制度完善。

#### 5. 人力結構組成：

從 112 年人力結構組成可看出，勝品電通女性同仁佔員工總數 59.9%；男性同仁佔員工總數 40.1%，性別分佈均衡。在管理上，主管職佔員工總數 21.2%，管理幅度力求合理化，以達最佳組織管理效益；主管職女性同仁佔 44.0%。

112 年人力結構組成

| 人力結構 |     | 人數  | 比例    |
|------|-----|-----|-------|
| 性別   | 女   | 212 | 59.9% |
|      | 男   | 142 | 40.1% |
| 管理職  | 女   | 33  | 44.0% |
|      | 男   | 42  | 56.0% |
| 類別   | 直接  | 166 | 46.9% |
|      | 間接  | 188 | 53.1% |
| 職位   | 主管職 | 75  | 21.2% |
|      | 專業職 | 279 | 78.8% |

#### 6. 本公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司已訂定「內部重大訊息處理辦法」、「防範內線交易管理辦法」，建立重大資訊處理及揭露機制，強化公司治理功能。

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

### 六、資通安全管理

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

##### 1. 資通安全風險管理架構：

為掌握資訊安全風險管理，勝品電通自三方面向來對應及預防風險事件發生：

- (1)未發生前：定期自主盤點檢驗，從流程與技術多方面著手，主動預防資安事故。
- a)防入侵：主動防禦來自內外網攻擊，侵入資訊系統造成破壞。
  - b)防外洩：主動防範公司機敏資訊及營業秘密遭外流外洩，影響勝品電通永續經營。
  - c)防意外：主動預防環境內因素（故障/跳電/病毒/設備遺失）造成的生產損失。
- (2)事件發生時：損害控制緊急應變
- a)完善機制：建立有效的災害應變機制，迅速將損害控制止血。
  - b)落實演練：運用演練經驗，在最短時間內恢復正常，維持企業體持續營運。
- (3)發生以後：追查並列入預防
- a)避免問題發生：調閱系統紀錄追蹤問題原因，擬定對策成新預防措施。
  - b)查核方法再強化：引入外部顧問/弱點檢測團隊，低減查核盲點提高內控機制可靠性。

## 2. 資通安全政策

(1) 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條「電腦化資訊系統處理」之規定制定相關內部作業規定，以降低新興資訊科技應用及環境變遷所帶來未知的資安威脅風險。

(2) 勝品電通持續對資訊安全完備其治理制度與提升防禦能力，各項作業不僅須符合資安標準流程外，更要符合資訊安全法令法規。

## 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

過去資訊安全規劃，勝品電通為強化整體資訊安全，107 年起即進行具體多項資訊安全強化專案，範圍包含：

- (1) 內外網路安全
- (2) 員工資安意識提升
- (3) Internet 上網安全
- (4) 身分識別機制強化
- (5) 資料外洩保護(DLP)
- (6) 增強 IT 基礎架構

未來資訊安全規劃，勝品電通已規劃「資安風險內控管理措施」，穩健推展中長期整體資安、持續優化，包含：

### (1) 資安人員配置

- 資訊部組織設置資安主管、資安執行人員各一名。

### (2) 基礎資訊建設

- 機房消防設施與機房供電系統優化提昇
- 汰換未達現代資安要求之設備及設施
- 建構新世代資安防禦設備

### (3) 智慧製造防護

- 監控應用系統及網路節點裝置異常徵兆(預知管理)
- 運用先進加密技術，增強機敏資料傳輸保障

### (4) 落實資安訓練(提升一般同仁對資安素養)

- 新進人員教育訓練中加入資訊安全說明
- 每年定期執行兩次資訊安全宣導郵件
- 每年不定期執行社交郵件模擬通知
- 每年定期執行資訊人員資安系統教育訓練

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

## 七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

| 契約性質 | 當事人   | 契約起訖日期              | 主要內容          | 限制條款 |
|------|-------|---------------------|---------------|------|
| 借款合同 | 華南銀行  | 113.03.29~114.03.29 | 綜合授信額度、擔保授信額度 | 無    |
| 借款合同 | 玉山銀行  | 103.01.08~118.01.08 | 中長期擔保授信額度     | 無    |
| 借款合同 | 玉山銀行  | 112.06.01~113.06.01 | 綜合授信額度        | 無    |
| 借款合同 | 台新銀行  | 112.07.01~113.06.30 | 綜合授信額度        | 無    |
| 借款合同 | 兆豐銀行  | 112.06.27~113.06.26 | 綜合授信契約        | 無    |
| 專利契約 | AA 公司 | 105.04.01~120.12.31 | 專利授權          | 保密契約 |
| 專利契約 | BB 公司 | 105.01.01~114.12.31 | 專利授權          | 保密契約 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目                      | 年 度   | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |                |
|--------------------------|-------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
|                          |       | 108 年度         | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度         |
| 流 動 資 產                  |       | 1,082,879      | 986,586   | 1,334,060 | 1,558,195 | 1,145,730      |
| 不動產、廠房及設備                |       | 754,513        | 797,944   | 786,229   | 767,836   | 765,468        |
| 無 形 資 產                  |       | 3,498          | 644       | 159       | 26        | 739            |
| 其 他 資 產                  |       | 141,454        | 141,146   | 146,536   | 148,671   | 154,333        |
| 資 產 總 額                  |       | 1,982,344      | 1,926,320 | 2,266,984 | 2,474,728 | 2,066,270      |
| 流 動 負 債                  | 分 配 前 | 668,572        | 652,302   | 934,756   | 970,115   | 545,509        |
|                          | 分 配 後 | 720,322        | 709,802   | 1,026,756 | 1,113,865 | 631,759(註 2)   |
| 非 流 動 負 債                |       | 262,240        | 214,041   | 199,896   | 168,395   | 145,301        |
| 負 債 總 額                  | 分 配 前 | 930,812        | 866,343   | 1,134,652 | 1,138,510 | 690,810        |
|                          | 分 配 後 | 982,562        | 923,843   | 1,226,652 | 1,282,260 | 777,060(註 2)   |
| 歸 屬 於 母 公 司<br>業 主 之 權 益 |       | 1,040,180      | 1,050,834 | 1,121,569 | 1,317,811 | 1,349,460      |
| 股 本                      | 分 配 前 | 287,500        | 287,500   | 287,500   | 287,500   | 287,500        |
|                          | 分 配 後 | 287,500        | 287,500   | 287,500   | 287,500   | 287,500        |
| 資 本 公 積                  |       | 407,097        | 407,097   | 407,097   | 407,097   | 407,097        |
| 保 留                      | 分 配 前 | 345,366        | 356,482   | 427,415   | 622,540   | 654,194        |
| 盈 餘                      | 分 配 後 | 293,616        | 304,732   | 335,415   | 478,790   | 567,944(註 2)   |
| 其 他 權 益                  |       | 217            | (245)     | (443)     | 674       | 669            |
| 庫 藏 股 票                  |       | —              | —         | —         | —         | —              |
| 非 控 制 權 益                |       | 11,352         | 9,143     | 10,763    | 18,407    | 26,000         |
| 權 益                      | 分 配 前 | 1,051,532      | 1,059,977 | 1,132,332 | 1,336,218 | 1,375,460      |
| 總 額                      | 分 配 後 | 999,782        | 1,008,227 | 1,040,332 | 1,192,468 | 1,289,210(註 2) |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

註 2：係 113 年 03 月 11 日董事會決議之金額。

## (二)合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 108 年度       | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
| 營 業 收 入            | 1,299,407    | 1,573,904 | 1,995,106 | 2,252,473 | 1,911,354 |
| 營 業 毛 利            | 359,360      | 366,721   | 488,528   | 676,712   | 514,110   |
| 營 業 損 益            | 83,837       | 85,421    | 162,733   | 326,619   | 240,544   |
| 營業外收入及支出           | (5,591)      | (6,856)   | (1,434)   | 36,370    | (6,361)   |
| 稅 前 淨 利            | 78,246       | 78,565    | 161,299   | 362,989   | 234,183   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 61,757       | 62,703    | 130,132   | 290,822   | 184,891   |
| 停業單位損失             | —            | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利               | 61,757       | 62,703    | 130,132   | 290,822   | 184,891   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (1,244)      | (2,508)   | (277)     | 5,064     | (1,899)   |
| 本期綜合損益總額           | 60,513       | 60,195    | 129,855   | 295,886   | 182,992   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 64,190       | 64,242    | 128,224   | 284,801   | 177,291   |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益     | (2,433)      | (1,539)   | 1,908     | 6,021     | 7,600     |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 63,185       | 62,404    | 128,235   | 288,242   | 175,399   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (2,672)      | (2,209)   | 1,620     | 7,644     | 7,593     |
| 每 股 盈 餘            | 2.55         | 2.23      | 4.46      | 9.91      | 6.17      |

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

## (三)個體簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目         | 年 度   | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |                |
|-------------|-------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
|             |       | 108 年度         | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度         |
| 流 動 資 產     |       | 1,063,563      | 968,450   | 1,311,647 | 1,523,673 | 1,098,590      |
| 不動產、廠房及設備   |       | 741,997        | 786,745   | 775,715   | 756,042   | 754,041        |
| 無 形 資 產     |       | 3,498          | 644       | 159       | 26        | 739            |
| 其 他 資 產     |       | 144,598        | 142,978   | 149,428   | 156,797   | 167,825        |
| 資 產 總 額     |       | 1,953,656      | 1,898,817 | 2,236,949 | 2,436,538 | 2,021,195      |
| 流 動 負 債     | 分 配 前 | 651,377        | 634,608   | 916,134   | 950,712   | 534,353        |
|             | 分 配 後 | 703,127        | 692,108   | 1,008,134 | 1,094,462 | 620,603(註 2)   |
| 非 流 動 負 債   |       | 335,090        | 262,099   | 199,246   | 168,015   | 137,382        |
| 負 債 總 額     | 分 配 前 | 913,476        | 847,983   | 1,115,380 | 1,118,727 | 671,735        |
|             | 分 配 後 | 965,226        | 905,483   | 1,207,380 | 1,262,477 | 757,985(註 2)   |
| 股 本         | 分 配 前 | 287,500        | 287,500   | 287,500   | 287,500   | 287,500        |
|             | 分 配 後 | 287,500        | 287,500   | 287,500   | 287,500   | 287,500        |
| 資 本 公 積     |       | 407,097        | 407,097   | 407,097   | 407,097   | 407,097        |
| 保 留 盈 餘     | 分 配 前 | 345,366        | 356,482   | 427,415   | 622,540   | 654,194        |
|             | 分 配 後 | 293,616        | 398,982   | 335,415   | 478,790   | 567,944(註 2)   |
| 其 他 權 益     |       | 217            | (245)     | (443)     | 674       | 669            |
| 庫 藏 股 票     |       | —              | —         | —         | —         | —              |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 1,040,180      | 1,050,834 | 1,121,569 | 1,317,811 | 1,349,460      |
|             | 分 配 後 | 988,430        | 993,334   | 1,029,569 | 1,174,061 | 1,263,210(註 2) |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

註 2：係 113 年 03 月 11 日董事會決議之金額。

## (四)個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項 目                | 年 度 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|--------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    |     | 108 年度       | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
| 營 業 收 入            |     | 1,292,273    | 1,566,371 | 1,985,363 | 2,235,346 | 1,891,100 |
| 營 業 毛 利            |     | 354,867      | 362,658   | 479,289   | 661,876   | 494,873   |
| 營 業 損 益            |     | 89,580       | 88,577    | 159,754   | 317,264   | 227,315   |
| 營業外收入及支出           |     | (8,901)      | (8,473)   | (825)     | 38,736    | (765)     |
| 稅 前 淨 利            |     | 80,679       | 80,104    | 158,929   | 356,000   | 226,550   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |     | 64,190       | 64,242    | 128,224   | 284,801   | 177,291   |
| 停業單位損失             |     | —            | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利               |     | 64,190       | 64,242    | 128,224   | 284,801   | 177,291   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | (1,005)      | (1,838)   | 11        | 3,441     | (1,892)   |
| 本期綜合損益總額           |     | 63,185       | 62,404    | 128,235   | 288,242   | 175,399   |
| 每 股 盈 餘            |     | 2.55         | 2.23      | 4.46      | 9.91      | 6.17      |

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度    | 會計師事務所       | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 108年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、張清福 | 無保留意見 |
| 109年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、鄭欽宗 | 無保留意見 |
| 110年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳彥君、鄭欽宗 | 無保留意見 |
| 111年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳彥君、鄭欽宗 | 無保留意見 |
| 112年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳彥君、鄭欽宗 | 無保留意見 |

## 2. 最近五年度更換會計師原因之說明：109及110年度因事務所內部政策之調整與安排而更換。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析

| 分析項目 | 年度                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|      |                     | 108 年度    | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 46.96     | 44.97  | 50.05  | 46.01  | 33.43  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 174.12    | 159.66 | 169.45 | 195.95 | 198.67 |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 161.97    | 151.25 | 142.72 | 160.62 | 210.03 |
|      | 速動比率(%)             | 118.72    | 112.81 | 82.38  | 100.7  | 150.74 |
|      | 利息保障倍數(倍)           | 10.68     | 16.17  | 36.15  | 56.94  | 39.22  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 3.53      | 4.11   | 4.46   | 3.87   | 3.86   |
|      | 平均收現日數              | 103.39    | 88.8   | 81.83  | 94.31  | 94.55  |
|      | 存貨週轉率(次)            | 3.56      | 4.08   | 3.46   | 2.67   | 2.95   |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 4.12      | 4.28   | 4      | 3.55   | 4.68   |
|      | 平均銷貨日數              | 102.52    | 89.46  | 105.49 | 136.70 | 123.72 |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 1.57      | 2.03   | 2.52   | 2.90   | 2.49   |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.68      | 0.81   | 0.95   | 0.95   | 0.84   |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 3.57      | 3.42   | 6.38   | 12.49  | 8.36   |
|      | 權益報酬率(%)            | 6.51      | 5.94   | 11.87  | 23.56  | 13.64  |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 27.22     | 27.33  | 56.1   | 126.26 | 81.45  |
|      | 純益率(%)              | 4.75      | 3.98   | 6.52   | 12.91  | 9.67   |
|      | 每股盈餘(元)             | 2.55      | 2.23   | 4.46   | 9.91   | 6.17   |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 11.65     | 35.84  | (6.66) | 23.45  | 83.79  |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 40.35     | 50.82  | 10.79  | 49.28  | 100.69 |
|      | 現金再投資比率(%)          | 3.46      | 12.66  | (8.17) | 8.11   | 18.75  |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 15.5      | 18.43  | 12.26  | 6.90   | 7.95   |
|      | 財務槓桿度               | 1.11      | 1.06   | 1.03   | 1.02   | 1.03   |

說明：最近二年度各項財務比率變動原因。(變動達 20%者)

1. 負債占資產比率下降，主係 112 年度流動負債大幅減少所致。
2. 速動比率、流動比率上升，主係 112 年度調節庫存致存貨水位下降及流動負債大幅減少所致。
3. 利息保障倍數減少，係因 112 年獲利下滑所致。
4. 應付款項週轉率上升，主係庫存調節備貨需求減少，進而應付帳款減少所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係獲利減少所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係因 112 年營業活動淨現金流入大幅增加所致。

註：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 113 年財務資料。

## (二)個體財務分析

| 分析項目 |                     | 年度     | 最近五年度財務分析 |        |        |        |  |
|------|---------------------|--------|-----------|--------|--------|--------|--|
|      |                     | 108 年度 | 109 年度    | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |  |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 46.76  | 44.66     | 49.86  | 45.91  | 33.23  |  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 175.51 | 160.69    | 170.27 | 196.53 | 197.18 |  |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 163.28 | 152.61    | 143.17 | 160.27 | 205.59 |  |
|      | 速動比率(%)             | 118.98 | 113.15    | 81.67  | 99.19  | 145.16 |  |
|      | 利息保障倍數(倍)           | 11.25  | 17.06     | 37.25  | 58.08  | 39.46  |  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 3.47   | 4.08      | 4.4    | 3.82   | 3.81   |  |
|      | 平均收現日數              | 105.18 | 89.46     | 82.95  | 95.54  | 95.80  |  |
|      | 存貨週轉率(次)            | 3.59   | 4.1       | 3.48   | 2.68   | 2.96   |  |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 4.12   | 4.28      | 4.01   | 3.54   | 4.67   |  |
|      | 平均銷貨日數              | 101.67 | 89.02     | 104.88 | 136.19 | 123.31 |  |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 1.59   | 2.05      | 2.54   | 2.92   | 2.50   |  |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.68   | 0.81      | 0.96   | 0.96   | 0.85   |  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 3.75   | 3.54      | 6.37   | 12.40  | 8.17   |  |
|      | 權益報酬率(%)            | 6.86   | 6.14      | 11.8   | 23.35  | 13.29  |  |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 28.06  | 27.86     | 55.28  | 123.83 | 78.80  |  |
|      | 純益率(%)              | 4.97   | 4.1       | 6.46   | 12.74  | 9.38   |  |
|      | 每股盈餘(元)             | 2.55   | 2.23      | 4.46   | 9.91   | 6.17   |  |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 13.13  | 37.14     | -8.00  | 22.95  | 83.08  |  |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 19.55  | 42.23     | 12.9   | 45.31  | 97.86  |  |
|      | 現金再投資比率(%)          | 4.44   | 12.93     | -9.03  | 7.67   | 18.40  |  |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 14.43  | 17.68     | 12.43  | 7.05   | 8.32   |  |
|      | 財務槓桿度               | 1.1    | 1.06      | 1.03   | 1.02   | 1.03   |  |

說明：最近二年度各項財務比率變動原因。(變動達20%者)

- 負債占資產比率下降，主係112年度流動負債大幅減少所致。
- 速動比率、速動比率上升，主係112年度調節庫存致存貨水位下降及流動負債大幅減少所致。
- 利息保障倍數減少，係因112年獲利下滑所致。
- 應付款項週轉率上升，主係庫存調節備貨需求減少，進而應付帳款減少所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係獲利減少所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係因112年營業活動淨現金流入大幅增加所致。

註：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

財務分析計算公式如下所列：

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱次頁之審計委員會審查報告書。

四、最近年度財務報告：112 年度合併財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：112 年度個體財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄二。

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

勝品電通股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳彥君會計師及鄭欽宗會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一三年股東常會

勝品電通股份有限公司



審計委會召集人:蔡信章

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Cai Xinzhang mentioned in the text below it.

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響分析。

單位：新臺幣仟元

| 年 度   | 111 年度    | 112 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%)  |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|
| 項 目   |           |           |           |          |
| 流動資產  | 1,558,195 | 1,145,730 | (412,465) | (26.47)  |
| 不動產、廠房及設備   | 767,836   | 765,468   | (2,368)   | (0.31)   |
| 無形資產  | 26        | 739       | 713       | 2,742.31 |
| 其他資產  | 148,671   | 154,333   | 5,662     | 3.81     |
| 資產總額  | 2,474,728 | 2,066,270 | (408,458) | (16.51)  |
| 流動負債  | 970,115   | 545,509   | (424,606) | (43.77)  |
| 非流動負債   | 168,395   | 145,301   | (23,094)  | (13.71)  |
| 負債總額  | 1,138,510 | 690,810   | (447,700) | (39.32)  |
| 股 本   | 287,500   | 287,500   | 0         | 0.00     |
| 資本公積  | 407,097   | 407,097   | 0         | 0.00     |
| 保留盈餘  | 622,540   | 654,194   | 31,654    | 5.08     |
| 其他權益  | 674       | 669       | (5)       | (0.74)   |
| 非控制權益   | 18,407    | 26,000    | 7,593     | 41.25    |
| 權益總額  | 1,336,218 | 1,375,460 | 39,242    | 2.94     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>•最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之說明：<br/>                     流動資產減少：營收下滑致應收帳款減少、配合客戶庫存調節，備貨減少等因素影響。<br/>                     流動負債減少：償還短期借款及庫存調節、備貨減少致應付帳款減少所致。<br/>                     負債總額減少：流動負債減少所致。</li> <li>•最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。</li> <li>•未來因應計劃：不適用。</li> </ul> |           |           |           |          |

### 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之之主要原因及其影響分析。

#### (一)經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 年 度      | 111 年度    | 112 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%)  |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 項 目      |           |           |           |          |
| 營業收入淨額   | 2,252,473 | 1,911,354 | (341,119) | (15.14)  |
| 營業成本     | 1,575,761 | 1,397,244 | (178,517) | (11.33)  |
| 營業毛利     | 676,712   | 514,110   | (162,602) | (24.03)  |
| 營業費用     | 350,093   | 273,566   | (76,527)  | (21.86)  |
| 營業利益     | 326,619   | 240,544   | (86,075)  | (26.35)  |
| 營業外收入及支出 | 36,370    | (6,361)   | (42,731)  | (117.49) |

|                                     |         |         |           |         |
|-------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|
| 稅前淨利                                | 362,989 | 234,183 | (128,806) | (35.48) |
| 所得稅費用                               | 72,167  | 49,292  | (22,875)  | (31.70) |
| 稅後淨利                                | 290,822 | 184,891 | (105,931) | (36.42) |
| 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動項目之說明：       |         |         |           |         |
| 1. 營業毛利減少：係因 112 年度營收下滑、成本增加影響毛利表現。 |         |         |           |         |
| 2. 營業費用減少：主係 112 年度新增開案較少，研發費用減少所致。 |         |         |           |         |
| 3. 營業利益減少：主係 112 年度營收及毛利下滑所致。       |         |         |           |         |
| 4. 營業外收入及支出減少：主係 112 年度美元貶值產生匯兌損失。  |         |         |           |         |
| 5. 稅前淨利減少：主係 112 年度營收及毛利下滑所致。       |         |         |           |         |
| 6. 所得稅費用減少：112 年度獲利下滑，致使所得稅費用減少。    |         |         |           |         |
| 7. 稅後淨利減少：主係 112 年度營收及毛利下滑所致。       |         |         |           |         |

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期銷售數量係依據現有產品之銷售預估、新產品開發進度、客戶生產需求預估數值及考量業務發展策略而定。財務方面透過長期資金來源以支應資金需求，短期間內應無資金不足之重大影響。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量分析：

單位：新臺幣仟元

| 項 目 \ 年 度                             | 111 年度   | 112 年度    | 增(減)比例(%) |
|---------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 營業活動淨現金流入                             | 227,522  | 457,098   | 100.90    |
| 投資活動淨現金流出                             | (16,842) | (29,939)  | 77.76     |
| 籌資活動淨現金流出                             | (97,463) | (304,026) | 211.94    |
| 增減比例變動分析：                             |          |           |           |
| 1. 營業活動淨現金流入增加：係因 112 年度庫存備貨減少所致。     |          |           |           |
| 2. 投資活動淨現金流出增加：係因 112 年度購置機器設備支出增加所致。 |          |           |           |
| 3. 籌資活動淨現金流出增加：係因償還銀行借款及發放現金股利所致。     |          |           |           |

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年(113 年)現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額   | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年其他活動之現金流量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|--|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|
|  |                 |               |              | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 453,329  | 220,000         | (148,750)     | 524,579      | —            | —    |
| (1)未來一年度現金流量變動情形分析：                            |                 |               |              |              |      |
| A. 營業活動：淨現金流入 220,000 仟元，係因獲利致營業活動淨現金流入所致。     |                 |               |              |              |      |
| B. 其他活動：淨現金流出 148,750 仟元，係因添購機器設備、支付股利及償還借款所致。 |                 |               |              |              |      |
| (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：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣仟元

| 轉投資公司                   | 政策           | 112 年度認列(損)益 | 獲利或虧損之主要原因                 | 改善計畫                                    | 未來一年投資計畫  |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------------------|---|-----------|
| 泰勝電子股份有限公司              | 發展自有品牌業務     | 5,352        | 受惠美中貿易戰轉單效應，致獲利增加。         | 針對區域性客戶特殊要求提供特定規格產品，並持續開發新產品推升營運表現。     | 依實際營運狀況決定 |
| Messo Technologies Inc. | 擴展北美市場自有品牌業務 | (1,031)      | 北美區客戶庫存調節遞延訂單出貨，致營收獲利不如預期。 | 積極拓展該區域市場及佈局新客戶，努力爭取合作標案並持續開發新產品推升營運表現。 | 依實際營運狀況決定 |

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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：

茲列示本公司最近兩年度利息支出及兌換損益佔營業收入情形如下：

單位：新臺幣仟元

| 項 目      | 年 度 | 111 年度 |            | 112 年度 |            |
|----------|-----|--------|------------|--------|------------|
|          |     | 金額     | 占營業收入比率(%) | 金額     | 占營業收入比率(%) |
| 利息支出     |     | 6,419  | 0.28       | 6,003  | 0.31       |
| 兌換利益(損失) |     | 54,514 | 2.42       | 1,002  | 0.05       |

(1)利率變動影響及未來因應措施：

本公司 111 及 112 年度之借款利率分別為 1.60%~1.95%及 1.73%~2.20%。111 及 112 年度之利息支出佔營業收入分別為 0.28%及 0.31%；近期雖因通膨因素推動貨幣緊縮政策，致 112 年度借款利率較去年上升 1 碼，未來本公司將隨時評估市場利率變化情形，並與往來之金融機構維持良好關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出，故利率變動對本公司損益不致造成重大影響。

(2)匯率變動影響及未來因應措施：

本公司 111 及 112 年度之兌換損益淨額佔營業收入分別為 2.42%及 0.05%。本公司產品以外銷為主，多年來積極開拓國際客戶，111 及 112 年度外銷比重均達九成以上，因本公司外銷交易主要係以美元計價，因此匯率的變動對本公司之獲利有一定程度之影響，針對美元部位可能產生之匯兌風險採取以下之因應措施：

1. 由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
2. 本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生

之淨外幣部位之匯率風險。預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。

(3)通貨膨脹影響及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止之損益並未因通貨膨脹而產生重大之影響，未來本公司亦將隨時注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進銷貨受到影響，將適時調整進銷貨價格以為因應，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(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)本公司向來秉持不從事高風險、高槓桿投資之政策。衍生性商品交易以規避風險為策略，不從事投機性交易。截至年報刊印日止，本公司衍生性商品之交易在以避險為原則下，並無發生相關營運風險。未來本公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，從事衍生性商品交易，並持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。

本公司從事遠期外匯合約交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

(2)本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事，本公司已訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並經股東會決議通過在案，未來若因業務所需而有交易需求時，其交易處理將依相關管理辦法及法令規定執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫：

本公司基於 20 多年豐富的研發經驗，研發團隊擁有完整的開發能力，研發集中設計代工模式上，開創出安控業界獨特高度客製化開發模式，為遍布全球一線及二線品牌客戶提供專屬的硬體及軟體設計開發服務，產品別涵蓋高、中、低階或特殊領域(軍工)各式安控解決方案。並於設計產品時強化成本競爭力以及嚴格的品質管控，成功協助客戶在全球安控產業『去中化』浪潮，仍能取得相對競爭優勢，創造共同成長的雙贏局面。

未來研究主軸除持續提升現有安防攝影機規格，邁向 8 百萬以上高畫素、高倍數的鏡頭模組整合開發，也積極配合客戶投入整合系統方案。例如傳統的門禁系統，助理病房照護系統，校園安全守護系統等，透過人工智慧影像/聲音分析能力達到更有效率且精準的管理。

而在攝影機的性能，受益於目前蓬勃發展的 AI 影像演算法，導入新的高運算能力單晶片平台(SoC)，有效提升攝影機在更寬環境亮度動態域下的影像品質，以及在低照光源下彩色影像的正常曝光及噪點抑制，保有更多細節使影像智能分析的準確度提高。

此外新平台亦可改善之前多鏡頭全景相機在影像拼接上的限制，受限於靜態式固定物距設定，拼接品質在不同物距下並不一致。藉由新的動態物距調整拼接，得到更穩定的全景影響。

藉由這些總體性能的提升，期望提供系統整合商有更完整且多樣化的產品選擇，滿足客戶一站式購物服務(One-Stop Shop)之需求。

(2)預計投入之研發費用：

本公司將持續投入安全監控系統之技術領域研究，預計投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投資於研發人員、設備及新技術開發，確保本公司之競爭優勢，預計未來一年投入的研發費用約占營收 8%~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，隨時掌握各項國內外重要政策及法規變動情形，並與會計師事務所、律師等專業諮詢顧問緊密配合，提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以應對國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，並適時調整本公司營運策略。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展趨勢，並迅速掌握產業動態及同業間競爭訊息，加上不斷提升研發能力以維持公司競爭力，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

本公司朝向共享資訊平台，匯集本公司資訊、數據與知識，透過系統整合，提供即時決策分析，並將資訊分享及經驗傳承。

資訊安全政策，本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條「電腦化資訊系統處理」之規定制定相關內部作業規定，以降低新興資訊科技應用以及環境變遷所帶來未知的資安威脅風險。並持續對資訊安全完備其治理制度與提升防禦能力，各項資訊作業不僅須符合資安標準流程外，更要符合資訊安全法令法規。

資訊系統架構依其風險等級，建立異地主機，備援資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份資料送往異地保管存放，同時加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練，確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。

為了讓資訊系統損害發生時能盡速順利恢復作業，降低可能的損失與風險，每年定期辦理營運衝擊分析，由各使用單位鑑別各項業務關鍵流程與其相對應支援之資訊系統服務，評估其交易量、業務功能…等重要性，以及對財務、法令規章、客戶等層面之營運風險與衝擊，規劃設計與提升適當軟、硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

資安保險之安排，本公司自 108 年 8 月開始投保企業資訊安全風險管理保險，因應有資安事件時所產生相關費用(如營運中斷、鑑識)的保險理賠，投保公司為集團母公司佳世達，其投保範圍包含合併子公司，以減少公司損失。

鑑於此，建立資訊安全體制，強化資安防護，確保本公司資料的機密性及個人資料的保護，以符合 ISO/IEC 27001 資安規格為未來目標，完備相關規範。

防毒軟體升級，跟趨勢科技合作取得更多防護技術資訊，強化資安、提升防禦力及效能，並取得更好的溝通和更快速的協助。L7 網頁安全閘道管理，提升網際網路的連線管理，強化 Internet 上的風險管理。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成企業危機之情事；然企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續秉持專業和誠信的經營原則，落實各項公司治理要求，並建立永續報告書(ESG Report)及風險控管，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫。惟未來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴充廠房可使本公司提升生產能力以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本；然而市場需求減少時，產生閒置產能仍需提列廠房設備之折舊，此種風險將會成為公司的負擔之一。

本公司產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，力求滿足客戶訂單需求之同時，亦將資本之利用最佳化，不做盲目之資本競賽以求穩健發展，相關交易程序均經審慎評估並依照本公司內控制度及法令規定執行，以確保本公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要營業項目為安全監控系統所需要對重要設備之研發及代工製造，主要進貨品項為監控攝影機之原料及零組件，包含感光元件、光學鏡頭及影像處理 IC，為維持供貨來源之穩定性，運用主要原物料會以兩家以上供應商的原則來降低進貨過度集中之風險；於 112 年度第一大供應廠商即為因策略合作需求配合進貨之佳世達集團，其餘對單一廠商之進貨比率亦皆無逾 10%，且本公司配合之供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，故截至目前為止供貨情況良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 112 年度之第一大客戶佔營收 25.91%，第二大客戶佔營收 22.45%，第三大客戶佔營收 7.63%，主要客戶係具有國際知名品牌之廠商且與本公司形成策略聯盟夥伴關係，除了既有產品持續出貨外還會共同開發符合未來市場需要的產品。在安全監控產業分工上，該客戶了解國際市場動向、市場趨勢及終端客戶，結合本公司高水準的 ODM、OEM 能力，足以應付外在環境的挑戰。在現有客戶的基礎下，本公司已具備新的設計架構，因此能把產品線拓展到全線，不再只限於原本與大客戶開發之機種，因此能有效地吸引區域品牌客戶與本公司合作，除了增加營業額之外，也同時分散客戶集中之風險，故總體而言未有影響本公司業務之情事。

(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：

本公司於 108 年 08 月 09 日董事會決議以私募方式引進策略性投資人—佳世達科技股份有限公司，其內部人股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，且並未對本公司造成營運上之重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

原母公司佳世達科技股份有限公司派任至勝品公司之法人董事代表人自 112 年 6 月 30 日起辭任三席董事，喪失對勝品公司之控制力，惟本公司大股東結構穩定、最近年度及截至年報刊印日止公司之經營團隊並無變化，並且本公司已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權異動對本公司營運並無產生重大影響及風險。

(十二)訴訟或非訟事件：

(1)公司最近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：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，最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

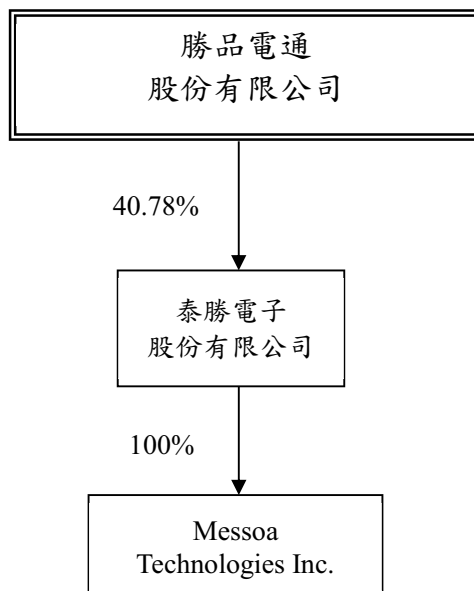
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

112年12月31日



##### 2. 各關係企業基本資料

112年12月31日；單位：仟元

| 企業名稱                     | 設立日期   | 地址   | 實收資本額           | 主要營業或生產項目             |
|--------------------------|--------|--|-----------------|-----------------------|
| 泰勝電子股份有限公司               | 89年7月  | 桃園市桃園區大誠路10號                                   | 47,700          | 從事安全監視器之買賣及進出口業務      |
| Messoa Technologies Inc. | 92年10月 | 13611 12TH ST., UNIT B, CHINO, CA 91710 U.S.A. | 32,169 (USD980) | 從事安全監視器之買賣及進出口業務與維修服務 |

3. 依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者：無。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其往來分工情形

| 企業名稱                     | 經營業務所涵蓋之行業         | 經營業務互有關聯者往來分工情形 |
|--------------------------|--------------------|-----------------|
| 泰勝電子股份有限公司               | 安全監控產業之買賣及進出口      | 發展自有品牌業務        |
| Messoa Technologies Inc. | 安全監控產業之買賣及進出口與維修服務 | 擴展北美市場自有品牌業務    |

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日；單位：仟股；%

| 企業名稱                     | 職稱      | 姓名或代表人               | 持有股份   |        |
|--------------------------|---------|----------------------|--------|--------|
|                          |         |                      | 股數(仟股) | 持股比例   |
| 泰勝電子股份有限公司               | 董事長兼總經理 | 李宏銘                  | 295    | 6.18   |
|                          | 董事      | 李俊銘                  | 170    | 3.56   |
|                          | 董事      | 勝品電通股份有限公司<br>代表人梁偉正 | 1,945  | 40.78  |
|                          | 監察人     | 周樂玲                  | 705    | 14.77  |
| Messoa Technologies Inc. | 負責人     | 李宏銘                  | (註1)   | 100.00 |

註1：非股份制，故不適用。

## 6. 各關係企業營運概況

112年12月31日；單位：仟元

| 企業名稱                     | 資本額                | 資產總額   | 負債總額   | 淨值     | 營業收入    | 營業利益(損失) | 本期純益(純損) | 每股盈餘(虧損)(元) |
|--------------------------|--------------------|--------|--------|--------|---------|----------|----------|-------------|
| 泰勝電子股份有限公司               | 47,700             | 82,289 | 38,388 | 43,900 | 179,696 | 12,421   | 12,834   | 2.69        |
| Messoa Technologies Inc. | 32,859<br>(USD980) | 34,658 | 1,966  | 32,693 | 133,929 | 1,066    | 1,031    | (註1)        |

註1：非股份制，故不適用。

### (二)關係企業合併財務報告聲明書

本公司112年度(自112年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計財務報導準則第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表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表。

特此聲明

公司名稱：勝品電通股份有限公司

負責人：李 宏 銘



中 華 民 國 113 年 3 月 11 日

(三)關係報告書：本公司112年度之關係報告書，請參閱本年報第96~99頁說明。

113.3.11 勤審 11201769 號

受文者： 勝品電通股份有限公司

主旨： 就 貴公司民國 112 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見，敬請 查照。

說明：

- 一、貴公司於民國 113 年 3 月 11 日編製之民國 112 年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 112 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 彥 君

陳 彥 君

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



## 關係報告書聲明書

本公司民國 112 年度之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。  
特此聲明

公司名稱：勝品電通股份有限公司

負責人：李 宏 銘



中 華 民 國 113 年 3 月 11 日

勝品電通股份有限公司  
民國 112 年 12 月 31 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股 |      | 與設置 |    | 控制公司或經理人姓名 | 擔任董事、監察人 | 職 | 員情形 |
|--------|------|---------|------|-----|----|------------|----------|---|-----|
|        |      | 持有股數    | 持股比例 | 股數  | 質股 |            |          |   |     |
| 註      |      |         |      |     |    |            |          |   |     |
|        |      |         |      |     |    |            |          |   |     |
|        |      |         |      |     |    |            |          |   |     |

註：佳世達科技股份有限公司部分法人董事代表於 112 年 6 月辭任，使佳世達科技股份有限公司不再持有本公司過半董事席次，因而喪失對本公司之控制。

## 二、從屬公司與控制公司間之交易往來情形

### (一) 進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元；%

| 控制公司名稱      | 與控制公司間交易情形     |           | 與控制公司間交易條件 |      | 一般交易條件 |      | 差異原因  | 應收(付)帳款、票據、應收(付)帳款、票據之比率 |               |     | 應收逾期 |      | 應收帳項   |  | 備註 |
|-------------|----------------|-----------|------------|------|--------|------|-------|--------------------------|---------------|-----|------|------|--------|--|----|
|             | 進(銷)貨金額        | 占總(銷)貨之比率 | 單價(元)      | 授信期間 | 單價(元)  | 授信期間 |       | 應收(付)餘額                  | 占總(付)帳款、票據之比率 | 收帳率 | 金額   | 處理方式 | 備抵呆帳金額 |  |    |
| 佳世達科技股份有限公司 | 銷貨收入(\$10,870) | 0.57%     |            |      |        |      | 應收帳款  | -                        | -             |     |      |      |        |  |    |
|             | 其他營業收入(4,388)  | 0.23%     |            |      |        |      | 應付帳款  | -                        | -             |     |      |      |        |  |    |
|             | 進貨83,681       | 8.88%     |            |      |        |      | 其他應付款 | -                        | -             |     |      |      |        |  |    |
|             | 其他營業成本         | -         |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             | 營業費用1,123      | 0.42%     |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             |                |           |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             |                |           |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             |                |           |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             |                |           |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |
|             |                |           |            |      |        |      |       |                          |               |     |      |      |        |  |    |

(二) 財產交易情形：無此情形。

(三) 資金融通情形：無此情形。

(四) 資產租賃情形：無此情形。

(五) 其他重要交易往來情形：無此情形。

三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無此情形。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

勝品電通股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

勝品電通股份有限公司及其子公司（勝品集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，足以允當表達勝品集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勝品集團保持超然獨立，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，對勝品集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對勝品集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入之發生

勝品集團之營業收入主要來自監視器及相關設備之銷售，因考量銷貨收入涉及管理階層經營績效，導致銷貨收入之發生具有較高之先天風險，而其中特定客戶銷貨收入金額重大且營收或毛利率兩年度變動較大，本會計師評估後將其列為關鍵查核事項。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與銷貨收入之發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 針對符合特定特徵之前十大銷貨客戶，執行銷貨收入交易抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因並取得相關憑證，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

### **其他事項**

勝品電通股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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勝品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勝品集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勝品集團之治理單位（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，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勝品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，以及使勝品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勝品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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於勝品集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責勝品集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勝品集團查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 彥 君



陳 彥 君

會計師 鄭 欽 宗



鄭 欽 宗

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 3 月 11 日



勝品電腦股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國110年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 112年12月31日 |                  |            | 111年12月31日 |                  |            |
|------|----------------------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|      |                            | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
|      | 流動資產                       |            |                  |            |            |                  |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)             | \$         | 453,329          | 22         | \$         | 330,203          | 13         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) |            | 1,738            | -          |            | 559              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、八及二五)           |            | 359,176          | 17         |            | 632,125          | 26         |
| 130X | 存貨(附註四、五及九)                |            | 316,739          | 15         |            | 572,657          | 23         |
| 1410 | 預付款項                       |            | 6,707            | -          |            | 8,640            | -          |
| 1479 | 其他流動資產(附註八)                |            | 8,041            | 1          |            | 14,011           | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | <u>1,145,730</u> | <u>55</u>  |            | <u>1,558,195</u> | <u>63</u>  |
|      | 非流動資產                      |            |                  |            |            |                  |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及二六)     |            | 765,468          | 37         |            | 767,836          | 31         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十二)              |            | 6,269            | 1          |            | 10,397           | -          |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十三及二六)          |            | 122,412          | 6          |            | 123,482          | 5          |
| 1821 | 電腦軟體(附註四)                  |            | 739              | -          |            | 26               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)            |            | 22,602           | 1          |            | 10,482           | 1          |
| 1915 | 預付設備款                      |            | 2,870            | -          |            | 3,810            | -          |
| 1920 | 存出保證金                      |            | 180              | -          |            | 500              | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | <u>920,540</u>   | <u>45</u>  |            | <u>916,533</u>   | <u>37</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$         | <u>2,066,270</u> | <u>100</u> | \$         | <u>2,474,728</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                      |            |                  |            |            |                  |            |
|      | 流動負債                       |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100 | 短期借款(附註四、十四及二六)            | \$         | 105,000          | 5          | \$         | 245,000          | 10         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七) |            | 26               | -          |            | 249              | -          |
| 2130 | 合約負債-流動(附註十九)              |            | 56,934           | 3          |            | 60,261           | 2          |
| 2170 | 應付帳款                       |            | 164,492          | 8          |            | 413,138          | 17         |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二五)             |            | 94               | -          |            | 19,729           | 1          |
| 2219 | 其他應付款(附註十五及二五)             |            | 152,033          | 7          |            | 141,070          | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)               |            | 28,113           | 1          |            | 52,831           | 2          |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及十六)            |            | 4,389            | -          |            | 4,625            | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十二)            |            | 1,720            | -          |            | 3,392            | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註四、十四及二六)      |            | 29,943           | 2          |            | 27,144           | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                     |            | 2,765            | -          |            | 2,676            | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     |            | <u>545,509</u>   | <u>26</u>  |            | <u>970,115</u>   | <u>39</u>  |
|      | 非流動負債                      |            |                  |            |            |                  |            |
| 2540 | 長期借款(附註四、十四及二六)            |            | 125,394          | 6          |            | 145,207          | 6          |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註四及十六)           |            | 9,608            | 1          |            | 10,858           | 1          |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十二)           |            | 4,609            | -          |            | 7,042            | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)        |            | 4,086            | -          |            | 3,672            | -          |
| 2645 | 存入保證金                      |            | 1,604            | -          |            | 1,616            | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    |            | <u>145,301</u>   | <u>7</u>   |            | <u>168,395</u>   | <u>7</u>   |
| 2XXX | 負債總計                       |            | <u>690,810</u>   | <u>33</u>  |            | <u>1,138,510</u> | <u>46</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                |            |                  |            |            |                  |            |
|      | 股 本                        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3110 | 普通股股本                      |            | 287,500          | 14         |            | 287,500          | 12         |
| 3200 | 資本公積                       |            | 407,097          | 20         |            | 407,097          | 16         |
|      | 保留盈餘                       |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     |            | 109,387          | 5          |            | 80,675           | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     |            | -                | -          |            | 443              | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                      |            | 544,807          | 27         |            | 541,422          | 22         |
| 3300 | 保留盈餘總計                     |            | <u>654,194</u>   | <u>32</u>  |            | <u>622,540</u>   | <u>25</u>  |
| 3400 | 其他權益                       |            | 669              | -          |            | 674              | -          |
| 31XX | 本公司業主權益總計                  |            | <u>1,349,460</u> | <u>66</u>  |            | <u>1,317,811</u> | <u>53</u>  |
| 36XX | 非控制權益                      |            | 26,000           | 1          |            | 18,407           | 1          |
| 3XXX | 權益總計                       |            | <u>1,375,460</u> | <u>67</u>  |            | <u>1,336,218</u> | <u>54</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | \$         | <u>2,066,270</u> | <u>100</u> | \$         | <u>2,474,728</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳



勝品電通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 112年度            |           | 111年度            |           |
|------|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                   | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二五）   | \$ 1,911,354     | 100       | \$ 2,252,473     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、九、二十及二五） | <u>1,397,244</u> | <u>73</u> | <u>1,575,761</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利              | <u>514,110</u>   | <u>27</u> | <u>676,712</u>   | <u>30</u> |
|      | 營業費用（附註四、二十及二五）   |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用              | 56,535           | 3         | 62,447           | 3         |
| 6200 | 管理費用              | 98,823           | 5         | 118,818          | 5         |
| 6300 | 研究發展費用            | <u>118,208</u>   | <u>7</u>  | <u>168,828</u>   | <u>8</u>  |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>273,566</u>   | <u>15</u> | <u>350,093</u>   | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利              | <u>240,544</u>   | <u>12</u> | <u>326,619</u>   | <u>14</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二十）  |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入              | 10,827           | 1         | 9,823            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 11,060)        | ( 1)      | 33,036           | 2         |
| 7050 | 財務成本              | ( <u>6,128</u> ) | -         | ( <u>6,489</u> ) | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( <u>6,361</u> ) | -         | <u>36,370</u>    | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利              | 234,183          | 12        | 362,989          | 16        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二一）     | <u>49,292</u>    | <u>2</u>  | <u>72,167</u>    | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>184,891</u>   | <u>10</u> | <u>290,822</u>   | <u>13</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 112年度             |           | 111年度             |           |
|------|---------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                       | 金                 | %         | 金                 | %         |
|      | 其他綜合損益                                |                   |           |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                           |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註四<br>及十七）           | (\$ 1,887)        | -         | \$ 2,324          | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                    |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額（附註四及<br>十八） | ( 12)             | -         | 2,740             | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）                   | ( 1,899)          | -         | 5,064             | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | <u>\$ 182,992</u> | <u>10</u> | <u>\$ 295,886</u> | <u>13</u> |
|      | 淨利歸屬於                                 |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                                 | \$ 177,291        | 9         | \$ 284,801        | 13        |
| 8620 | 非控制權益                                 | 7,600             | 1         | 6,021             | -         |
| 8600 |                                       | <u>\$ 184,891</u> | <u>10</u> | <u>\$ 290,822</u> | <u>13</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於                             |                   |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                                 | \$ 175,399        | 9         | \$ 288,242        | 13        |
| 8720 | 非控制權益                                 | 7,593             | 1         | 7,644             | -         |
| 8700 |                                       | <u>\$ 182,992</u> | <u>10</u> | <u>\$ 295,886</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘（附註二二）                            |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                                   | <u>\$ 6.17</u>    |           | <u>\$ 9.91</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                   | <u>\$ 6.13</u>    |           | <u>\$ 9.84</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳





勝品電腦股份有限公司  
及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代碼  | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十八) | 其他權益項目 |               |                   |        | 非控制權益 (附註四、十及十八) | 權益總額         |            |              |
|-----|----------------------|--------|---------------|-------------------|--------|------------------|--------------|------------|--------------|
|     |                      | 股本     | 保留盈餘 (附註四及十八) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 計總     |                  |              |            |              |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額      | 28,750 | \$ 407,097    | \$ 67,832         | \$ 245 | \$ 359,338       | \$ 1,121,569 | \$ 10,763  | \$ 1,132,332 |
| B1  | 110 年度盈餘分配：          | -      | -             | 12,843            | -      | ( 12,843)        | -            | -          | -            |
| B3  | 提列法定盈餘公積             | -      | -             | -                 | -      | ( 198)           | -            | -          | -            |
| B5  | 提列特別盈餘公積             | -      | -             | -                 | 198    | ( 198)           | -            | -          | -            |
|     | 本公司股東現金股利—每股 3.2 元   | -      | -             | -                 | -      | ( 92,000)        | -            | ( 92,000)  | ( 92,000)    |
| D1  | 111 年度淨利             | -      | -             | -                 | -      | 284,801          | -            | 284,801    | 6,021        |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益       | -      | -             | -                 | -      | 2,324            | 1,117        | 3,441      | 1,623        |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額    | 28,750 | 407,097       | 80,675            | 443    | 541,422          | 674          | 1,317,811  | 18,407       |
| B1  | 111 年度盈餘分配：          | -      | -             | 28,712            | -      | ( 28,712)        | -            | -          | -            |
| B5  | 提列法定盈餘公積             | -      | -             | -                 | -      | ( 143,750)       | -            | ( 143,750) | -            |
|     | 本公司股東現金股利—每股 5 元     | -      | -             | -                 | ( 443) | 443              | -            | -          | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉             | -      | -             | -                 | -      | -                | -            | -          | -            |
| D1  | 112 年度淨利             | -      | -             | -                 | -      | 177,291          | -            | 177,291    | 7,600        |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益       | -      | -             | -                 | -      | ( 1,887)         | ( 5)         | ( 1,892)   | ( 1,899)     |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額    | 28,750 | 407,097       | 109,387           | -      | 544,807          | 669          | 1,349,460  | 26,000       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳

勝品電通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 112年度          | 111年度          |
|--------|-----------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                  |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 234,183     | \$ 362,989     |
| A20010 | 收益費損項目：                     |                |                |
| A20100 | 折舊費用                        | 38,065         | 37,254         |
| A20200 | 攤銷費用                        | 93             | 133            |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）              | 4,495          | ( 26)          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨（利益）損失 | ( 1,402)       | 934            |
| A20900 | 財務成本                        | 6,128          | 6,489          |
| A21200 | 利息收入                        | ( 2,431)       | ( 600)         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（迴升利<br>益）         | 12,264         | ( 22,561)      |
| A29900 | 租賃修改利益                      | ( 12)          | -              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |                |                |
| A31130 | 應收帳款                        | 269,576        | ( 94,158)      |
| A31200 | 存 貨                         | 243,654        | ( 11,018)      |
| A31230 | 預付款項                        | 1,933          | 16,272         |
| A31240 | 其他流動資產                      | 5,414          | 1,129          |
| A32125 | 合約負債                        | ( 3,327)       | ( 17,911)      |
| A32130 | 應付帳款                        | ( 248,646)     | ( 19,392)      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | ( 19,635)      | ( 3,187)       |
| A32180 | 其他應付款                       | 10,112         | 24,041         |
| A32200 | 負債準備                        | ( 1,486)       | ( 3,845)       |
| A32230 | 其他流動負債                      | 89             | ( 1,256)       |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 1,945)       | ( 1,843)       |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 547,122        | 273,444        |
| A33100 | 收取之利息                       | 2,427          | 600            |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 6,231)       | ( 6,379)       |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 86,220)      | ( 40,143)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | <u>457,098</u> | <u>227,522</u> |
|        | 投資活動之現金流量                   |                |                |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                 | ( 27,633)      | ( 13,032)      |
| B04500 | 購置無形資產                      | ( 806)         | -              |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112年度             | 111年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| B03800 | 存出保證金減少         | \$ 320            | \$ -              |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 1,820)          | ( 3,810)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 29,939)         | ( 16,842)         |
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                   |
| C00100 | 短期借款(減少)增加      | ( 140,000)        | 25,000            |
| C01600 | 舉借長期借款          | 10,000            | -                 |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 27,014)         | ( 26,994)         |
| C03000 | 存入保證金減少         | ( 12)             | ( 326)            |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 3,250)          | ( 3,143)          |
| C04500 | 支付股利            | ( 143,750)        | ( 92,000)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 304,026)        | ( 97,463)         |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 7)              | ( 4,719)          |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加      | 123,126           | 108,498           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>330,203</u>    | <u>221,705</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 453,329</u> | <u>\$ 330,203</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳



## 勝品電通股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

勝品電通股份有限公司(本公司)於 99 年 10 月 7 日奉經濟部核准設立，主要營業項目為安全監視器之製造、買賣與進出口買賣業務。

本公司股票於 104 年 8 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，105 年 1 月 6 日經核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 106 年 10 月 31 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。

本公司於 108 年 8 月辦理私募現金增資 5,750 仟股，私募對象為佳世達科技股份有限公司(以下簡稱「佳世達公司」)，佳世達公司認購私募股份後，併同該公司之子公司自流通市場購買之股份，已為本公司最大之單一法人股東，且該公司於 108 年 9 月份臨時股東會後取得本公司過半董事席次，是以佳世達公司對本公司之財務、營運及人事方針具有控制能力，因而成為本公司之母公司。截至 111 年 12 月 31 日止，佳世達公司及其子公司持有本公司股權皆為 33.56%。

佳世達公司部分法人董事代表於 112 年 6 月辭任，使佳世達公司不再持有本公司過半董事席次，因而喪失對本公司之控制。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 11 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本年度適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)      |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                   |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日 (註 2) |

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (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年度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，參閱附註十及附表四。

#### (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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，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，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 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。

#### (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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

##### 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年度損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

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

## (十一) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）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。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (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。

## 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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為持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

## (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. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

## (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

商品銷貨收入來自監控攝影機相關產品之銷售。由於監控攝影機相關產品於起運時，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，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 勞務收入

勞務收入來自維修設備服務及委託加工，係於勞務提供時予以認列。

#### (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。

##### 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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改

之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (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) 所得稅

所得稅費用係當年度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、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

|                          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金                     | \$ 95             | \$ 96             |
| 銀行支票及活期存款                | 433,234           | 330,107           |
| 約當現金（原始到期日在3個月<br>以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款                   | <u>20,000</u>     | <u>-</u>          |
|                          | <u>\$ 453,329</u> | <u>\$ 330,203</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款 | 0.00%~1.45%       | 0.00%~1.05%       |
| 銀行定期存款 | 1.35%             | -                 |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|               | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融資產—流動 |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）   |                   |                   |
| 遠期外匯合約        | <u>\$ 1,738</u>   | <u>\$ 559</u>     |
| 持有供交易之金融負債—流動 |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）   |                   |                   |
| 遠期外匯合約        | <u>\$ 26</u>      | <u>\$ 249</u>     |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                   | 幣  | 別    | 到       | 期 | 期        | 間 | 合約金額 (仟美元/仟元)          |
|-------------------|----|------|---------|---|----------|---|------------------------|
| <u>112年12月31日</u> |    |      |         |   |          |   |                        |
| 賣出遠期外匯            | 美元 | 兌新台幣 | 113.1.4 | ~ | 113.3.1  |   | USD3,500 / NTD 108,694 |
| <u>111年12月31日</u> |    |      |         |   |          |   |                        |
| 賣出遠期外匯            | 美元 | 兌新台幣 | 112.1.3 | ~ | 112.3.23 |   | USD5,892 / NTD 180,564 |

#### 八、應收帳款

|                         | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款 (含關係人)</u>      |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量                |                   |                   |
| 總帳面金額                   | \$ 362,481        | \$ 632,125        |
| 減：備抵損失                  | ( <u>3,305</u> )  | <u>-</u>          |
|                         | <u>\$ 359,176</u> | <u>\$ 632,125</u> |
| <u>其他應收款 (帳列其他流動資產)</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量                |                   |                   |
| 總帳面金額                   | \$ 3,415          | \$ 1,787          |
| 減：備抵損失                  | ( <u>1,173</u> )  | <u>-</u>          |
|                         | <u>\$ 2,242</u>   | <u>\$ 1,787</u>   |

##### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 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款項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款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。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，因此準備矩陣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，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

|                  | 未逾期               | 逾期1~90天          | 逾期91~180天     | 逾期181~365天     | 逾期超過一年         | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.00%~0.17%       | 0.00%~16.34%     | 27.44%        | 100%           | 100%           |                   |
| 總帳面金額            | \$ 337,923        | \$ 23,114        | \$ 276        | \$ 342         | \$ 826         | \$ 362,481        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( <u>609</u> )    | ( <u>1,453</u> ) | ( <u>75</u> ) | ( <u>342</u> ) | ( <u>826</u> ) | ( <u>3,305</u> )  |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 337,314</u> | <u>\$ 21,661</u> | <u>\$ 201</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 359,176</u> |

111年12月31日

|                  | 未逾期               | 逾期1~90天           | 逾期91~180天     | 逾期181~365天  | 逾期超過一年      | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.00%             | 0.00%             | 0.00%         | 0.00%       | 0.00%       |                   |
| 總帳面金額            | \$ 524,072        | \$ 107,784        | \$ 269        | \$ -        | \$ -        | \$ 632,125        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -                 | -             | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 524,072</u> | <u>\$ 107,784</u> | <u>\$ 269</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 632,125</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -            | \$ 25       |
| 加：本年度提列減損損失 | 3,305           | -           |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -               | (26)        |
| 外幣換算差額      | -               | 1           |
| 年底餘額        | <u>\$ 3,305</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期而尚未認列備抵損失之其他應收款。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -            | \$ -        |
| 加：本年度提列減損損失 | 1,190           | -           |
| 外幣換算差額      | ( <u>17</u> )   | -           |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,173</u> | <u>\$ -</u> |

## 九、存 貨

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 原 料    | \$ 168,461        | \$ 294,106        |
| 半 成 品  | 24,126            | 74,627            |
| 在 製 品  | 64,896            | 102,536           |
| 商品及製成品 | 59,256            | 101,388           |
|        | <u>\$ 316,739</u> | <u>\$ 572,657</u> |

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,397,244 仟元及 1,575,761 仟元。112 及 111 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(迴升利益) 12,264 仟元及 (22,561) 仟元。

## 十、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱                | 業 務 性 質                   | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明    |
|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------|----------------|--------|
|             |                          |                           | 112年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日 |        |
| 本公司         | 泰勝電子股份有限公司               | 從事安全監視器之買賣及<br>進出口業務      | 40.78%         | 40.78%         | 1.及 2. |
| 泰勝電子股份有限公司  | Messoa Technologies Inc. | 從事安全監視器之買賣及<br>進出口業務與維修服務 | 100%           | 100%           |        |

1. 合併公司對泰勝電子股份有限公司之持股為 40.78%，因合併公司為該公司之最大單一持股股東，且該公司董事長及經理人皆為本公司指派，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 為具重大非控制權益之子公司。

### (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱  | 主 要 營 業 場 所 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|------------|-------------|-------------------------------|------------|
|            |             | 112年12月31日                    | 111年12月31日 |
| 泰勝電子股份有限公司 | 台 灣         | 59.22%                        | 59.22%     |

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 綜 合 損 益 |                 | 非 控 制 權 益       |                  |
|-----------|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|           | 112年度                     | 111年度           | 112年<br>12月31日  | 111年<br>12月31日   |
|           | 泰勝電子股份有限公司                | <u>\$ 7,593</u> | <u>\$ 7,644</u> | <u>\$ 26,000</u> |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

泰勝電子股份有限公司及其子公司

|                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產                 | \$ 68,731         | \$ 119,238        |
| 非流動資產                | 11,426            | 11,794            |
| 流動負債                 | ( 32,436)         | ( 103,791)        |
| 非流動負債                | ( 7,919)          | ( 380)            |
| 權益                   | <u>\$ 39,802</u>  | <u>\$ 26,861</u>  |
| 權益歸屬於：               |                   |                   |
| 本公司業主                | \$ 13,802         | \$ 8,454          |
| 泰勝電子股份有限公司<br>之非控制權益 | <u>26,000</u>     | <u>18,407</u>     |
|                      | <u>\$ 39,802</u>  | <u>\$ 26,861</u>  |
|                      | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
| 營業收入                 | <u>\$ 313,625</u> | <u>\$ 432,086</u> |
| 本年度淨利                | \$ 12,834         | \$ 10,168         |
| 其他綜合損益               | ( 12)             | 2,740             |
| 綜合損益總額               | <u>\$ 12,822</u>  | <u>\$ 12,908</u>  |
| 淨利歸屬於：               |                   |                   |
| 本公司業主                | \$ 5,234          | \$ 4,147          |
| 泰勝電子股份有限公司<br>之非控制權益 | <u>7,600</u>      | <u>6,021</u>      |
|                      | <u>\$ 12,834</u>  | <u>\$ 10,168</u>  |
| 綜合損益總額歸屬於：           |                   |                   |
| 本公司業主                | \$ 5,229          | \$ 5,264          |
| 泰勝電子股份有限公司<br>之非控制權益 | <u>7,593</u>      | <u>7,644</u>      |
|                      | <u>\$ 12,822</u>  | <u>\$ 12,908</u>  |
| 現金流量                 |                   |                   |
| 營業活動                 | \$ 13,114         | \$ 3,390          |
| 投資活動                 | -                 | -                 |
| 籌資活動                 | -                 | ( 271)            |
| 匯率影響數                | 45                | 1,118             |
| 淨現金流入                | <u>\$ 13,159</u>  | <u>\$ 4,237</u>   |

## 十一、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地              | 建築物                 | 機器設備               | 其他設備              | 合計                  |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成本</u>    |                   |                     |                    |                   |                     |
| 111年1月1日餘額   | \$ 462,839        | \$ 340,640          | \$ 107,670         | \$ 7,977          | \$ 919,126          |
| 增添           | -                 | 2,761               | 10,006             | 255               | 13,022              |
| 處分           | -                 | -                   | -                  | -                 | -                   |
| 淨兌換差額        | 492               | 1,650               | 3                  | 160               | 2,305               |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 463,331</u> | <u>\$ 345,051</u>   | <u>\$ 117,679</u>  | <u>\$ 8,392</u>   | <u>\$ 934,453</u>   |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                     |                    |                   |                     |
| 111年1月1日餘額   | \$ -              | (\$ 71,792)         | (\$ 55,169)        | (\$ 5,936)        | (\$ 132,897)        |
| 折舊費用         | -                 | ( 15,805)           | ( 16,610)          | ( 621)            | ( 33,036)           |
| 處分           | -                 | -                   | -                  | -                 | -                   |
| 淨兌換差額        | -                 | ( 622)              | ( 1)               | ( 61)             | ( 684)              |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 88,219)</u>  | <u>(\$ 71,780)</u> | <u>(\$ 6,618)</u> | <u>(\$ 166,617)</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 463,331</u> | <u>\$ 256,832</u>   | <u>\$ 45,899</u>   | <u>\$ 1,774</u>   | <u>\$ 767,836</u>   |
| <u>成本</u>    |                   |                     |                    |                   |                     |
| 112年1月1日餘額   | \$ 463,331        | \$ 345,051          | \$ 117,679         | \$ 8,392          | \$ 934,453          |
| 增添           | -                 | 230                 | 29,424             | 1,693             | 31,347              |
| 處分           | -                 | ( 3,461)            | ( 41,627)          | ( 3,871)          | ( 48,959)           |
| 淨兌換差額        | ( 4)              | ( 12)               | -                  | ( 1)              | ( 17)               |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 463,327</u> | <u>\$ 341,808</u>   | <u>\$ 105,476</u>  | <u>\$ 6,213</u>   | <u>\$ 916,824</u>   |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                     |                    |                   |                     |
| 112年1月1日餘額   | \$ -              | (\$ 88,219)         | (\$ 71,780)        | (\$ 6,618)        | (\$ 166,617)        |
| 折舊費用         | -                 | ( 15,961)           | ( 17,329)          | ( 420)            | ( 33,710)           |
| 處分           | -                 | 3,461               | 41,627             | 3,871             | 48,959              |
| 淨兌換差額        | -                 | 11                  | -                  | 1                 | 12                  |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 100,708)</u> | <u>(\$ 47,482)</u> | <u>(\$ 3,166)</u> | <u>(\$ 151,356)</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 463,327</u> | <u>\$ 241,100</u>   | <u>\$ 57,994</u>   | <u>\$ 3,047</u>   | <u>\$ 765,468</u>   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  |       |
| 主建物  | 50年   |
| 建物改良 | 5至35年 |
| 機器設備 | 3至8年  |
| 其他設備 | 3至5年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                 |                  |
| 建築物       | \$ 3,686        | \$ 6,997         |
| 運輸設備      | 2,583           | 3,400            |
|           | <u>\$ 6,269</u> | <u>\$ 10,397</u> |

|            | 112年度           | 111年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,634</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 建築物        | \$ 2,468        | \$ 2,598        |
| 運輸設備       | <u>817</u>      | <u>546</u>      |
|            | <u>\$ 3,285</u> | <u>\$ 3,144</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流動       | <u>\$ 1,720</u> | <u>\$ 3,392</u> |
| 非流動      | <u>\$ 4,609</u> | <u>\$ 7,042</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.67%       | 1.12%~1.67% |
| 運輸設備 | 1.12%~1.53% | 1.12%~1.53% |

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租多處建築物做為辦公室使用及運輸設備供營業活動使用，租賃期間為3~5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>\$ 3,375</u> | <u>\$ 3,213</u> |

### 十三、投資性不動產

|              | <u>已完工投資性<br/>不 動 產</u> |
|--------------|-------------------------|
| <u>成 本</u>   |                         |
| 111年1月1日餘額   | \$ 145,471              |
| 增 添          | -                       |
| 處 分          | <u>-</u>                |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 145,471</u>       |
| <u>累計折舊</u>  |                         |
| 111年1月1日餘額   | (\$ 20,915)             |
| 折舊費用         | ( 1,074)                |
| 處 分          | <u>-</u>                |
| 111年12月31日餘額 | <u>(\$ 21,989)</u>      |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 123,482</u>       |
| <u>成 本</u>   |                         |
| 112年1月1日餘額   | \$ 145,471              |
| 增 添          | -                       |
| 處 分          | <u>( 3,950)</u>         |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 141,521</u>       |
| <u>累計折舊</u>  |                         |
| 112年1月1日餘額   | (\$ 21,989)             |
| 折舊費用         | ( 1,070)                |
| 處 分          | <u>3,950</u>            |
| 112年12月31日餘額 | <u>(\$ 19,109)</u>      |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 122,412</u>       |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  |       |
| 主建物  | 50年   |
| 建物改良 | 5至35年 |

投資性不動產出租之租賃期間為10年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 第1年  | \$ 7,245         | \$ 7,200         |
| 第2年  | 7,308            | 7,245            |
| 第3年  | 7,354            | 7,308            |
| 第4年  | 7,418            | 7,354            |
| 第5年  | 7,418            | 7,418            |
| 超過5年 | <u>4,326</u>     | <u>11,744</u>    |
|      | <u>\$ 41,069</u> | <u>\$ 48,269</u> |

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司京瑞不動產估價師聯合事務所王富生估價師於資產負債表日，以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 336,791</u> | <u>\$ 334,936</u> |

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|              | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 100,000        | \$ 150,000        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | <u>5,000</u>      | <u>95,000</u>     |
|              | <u>\$ 105,000</u> | <u>\$ 245,000</u> |
| 利率區間         | 1.73%~2.20%       | 1.60%~1.95%       |

##### (二) 長期借款

|              | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 145,337        | \$ 172,351        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 銀行借款         | <u>10,000</u>     | <u>-</u>          |
|              | 155,337           | 172,351           |
| 減：列為1年內到期部分  | <u>29,943</u>     | <u>27,144</u>     |
| 長期借款         | <u>\$ 125,394</u> | <u>\$ 145,207</u> |
| 利率區間         | 1.92%~2.10%       | 1.67%             |

銀行擔保長期借款係合併公司為購買廠房，向銀行辦理擔保借款，借款期間共 15 年，自 105 年 2 月起，每月為 1 期，分 156 期攤還。合併公司提供桃園廠房之土地及房屋建築第一順位抵押權予銀行做為擔保。

#### 十五、其他負債

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 其他應付款      |                   |                   |
| 薪資及獎金      | \$ 63,852         | \$ 86,517         |
| 權 利 金      | 43,783            | 2,907             |
| 員工酬勞       | 12,500            | 19,000            |
| 修 繕 費      | 10,348            | 9,345             |
| 保 險 費      | 3,694             | 3,954             |
| 應付設備款      | 1,722             | 768               |
| 應付休假給付     | 1,785             | 1,710             |
| 其 他        | 14,349            | 16,869            |
|            | <u>\$ 152,033</u> | <u>\$ 141,070</u> |

#### 十六、負債準備

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>保 固</u>   |                   |                   |
| 流 動          | \$ 4,389          | \$ 4,625          |
| 非 流 動        | 9,608             | 10,858            |
|              | <u>\$ 13,997</u>  | <u>\$ 15,483</u>  |
|              |                   | <u>保 固</u>        |
| 111年1月1日餘額   |                   | \$ 19,328         |
| 本年度迴轉        |                   | ( 2,946)          |
| 本年度使用        |                   | ( 899)            |
| 111年12月31日餘額 |                   | <u>\$ 15,483</u>  |
| 112年1月1日餘額   |                   | \$ 15,483         |
| 本年度迴轉        |                   | ( 621)            |
| 本年度使用        |                   | ( 865)            |
| 112年12月31日餘額 |                   | <u>\$ 13,997</u>  |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷

史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之國內公司所適用「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。合併公司中之 Messo Technology Inc. 依當地法令規定，每月提撥薪資之一定比例，作為員工之公積金，並認列為退休金費用，亦屬確定提撥退休辦法。

### (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，合併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列示如下：

|           | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 30,528       | \$ 33,674       |
| 計畫資產之公允價值 | ( 26,442 )      | ( 30,002 )      |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 4,086</u> | <u>\$ 3,672</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|            | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債（資產）     |
|------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 111年1月1日餘額 | <u>\$ 33,915</u> | <u>(\$ 25,495)</u> | <u>\$ 8,420</u> |
| 服務成本       |                  |                    |                 |
| 當期服務成本     | 503              | -                  | 503             |
| 利息費用（收入）   | <u>254</u>       | <u>( 200 )</u>     | <u>54</u>       |
| 認列於損益      | <u>757</u>       | <u>( 200 )</u>     | <u>557</u>      |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-------------------------|------------------|--------------|-----------------|
| 再衡量數                    |                  |              |                 |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | \$ -             | (\$ 1,907)   | (\$ 1,907)      |
| 精算利益—財務假設變動             | ( 1,501)         | -            | ( 1,501)        |
| 精算損失—經驗調整               | <u>503</u>       | <u>-</u>     | <u>503</u>      |
| 認列於其他綜合損益               | ( 998)           | ( 1,907)     | ( 2,905)        |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>         | ( 2,400)     | ( 2,400)        |
| 111年12月31日餘額            | <u>33,674</u>    | ( 30,002)    | <u>3,672</u>    |
| 服務成本                    |                  |              |                 |
| 當期服務成本                  | 420              | -            | 420             |
| 利息費用(收入)                | <u>472</u>       | ( 437)       | <u>35</u>       |
| 認列於損益                   | <u>892</u>       | ( 437)       | <u>455</u>      |
| 再衡量數                    |                  |              |                 |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                | ( 164)       | ( 164)          |
| 精算損失—財務假設變動             | 212              | -            | 212             |
| 精算損失—經驗調整               | <u>2,311</u>     | <u>-</u>     | <u>2,311</u>    |
| 認列於其他綜合損益               | <u>2,523</u>     | ( 164)       | ( 2,359)        |
| 雇主提撥                    | -                | ( 2,400)     | ( 2,400)        |
| 福利支付                    | ( 6,561)         | <u>6,561</u> | <u>-</u>        |
| 112年12月31日餘額            | <u>\$ 30,528</u> | ( \$ 26,442) | <u>\$ 4,086</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 1.30%             | 1.40%             |
| 薪資預期增加率 | 1.625%            | 1.625%            |

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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ 543)          | (\$ 590)          |
| 減少 0.25% | \$ 559            | \$ 608            |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | \$ 541            | \$ 588            |
| 減少 0.25% | (\$ 528)          | (\$ 574)          |

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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 2,400          | \$ 2,400          |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9年                | 9年                |

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>40,000</u>     | <u>40,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 400,000</u> | <u>\$ 400,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>28,750</u>     | <u>28,750</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 287,500</u> | <u>\$ 287,500</u> |

## (二) 資本公積

|                             | 112年12月31日        | 111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                      | \$ 403,665        | \$ 403,665        |
| 庫藏股票交易                      | 1,839             | 1,839             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| 認列採權益法公司之庫藏股交易              | 1,593             | 1,593             |
|                             | <u>\$ 407,097</u> | <u>\$ 407,097</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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，若應分派股息紅利或得分配之法定盈餘公積及資本公積，以發放現金方式為之，將授權董事會決議並於股東會報告。股利政策係考量公司未來資金需求，依公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定股票或現金股利之分派比率，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額 2% 時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之 10%，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。每年股東常會仍得視產業狀況，以公司利益及發展為最高原則，決定最適時適切之股利發放方式。

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。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 28,712    | \$ 12,843    |
| 特別盈餘公積     | (\$ 443)     | \$ 198       |
| 現金股利       | \$ 143,750   | \$ 92,000    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 5         | \$ 3.2       |

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目分別已於 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 8 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 11 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>112年度</u> |
|------------|--------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 17,540    |
| 特別盈餘公積     | \$ -         |
| 現金股利       | \$ 86,250    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 3         |

有關 112 年度盈餘分配案尚待預計 113 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                          | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 年初餘額                     | \$ 674        | (\$ 443)      |
| 換算國外營運機構財務報表<br>所產生之兌換差額 | ( 5)          | 1,117         |
| 年底餘額                     | <u>\$ 669</u> | <u>\$ 674</u> |

(五) 非控制權益

|                       | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                  | \$ 18,407        | \$ 10,763        |
| 歸屬於非控制權益之份額           |                  |                  |
| 本年度淨利                 | 7,600            | 6,021            |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 7)             | <u>1,623</u>     |
| 年底餘額                  | <u>\$ 26,000</u> | <u>\$ 18,407</u> |

十九、收 入

|        | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 1,860,644        | \$ 2,156,256        |
| 其他營業收入 | <u>50,710</u>       | <u>96,217</u>       |
|        | <u>\$ 1,911,354</u> | <u>\$ 2,252,473</u> |

(一) 合約餘額

|           | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u>   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款(附註八) | <u>\$ 359,176</u> | <u>\$ 632,125</u> | <u>\$ 531,981</u> |
| 合約負債—商品銷售 | <u>\$ 56,934</u>  | <u>\$ 60,261</u>  | <u>\$ 78,172</u>  |

(二) 112 及 111 年度來自年初合約負債於當年度認列收入金額分別為 45,402 仟元及 66,878 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二九。

二十、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

|                     | <u>112年度</u>       | <u>111年度</u>     |
|---------------------|--------------------|------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益       |                    |                  |
| 持有供交易之金融工具<br>(附註七) | (\$ 7,157)         | (\$ 21,027)      |
| 淨外幣兌換(損)益           | 1,002              | 54,514           |
| 其 他                 | ( 4,905)           | ( 451)           |
|                     | <u>(\$ 11,060)</u> | <u>\$ 33,036</u> |

## (二) 財務成本

|         | 112年度           | 111年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 6,003        | \$ 6,419        |
| 租賃負債之利息 | <u>125</u>      | <u>70</u>       |
|         | <u>\$ 6,128</u> | <u>\$ 6,489</u> |

## (三) 折舊及攤銷

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 33,710        | \$ 33,036        |
| 投資性不動產     | 1,070            | 1,074            |
| 使用權資產      | 3,285            | 3,144            |
| 無形資產       | <u>93</u>        | <u>133</u>       |
| 合計         | <u>\$ 38,158</u> | <u>\$ 37,387</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 17,577        | \$ 17,536        |
| 營業費用       | 19,418           | 18,644           |
| 營業外收入及支出   | <u>1,070</u>     | <u>1,074</u>     |
|            | <u>\$ 38,065</u> | <u>\$ 37,254</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 管理費用       | \$ 26            | \$ 133           |
| 研發費用       | <u>67</u>        | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 93</u>     | <u>\$ 133</u>    |

## (四) 員工福利費用

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註十七) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 10,090         | \$ 10,493         |
| 確定福利計畫      | <u>455</u>        | <u>557</u>        |
|             | <u>10,545</u>     | <u>11,050</u>     |
| 其他員工福利      |                   |                   |
| 薪資費用        | 241,394           | 316,319           |
| 保險費用        | 25,015            | 26,151            |
| 其他          | <u>10,332</u>     | <u>10,801</u>     |
|             | <u>276,741</u>    | <u>353,271</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 287,286</u> | <u>\$ 364,321</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|        | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本   | \$ 99,301         | \$ 120,278        |
| 營業費用   | <u>187,985</u>    | <u>244,043</u>    |
|        | <u>\$ 287,286</u> | <u>\$ 364,321</u> |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 11 日及 112 年 3 月 3 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 5.20%        | 5.03%        |
| 董事酬勞 | 0.64%        | 0.66%        |

金 額

|      | <u>112年度</u> |       |      |   | <u>111年度</u> |       |      |   |
|------|--------------|-------|------|---|--------------|-------|------|---|
|      | 現            | 金     | 股    | 票 | 現            | 金     | 股    | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 12,500    |       | \$ - |   | \$ 19,000    |       | \$ - |   |
| 董事酬勞 |              | 1,550 |      | - |              | 2,500 |      | - |

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

|          | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>       |
|----------|-------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 91,386         | \$ 198,393         |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>90,384</u> ) | ( <u>143,879</u> ) |
| 淨損失      | <u>\$ 1,002</u>   | <u>\$ 54,514</u>   |

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 55,921        | \$ 67,615        |
| 未分配盈餘加徵     | 5,755            | 1,170            |
| 以前年度之調整     | ( 736)           | ( 128)           |
|             | <u>60,940</u>    | <u>68,657</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 11,648)        | 3,699            |
| 以前年度之調整     | -                | ( 189)           |
|             | <u>( 11,648)</u> | <u>3,510</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 49,292</u> | <u>\$ 72,167</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                       | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利                  | <u>\$ 234,183</u> | <u>\$ 362,989</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用 | \$ 45,343         | \$ 72,168         |
| 稅上不可減除之費損             | ( 1,070)          | ( 854)            |
| 未分配盈餘加徵               | 5,755             | 1,170             |
| 以前年度之調整               | ( 736)            | ( 317)            |
| 認列於損益之所得稅費用           | <u>\$ 49,292</u>  | <u>\$ 72,167</u>  |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>      |
|--------------|---------------|-------------------|
| 遞延所得稅        |               |                   |
| 本年度產生者       |               |                   |
| — 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 472</u> | ( <u>\$ 581</u> ) |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>      | <u>認列於其他</u>     |               | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                |                  | <u>認列於損益</u>     | <u>綜合損益</u>   |                  |
| 暫時性差異          |                  |                  |               |                  |
| 存貨跌價損失         | \$ 4,197         | \$ 2,445         | \$ -          | \$ 6,642         |
| 確定福利退休計畫       | 734              | ( 389)           | 472           | 817              |
| 負債準備           | 2,886            | ( 297)           | -             | 2,589            |
| 未實現兌換淨損        | 1,487            | 970              | -             | 2,457            |
| 其他             | 1,178            | 8,919            | -             | 10,097           |
|                | <u>\$ 10,482</u> | <u>\$ 11,648</u> | <u>\$ 472</u> | <u>\$ 22,602</u> |

111 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>      | <u>認列於其他</u>      |                 | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                |                  | <u>認列於損益</u>      | <u>綜合損益</u>     |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                 |                  |
| 存貨跌價損失         | \$ 8,519         | (\$ 4,322)        | \$ -            | \$ 4,197         |
| 確定福利退休計畫       | 1,684            | ( 369)            | ( 581)          | 734              |
| 負債準備           | 3,655            | ( 769)            | -               | 2,886            |
| 未實現兌換淨損        | 258              | 1,229             | -               | 1,487            |
| 其他             | 457              | 721               | -               | 1,178            |
|                | <u>\$ 14,573</u> | <u>(\$ 3,510)</u> | <u>(\$ 581)</u> | <u>\$ 10,482</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、  
未使用虧損扣抵金額

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵     |                   |                   |
| 112 年度到期 | \$ -              | \$ 9,836          |
| 113 年度到期 | 9,284             | 13,795            |
| 114 年度到期 | 2,743             | 2,743             |
| 115 年度到期 | 2,459             | 2,459             |
| 116 年度到期 | 1,826             | 1,826             |
| 117 年度到期 | 3,161             | 3,161             |
| 118 年度到期 | 7,316             | 7,316             |
| 119 年度到期 | 2,353             | 2,353             |
| 120 年度到期 | 1,937             | 1,937             |
|          | <u>\$ 31,079</u>  | <u>\$ 45,426</u>  |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 1,316</u>   | <u>\$ 1,101</u>   |

### (五) 所得稅核定情形

本公司及泰勝電子公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。Messo Technologies Inc. 截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|             | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 177,291</u> | <u>\$ 284,801</u> |

#### 股 數

單位：仟股

|                      | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 28,750        | 28,750        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工酬勞                 | <u>162</u>    | <u>192</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>28,912</u> | <u>28,942</u> |

若合併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。

### 二三、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。合併公司之整體策略近 2 年並無變化。

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）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二四、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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112年12月31日

|                                    | <u>第 1 等 級</u>        | <u>第 2 等 級</u>       | <u>第 3 等 級</u>        | <u>合 計</u>           |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |                       |                      |                       |                      |
| 衍生工具                               | \$ <u>          -</u> | \$ <u>    1,738</u>  | \$ <u>          -</u> | \$ <u>    1,738</u>  |
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融負債</u> |                       |                      |                       |                      |
| 衍生工具                               | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        26</u> | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        26</u> |

##### 111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>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |                       |                       |                       |                       |
| 衍生工具                               | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        559</u> | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        559</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融負債</u> |                       |                       |                       |                       |
| 衍生工具                               | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        249</u> | \$ <u>          -</u> | \$ <u>        249</u> |

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係遠期外匯合約，採現金流量折現法按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (三) 金融工具之種類

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 持有供交易        | \$ 1,738   | \$ 559     |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |            |            |
| 資產(註1)       | 814,927    | 964,615    |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 持有供交易        | 26         | 249        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負 |            |            |
| 債(註2)        | 578,560    | 992,904    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(帳列其他流動資產)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期部分)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。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(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

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

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告。

## 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)）。合併公司從事衍生金融工具－遠期外匯以管理所承擔之外幣匯率風險。

### (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之風險。針對匯率風險之管理，合併公司定期檢視受匯率影響之資產及負債，並做適當調整，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約以控管外匯波動產生之風險。

合併公司於資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債帳面金額請參閱附註二七。

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

|     | 112年度      | 111年度      |
|-----|------------|------------|
| 損 益 |            |            |
| 美 金 | (\$ 2,554) | (\$ 3,123) |

## (2) 利率風險

因合併公司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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 20,180  | \$ 500     |
| —金融負債     | 107,933    | 242,050    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 433,025    | 330,107    |
| —金融負債     | 160,337    | 187,351    |

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

若利率增加 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度稅前淨利將分別增加 1,363 仟元及 714 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款。當利率減少 0.5% 時，其影響為同金額之負數。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之

風險。合併公司對於交易對象進行徵信調查及信用分析，再依交易對象之交易類型、財務狀況、擔保品條件...等，授予適當之授信額度，並視交易對象信用狀況不定時進行調整，以有效控制信用暴險。

除下述客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險：於 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額佔比超過 10% 之客戶群，其應收帳款分別為 322,674 仟元及 434,191 仟元，其佔比分別為 90% 及 69%。

### 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。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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之利率推導而得。

#### 112 年 12 月 31 日

|         | 帳面金額              | 合約現金流量            | 6 個月以內            | 6 至 12 個月        | 1 至 2 年          | 2 至 5 年          | 5 年以上           |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                 |
| 無附息負債   | \$ 316,619        | \$ 316,619        | \$ 316,619        | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -            |
| 租賃負債    | 6,329             | 6,510             | 902               | 902              | 1,803            | 2,903            | -               |
| 固定利率工具  | 100,000           | 100,145           | 100,145           | -                | -                | -                | -               |
| 浮動利率工具  | 160,337           | 168,013           | 20,149            | 17,571           | 35,142           | 92,649           | 2,502           |
|         | <u>\$ 583,285</u> | <u>\$ 591,287</u> | <u>\$ 437,815</u> | <u>\$ 18,473</u> | <u>\$ 36,945</u> | <u>\$ 95,552</u> | <u>\$ 2,502</u> |

111年12月31日

|         | 帳面金額               | 合約現金流量             | 6個月以內             | 6至12個月           | 1至2年             | 2至5年             | 5年以上             |
|---------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                    |                    |                   |                  |                  |                  |                  |
| 無附息負債   | \$ 573,937         | \$ 573,937         | \$ 573,937        | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -             |
| 租賃負債    | 10,434             | 10,742             | 1,759             | 1,759            | 2,941            | 4,283            | -                |
| 固定利率工具  | 230,000            | 230,549            | 230,549           | -                | -                | -                | -                |
| 浮動利率工具  | 187,351            | 196,444            | 29,979            | 14,907           | 29,815           | 89,445           | 32,298           |
|         | <u>\$1,001,722</u> | <u>\$1,011,672</u> | <u>\$ 836,224</u> | <u>\$ 16,666</u> | <u>\$ 32,756</u> | <u>\$ 93,728</u> | <u>\$ 32,298</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

112年12月31日

|        | 短於1年             | 1~5年             | 5~10年           | 10~15年      | 15~20年      | 20年以上       |
|--------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 浮動利率工具 | <u>\$ 37,720</u> | <u>\$127,791</u> | <u>\$ 2,502</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

|        | 短於1年             | 1~5年             | 5~10年            | 10~15年      | 15~20年      | 20年以上       |
|--------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 浮動利率工具 | <u>\$ 44,886</u> | <u>\$119,260</u> | <u>\$ 32,298</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

112年12月31日

|        | 要求即付或<br>短於1個月    | 1~3個月             | 3個月~1年      |
|--------|-------------------|-------------------|-------------|
| 總額交割   |                   |                   |             |
| 遠期外匯合約 |                   |                   |             |
| 一流入    | \$ 47,663         | \$ 61,031         | \$ -        |
| 一流出    | ( <u>46,058</u> ) | ( <u>61,410</u> ) | <u>-</u>    |
|        | <u>\$ 1,605</u>   | <u>(\$ 379)</u>   | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

| 總額交割   | 要求即付或             |                    |             |
|--------|-------------------|--------------------|-------------|
|        | 短於1個月             | 1~3個月              | 3個月~1年      |
| 遠期外匯合約 |                   |                    |             |
| 一流入    | \$ 47,038         | \$ 133,526         | \$ -        |
| 一流出    | ( <u>47,017</u> ) | ( <u>134,044</u> ) | <u>-</u>    |
|        | <u>\$ 21</u>      | ( <u>\$ 518</u> )  | <u>\$ -</u> |

(3) 融資額度

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款   |                   |                   |
| — 已動用金額 | \$ 15,000         | \$ 95,000         |
| — 未動用金額 | <u>269,212</u>    | <u>329,219</u>    |
|         | <u>\$ 284,212</u> | <u>\$ 424,219</u> |
| 擔保借款    |                   |                   |
| — 已動用金額 | \$ 245,337        | \$ 322,351        |
| — 未動用金額 | <u>300,000</u>    | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 545,337</u> | <u>\$ 322,351</u> |

二五、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，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                  | 與合併公司之關係                                      |
|------------------------|---|
| 佳世達科技股份有限公司<br>(佳世達公司) | 原為母公司，自112年6月30日起為具重大影響之投資者                   |
| 蘇州佳世達光電有限公司            | 原為兄弟公司，自112年6月30日起為其他關係人(其母公司為對合併公司採權益法評價的個體) |
| 達方電子股份有限公司             | 原為兄弟公司，自112年6月30日起為其他關係人(其母公司為對合併公司採權益法評價的個體) |
| 前進國際股份有限公司             | 原為兄弟公司，自112年6月30日起為其他關係人(其母公司為對合併公司採權益法評價的個體) |

(二) 應收帳款

| 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日    | 111年12月31日       |
|------------|---------------|------------------|
| 母 公 司      | \$ -          | \$ 13,337        |
| 具重大影響之投資者  | 533           | -                |
| 兄弟公司       | -             | 149              |
|            | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 13,486</u> |

(三) 應付帳款

| 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日   | 111年12月31日       |
|------------|--------------|------------------|
| 母 公 司      | \$ -         | \$ 19,729        |
| 具重大影響之投資者  | 42           | -                |
| 其他關係人      | 52           | -                |
|            | <u>\$ 94</u> | <u>\$ 19,729</u> |

(四) 其他應付款

| 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日    | 111年12月31日      |
|------------|---------------|-----------------|
| 母 公 司      | \$ -          | \$ 1,386        |
| 具重大影響之投資者  | 564           | -               |
| 兄弟公司       | -             | 200             |
| 其他關係人      | 368           | -               |
|            | <u>\$ 932</u> | <u>\$ 1,586</u> |

(五) 營業收入

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入       |                  |                  |
| 母 公 司      | \$ 10,870        | \$ 20,139        |
| 具重大影響之投資者  | 3,715            | -                |
|            | <u>\$ 14,585</u> | <u>\$ 20,139</u> |
| 其他營業收入     |                  |                  |
| 母 公 司      | \$ 4,388         | \$ 12,061        |
| 具重大影響之投資者  | 1,391            | -                |
|            | <u>\$ 5,779</u>  | <u>\$ 12,061</u> |

(六) 營業成本

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度            | 111年度             |
|------------|------------------|-------------------|
| 進貨         |                  |                   |
| 佳世達公司      | \$ 96,747        | \$ 104,845        |
| 兄弟公司       | 1                | 39                |
| 其他關係人      | 82               | -                 |
|            | <u>\$ 96,830</u> | <u>\$ 104,884</u> |
| 其他營業成本     |                  |                   |
| 母公司        | \$ -             | \$ 4              |
| 具重大影響之投資者  | 1                | -                 |
|            | <u>\$ 1</u>      | <u>\$ 4</u>       |

上述關係人與合併公司間之進銷貨交易係依約定條件為之。

(七) 營業費用

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度           | 111年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 母公司        | \$ 1,123        | \$ 2,224        |
| 具重大影響之投資者  | 373             | -               |
| 兄弟公司       | 57              | 115             |
| 其他關係人      | 58              | -               |
|            | <u>\$ 1,611</u> | <u>\$ 2,339</u> |

合併公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(八) 主要管理階層薪酬

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,339        | \$ 12,347        |
| 退職後福利  | 99               | 99               |
|        | <u>\$ 11,438</u> | <u>\$ 12,446</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行融資借款之擔保品：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 693,931        | \$ 709,350        |
| 投資性不動產    | 122,412           | 123,482           |
|           | <u>\$ 816,343</u> | <u>\$ 832,832</u> |

## 二七、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：

112 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           | \$ | 16,022 |   | 30.705 (美元：新台幣) |   |   | \$ | 491,968 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 3,000  |   | 30.705 (美元：新台幣) |   |   |    | 1,738   |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 4,205  |   | 30.705 (美元：新台幣) |   |   |    | 129,119 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |   |                 |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 500    |   | 30.705 (美元：新台幣) |   |   |    | 26      |

111 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           | \$ | 22,954 |   | 30.73 (美元：新台幣) |   |   | \$ | 705,375 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |   |    |         |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |   |                |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 4,362  |   | 30.73 (美元：新台幣) |   |   |    | 559     |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |   |                |   |   |    |         |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |   |                |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 6,899  |   | 30.73 (美元：新台幣) |   |   |    | 212,019 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |   |    |         |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |   |                |   |   |    |         |
| 美 元           |    | 1,530  |   | 30.73 (美元：新台幣) |   |   |    | 249     |

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險，於 112 及 111 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為 1,002 仟元及 54,514 仟元，

由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)。(附表一)
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。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生性商品交易。(附註七及二四)
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。(附表三)

### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

### (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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
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：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (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年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度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、持股數及比例。(附表六)

## 二九、營運部門財務資訊

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：

監控系統－製造商  
－買賣批發商

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

#### 112 年度

|                  | 製造部門                | 買賣部門              | 調整及沖銷               | 合 併                 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 來自合併公司以外之收入      |                     |                   |                     |                     |
| －商品銷貨收入          | \$ 1,547,137        | \$ 313,507        | \$ -                | \$ 1,860,644        |
| －其他營業收入          | 50,592              | 118               | -                   | 50,710              |
|                  | <u>1,597,729</u>    | <u>313,625</u>    | <u>-</u>            | <u>1,911,354</u>    |
| 來自合併公司內他部門之收入(註) |                     |                   |                     |                     |
| －商品銷貨收入          | 293,371             | -                 | ( 293,371)          | -                   |
| 收入合計             | <u>\$ 1,891,100</u> | <u>\$ 313,625</u> | <u>(\$ 293,371)</u> | <u>\$ 1,911,354</u> |
| 部門損益             | <u>\$ 226,550</u>   | <u>\$ 12,867</u>  | <u>(\$ 5,234)</u>   | <u>\$ 234,183</u>   |

#### 111 年度

|                  | 製造部門                | 買賣部門              | 調整及沖銷               | 合 併                 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 來自合併公司以外之收入      |                     |                   |                     |                     |
| －商品銷貨收入          | \$ 1,724,382        | \$ 431,874        | \$ -                | \$ 2,156,256        |
| －其他營業收入          | 96,005              | 212               | -                   | 96,217              |
|                  | <u>1,820,387</u>    | <u>432,086</u>    | <u>-</u>            | <u>2,252,473</u>    |
| 來自合併公司內他部門之收入(註) |                     |                   |                     |                     |
| －商品銷貨收入          | 414,959             | -                 | ( 414,959)          | -                   |
| 收入合計             | <u>\$ 2,235,346</u> | <u>\$ 432,086</u> | <u>(\$ 414,959)</u> | <u>\$ 2,252,473</u> |
| 部門損益             | <u>\$ 356,000</u>   | <u>\$ 11,136</u>  | <u>(\$ 4,147)</u>   | <u>\$ 362,989</u>   |

註：係部門間銷售貨物及其他收入。

## (二) 地區別財務資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產             |                   |
|----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|    | 112年度               | 111年度               | 112年<br>12月31日    | 111年<br>12月31日    |
|    | 台灣                  | \$ 88,396           | \$ 72,239         | \$ 886,512        |
| 亞洲 | 88,526              | 85,910              | -                 | -                 |
| 美洲 | 1,506,363           | 1,835,131           | 11,426            | 11,794            |
| 歐洲 | 227,029             | 252,000             | -                 | -                 |
| 中東 | 1,040               | 7,193               | -                 | -                 |
|    | <u>\$ 1,911,354</u> | <u>\$ 2,252,473</u> | <u>\$ 897,938</u> | <u>\$ 906,051</u> |

非流動資產不包含遞延所得稅資產。

## (三) 主要客戶資訊

合併公司對任一客戶銷貨達營業收入 10% 以上者列示如下：

|      | 112年度      |            | 111年度      |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 營業收入       | 佔營業<br>收入% | 營業收入       | 佔營業<br>收入% |
| A 公司 | \$ 429,101 | 22         | \$ 565,045 | 25         |
| B 公司 | 註          | -          | 387,654    | 17         |
| C 公司 | 495,172    | 26         | 註          | -          |

註：收入金額未達合併公司營業收入 10%。

勝品電通股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                       | 與發行人之關係 | 帳列科目                | 年股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 底價 | 註 |
|------------|---------------------------------|---------|---------------------|-----|------|------|------|----|---|
| 勝品電通股份有限公司 | Entropix, Inc. Convertible Note | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -   | \$ - | -    | \$ - | -  | 註 |

註：公允價值係以資產法評價。

勝品電通股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 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及 |            | 應收(付)票據、帳款      |  | 備註 |
|--------------------------|--------------------------|------------------|---------|-------------|-------|-----------|---|---|------------|------------|-----------------|--|----|
|                          |                          |                  | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨額之比率 | 授信期間  | 形         | 單 | 價 | 授信期        | 應收(付)票據、帳款 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |  |    |
| 勝品電通股份有限公司               | 佳世達科技股份有限公司              | 具重大影響之投資者(原為子公司) | 進       | \$ 96,747   | 10%   | 依合約約定條件為之 | - | - | -          | (\$ 42)    | -               |  |    |
| 勝品電通股份有限公司               | Messoa Technologies Inc. | 子公司              | 銷       | ( 130,759)  | ( 7%) | 依合約約定條件為之 | - | - | -          | 207        | -               |  |    |
| Messoa Technologies Inc. | 勝品電通股份有限公司               | 母公司              | 進       | 130,759     | 100%  | 依合約約定條件為之 | - | - | -          | ( 207)     | ( 85%)          |  |    |
| 勝品電通股份有限公司               | 泰勝電子股份有限公司               | 子公司              | 銷       | ( 162,612)  | ( 9%) | 依合約約定條件為之 | - | - | -          | 21,074     | 6%              |  |    |
| 泰勝電子股份有限公司               | 勝品電通股份有限公司               | 母公司              | 進       | 162,612     | 100%  | 依合約約定條件為之 | - | - | -          | ( 21,074)  | ( 100%)         |  |    |

勝品電通股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 編號<br>(註 1) | 交易人<br>名稱  | 交易往來對象                   | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易                   |                          | 往來                                  |              | 情形<br>佔合併總資產或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
|-------------|------------|--------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------------|
|             |            |                          |                  | 科目                   | 金額                       | 交易                                  | 條件           |                                  |
| 0           | 勝品電通股份有限公司 | 泰勝電子股份有限公司               | 1                | 銷貨收入<br>租金收入<br>什項收入 | \$ 162,612<br>240<br>240 | 依合約約定條件為之<br>依合約約定條件為之<br>依合約約定條件為之 | 9%<br>-<br>- |                                  |
|             |            | Messoa Technologies Inc. | 1                | 應收帳款－關係人<br>銷貨收入     | 21,074<br>130,759        | 依合約約定條件為之<br>依合約約定條件為之              | 1%<br>7%     |                                  |
| 1           | 泰勝電子股份有限公司 | Messoa Technologies Inc. | 3                | 應收帳款－關係人<br>什項收入     | 207<br>1,274             | 依合約約定條件為之<br>依合約約定條件為之              | -<br>-       |                                  |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累計金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本附表揭露資訊即控制公司與從屬公司間已消除之交易事項資訊。

勝品電通股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                   | 所在地區 | 主要營業項目                | 原目本       | 投資金額      |        | 年底股數(仟股) | 底比率(%) | 持帳面金額     | 有被投資公司    |          | 本年度認列之溢 | 備註    | 年度中最高持股(仟股) |
|------------|---------------------------|------|-----------------------|-----------|-----------|--------|----------|--------|-----------|-----------|----------|---------|-------|-------------|
|            |                           |      |                       |           | 始年        | 去      |          |        |           | 本年        | 度        |         |       |             |
| 勝品電通股份有限公司 | 泰勝電子股份有限公司                | 桃園市  | 從事安全監視器之買賣及進出口業務      | \$ 23,879 | \$ 23,879 | 23,879 | 1,945    | 40.78  | \$ 13,492 | \$ 12,834 | \$ 5,352 | 註1及註2   | 1,945 |             |
| 泰勝電子股份有限公司 | Messosa Technologies Inc. | 美國   | 從事安全監視器之買賣及進出口業務與維修服務 | 980 仟美元   | 980 仟美元   |        | -        | 100.00 | 32,693    | ( 1,031)  | -        | 註1及註3   | -     |             |

註 1：係按該公司 112 年度經會計師查核之財務報表計算。

註 2：子公司。

註 3：孫公司。



勝品電通股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 佳世達科技股份有限公司 | 5,750,000 | 20.00%  |
| 詮能投資股份有限公司  | 3,823,826 | 13.30%  |
| 豪峰投資股份有限公司  | 3,388,000 | 11.78%  |
| 達利貳投資股份有限公司 | 2,615,000 | 9.09%   |
| 周 樂 玲       | 1,913,805 | 6.65%   |
| 李 宏 銘       | 1,891,036 | 6.57%   |
| 陳 思 義       | 1,805,028 | 6.27%   |

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。

## 附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

勝品電通股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

勝品電通股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達勝品電通股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勝品電通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，對勝品電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對勝品電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之發生

勝品電通股份有限公司之營業收入主要來自監視器及相關設備之銷售，因考量銷貨收入涉及管理階層經營績效，導致銷貨收入之發生具有較高之先天風險，而其中特定客戶銷貨收入金額重大且營收或毛利率兩年度變動較大，本會計師評估後將其列為關鍵查核事項。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與銷貨收入之發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 針對符合特定特徵之前十大銷貨客戶，執行銷貨收入交易抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因並取得相關憑證，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

#### **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勝品電通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勝品電通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。

勝品電通股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勝品電通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，以及使勝品電通股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勝品電通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. 對於勝品電通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，並負責形成勝品電通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，決定對勝品電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 彥 君

陳 彥 君



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 3 月 11 日



勝豐通股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 112年12月31日          |            | 111年12月31日          |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                       |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 407,183          | 20         | \$ 297,217          | 12         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | 1,738               | -          | 559                 | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及八)              | 339,198             | 17         | 533,675             | 22         |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註四、八及二五)       | 21,814              | 1          | 97,873              | 4          |
| 130X | 存貨(附註四、五及九)                | 316,256             | 16         | 572,099             | 24         |
| 1410 | 預付款項                       | 6,666               | -          | 8,603               | -          |
| 1470 | 其他流動資產(附註八)                | 5,735               | -          | 13,647              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                     | <u>1,098,590</u>    | <u>54</u>  | <u>1,523,673</u>    | <u>63</u>  |
|      | 非流動資產                      |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十)            | 13,492              | 1          | 8,126               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及二六)     | 754,041             | 37         | 756,042             | 31         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十二)              | 6,269               | 1          | 10,397              | -          |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十三及二六)          | 122,412             | 6          | 123,482             | 5          |
| 1821 | 電腦軟體(附註四)                  | 739                 | -          | 26                  | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)            | 22,602              | 1          | 10,482              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                      | 2,870               | -          | 3,810               | -          |
| 1920 | 存出保證金                      | 180                 | -          | 500                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    | <u>922,605</u>      | <u>46</u>  | <u>912,865</u>      | <u>37</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | <u>\$ 2,021,195</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,436,538</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                      |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                       |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註四、十四及二六)            | \$ 100,000          | 5          | \$ 230,000          | 10         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七) | 26                  | -          | 249                 | -          |
| 2130 | 合約負債-流動(附註十九)              | 55,462              | 3          | 58,988              | 2          |
| 2170 | 應付帳款                       | 164,455             | 8          | 413,102             | 17         |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二五)             | 94                  | -          | 19,729              | 1          |
| 2219 | 其他應付款(附註十五及二五)             | 150,379             | 8          | 139,745             | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)               | 28,113              | 1          | 51,327              | 2          |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及十六)            | 4,389               | -          | 4,625               | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十二)            | 1,720               | -          | 3,392               | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註四、十四及二六)      | 27,482              | 1          | 27,144              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                     | 2,233               | -          | 2,411               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>534,353</u>      | <u>26</u>  | <u>950,712</u>      | <u>39</u>  |
|      | 非流動負債                      |                     |            |                     |            |
| 2540 | 長期借款(附註四、十四及二六)            | 117,855             | 6          | 145,207             | 6          |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註四及十六)           | 9,608               | 1          | 10,858              | 1          |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十二)           | 4,609               | -          | 7,042               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)        | 4,086               | -          | 3,672               | -          |
| 2645 | 存入保證金                      | 1,224               | -          | 1,236               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>137,382</u>      | <u>7</u>   | <u>168,015</u>      | <u>7</u>   |
| 2XXX | 負債總計                       | <u>671,735</u>      | <u>33</u>  | <u>1,118,727</u>    | <u>46</u>  |
|      | 權益(附註四及十八)                 |                     |            |                     |            |
|      | 股本                         |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                      | 287,500             | 14         | 287,500             | 12         |
| 3200 | 資本公積                       | 407,097             | 20         | 407,097             | 17         |
|      | 保留盈餘                       |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 109,387             | 6          | 80,675              | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | -                   | -          | 443                 | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 544,807             | 27         | 541,422             | 22         |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 654,194             | 33         | 622,540             | 25         |
| 3400 | 其他權益                       | 669                 | -          | 674                 | -          |
| 3XXX | 權益總計                       | <u>1,349,460</u>    | <u>67</u>  | <u>1,317,811</u>    | <u>54</u>  |
|      | 負債與權益總計                    | <u>\$ 2,021,195</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,436,538</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳



勝品電通股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 112年度            |           | 111年度            |           |
|------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                      | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二五）      | \$ 1,891,100     | 100       | \$ 2,235,346     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、九、二十及二五）    | <u>1,396,227</u> | <u>74</u> | <u>1,573,470</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利                 | 494,873          | 26        | 661,876          | 30        |
| 5910 | 與子公司之已（未）實現銷貨利益（附註四） | <u>19</u>        | <u>-</u>  | <u>(149)</u>     | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利              | <u>494,892</u>   | <u>26</u> | <u>661,727</u>   | <u>30</u> |
|      | 營業費用（附註四、二十及二五）      |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 53,218           | 3         | 59,063           | 3         |
| 6200 | 管理費用                 | 96,151           | 5         | 116,572          | 5         |
| 6300 | 研究發展費用               | <u>118,208</u>   | <u>6</u>  | <u>168,828</u>   | <u>8</u>  |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>267,577</u>   | <u>14</u> | <u>344,463</u>   | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>227,315</u>   | <u>12</u> | <u>317,264</u>   | <u>14</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二十及二五）  |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                 | 9,561            | 1         | 7,977            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失              | ( 9,788)         | ( 1)      | 32,730           | 2         |
| 7050 | 財務成本                 | ( 5,890)         | -         | ( 6,237)         | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額     | <u>5,352</u>     | <u>-</u>  | <u>4,266</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | <u>( 765)</u>    | <u>-</u>  | <u>38,736</u>    | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 112年度             |          | 111年度             |           |
|------|--|-------------------|----------|-------------------|-----------|
|      |  | 金 額               | %        | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                   | \$ 226,550        | 12       | \$ 356,000        | 16        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                          | <u>49,259</u>     | <u>3</u> | <u>71,199</u>     | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                                  | <u>177,291</u>    | <u>9</u> | <u>284,801</u>    | <u>13</u> |
|      | 其他綜合損益                                 |                   |          |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                        |                   |          |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四<br>及十七)            | ( 1,887)          | -        | 2,324             | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                     |                   |          |                   |           |
| 8380 | 採用權益法之子公<br>司之其他綜合損<br>益份額(附註四<br>及十八) | ( 5)              | -        | 1,117             | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                    | ( 1,892)          | -        | 3,441             | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | <u>\$ 175,399</u> | <u>9</u> | <u>\$ 288,242</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘(附註二二)                             |                   |          |                   |           |
| 9710 | 基 本                                    | <u>\$ 6.17</u>    |          | <u>\$ 9.91</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                    | <u>\$ 6.13</u>    |          | <u>\$ 9.84</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳





勝世通股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 代碼  | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 留 | 保 | 積 | 本 | 額 | 資          | 本          | 公         | 積      | 法          | 定      | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 留 | 特別盈餘公積 | 盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 總 | 額            | 其他權益項目 |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|-------------------------------------|----|-------|------|--------|---|---|---|---|---|------------|------------|-----------|--------|------------|--------|---|---|---|---|---|--------|------|-------|----|---|--------------|--------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|     |                                     |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              | 總      | 額 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額                     |    |       |      |        |   |   |   |   |   | \$ 287,500 | \$ 407,097 | \$ 67,832 | \$ 245 | \$ 359,338 | \$ 443 |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   | \$ 1,121,569 |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B1  | 110 年度盈餘分配：                         |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B3  | 提列法定盈餘公積                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B5  | 提列特別盈餘公積                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     | 現金股利—每股 3.2 元                       |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D1  | 111 年度淨利                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益                      |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額                   |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B1  | 111 年度盈餘分配：                         |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B5  | 提列法定盈餘公積                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B17 | 現金股利—每股 5 元                         |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     | 特別盈餘公積迴轉                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D1  | 112 年度淨利                            |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益                      |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額                   |    |       |      |        |   |   |   |   |   |            |            |           |        |            |        |   |   |   |   |   |        |      |       |    |   |              |        |   |  |  |  |  |  |  |  |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 112年度          | 111年度          |
|--------|-----------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 226,550     | \$ 356,000     |
| A20010 | 收益費損項目                      |                |                |
| A20100 | 折舊費用                        | 37,703         | 36,913         |
| A20200 | 攤銷費用                        | 93             | 133            |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 3,305          | -              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨(利益)損失 | ( 1,402)       | 934            |
| A20900 | 財務成本                        | 5,890          | 6,237          |
| A21200 | 利息收入                        | ( 2,139)       | ( 554)         |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益<br>之份額        | ( 5,352)       | ( 4,266)       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(迴升利<br>益)         | 12,224         | ( 21,610)      |
| A24000 | 與子公司之(已)未實現利益               | ( 19)          | 149            |
| A29900 | 租賃修改利益                      | ( 12)          | -              |
|        | 營業資產及負債之淨變動數                |                |                |
| A31130 | 應收帳款                        | 191,172        | ( 61,855)      |
| A31160 | 應收帳款—關係人                    | 76,059         | ( 29,954)      |
| A31200 | 存 貨                         | 243,619        | ( 11,948)      |
| A31230 | 預付款項                        | 1,937          | 16,258         |
| A31240 | 其他流動資產                      | 7,916          | 660            |
| A32125 | 合約負債                        | ( 3,526)       | ( 18,865)      |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 248,647)     | ( 19,194)      |
| A32160 | 應付帳款—關係人                    | ( 19,635)      | ( 3,187)       |
| A32180 | 其他應付款                       | 9,778          | 23,776         |
| A32200 | 負債準備                        | ( 1,486)       | ( 3,845)       |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 178)         | 14             |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 1,945)       | ( 1,843)       |
| A33000 | 營運產生之現金流入                   | 531,905        | 263,953        |
| A33100 | 收取之利息                       | 2,135          | 554            |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 5,988)       | ( 6,129)       |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 84,121)      | ( 40,143)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | <u>443,931</u> | <u>218,235</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |             | 112年度             | 111年度             |
|--------|-------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量   |                   |                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 27,633)       | (\$ 13,032)       |
| B04500 | 購置無形資產      | ( 806)            | -                 |
| B03800 | 存出保證金減少     | 320               | -                 |
| B07100 | 預付設備款增加     | ( 1,820)          | ( 3,810)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出  | ( 29,939)         | ( 16,842)         |
|        | 籌資活動之現金流量   |                   |                   |
| C00100 | 短期借款(減少)增加  | ( 130,000)        | 25,000            |
| C01700 | 償還長期借款      | ( 27,014)         | ( 26,994)         |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | ( 12)             | 6                 |
| C04020 | 租賃本金償還      | ( 3,250)          | ( 3,143)          |
| C04500 | 支付股利        | ( 143,750)        | ( 92,000)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出  | ( 304,026)        | ( 97,131)         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加  | 109,966           | 104,262           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>297,217</u>    | <u>192,955</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 407,183</u> | <u>\$ 297,217</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李宏銘



經理人：林貞宏



會計主管：吳聲芳



# 勝品電通股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

勝品電通股份有限公司(本公司)於 99 年 10 月 7 日奉經濟部核准設立，主要營業項目為安全監視器之製造、買賣與進出口買賣業務。

本公司股票於 104 年 8 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，105 年 1 月 6 日經核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 106 年 10 月 31 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。

本公司於 108 年 8 月辦理私募現金增資 5,750 仟股，私募對象為佳世達科技股份有限公司(以下簡稱「佳世達公司」)，佳世達公司認購私募股份後，併同該公司之子公司自流通市場購買之股份，已為本公司最大之單一法人股東，且該公司於 108 年 9 月份臨時股東會後取得本公司過半董事席次，是以佳世達公司對本公司之財務、營運及人事方針具有控制能力，因而成為本公司之母公司。截至 111 年 12 月 31 日止，佳世達公司及其子公司持有本公司股權皆為 33.56%。

佳世達公司部分法人董事代表於 112 年 6 月辭任，使佳世達公司不再持有本公司過半董事席次，因而喪失對本公司之控制。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 11 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本年度適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| <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> |
|-----------------------------|------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 3)   |

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <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> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日 (註 2)   |

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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損益份額、採用權益法之子公司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

本公司編製個體財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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。

#### (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年度收益。

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，列入當年度損益。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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，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，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

##### 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年度損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計

個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）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。

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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。

### (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。

## 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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為持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二十四。

#### (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. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

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

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自監控攝影機相關產品之銷售。由於監控攝影機相關產品於起運時，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。

#### 勞務收入

勞務收入來自維修設備服務及委託加工，係於勞務提供時予以認列。

### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 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個體資產負債表。

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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (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) 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或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

|                          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金                     | \$ 35             | \$ 37             |
| 銀行支票及活期存款                | 387,148           | 297,180           |
| 約當現金（原始到期日在3個月<br>以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款                   | 20,000            | -                 |
|                          | <u>\$ 407,183</u> | <u>\$ 297,217</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款 | 0.51%~1.45%       | 0.39%~1.05%       |
| 銀行定期存款 | 1.35%             | -                 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|  | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融資產—流動<br>衍生工具（未指定避險）<br>遠期外匯合約 | <u>\$ 1,738</u>   | <u>\$ 559</u>     |
| 持有供交易之金融負債—流動<br>衍生工具（未指定避險）<br>遠期外匯合約 | <u>\$ 26</u>      | <u>\$ 249</u>     |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| <u>112年12月31日</u> | <u>幣別</u> | <u>到 期 期 間</u>   | <u>合約金額（仟美元/仟元）</u>   |
|-------------------|-----------|------------------|-----------------------|
| 賣出遠期外匯            | 美元兌新台幣    | 113.1.4~113.3.1  | USD 3,500/NTD 108,694 |
| <u>111年12月31日</u> | <u>幣別</u> | <u>到 期 期 間</u>   | <u>合約金額（仟美元/仟元）</u>   |
| 賣出遠期外匯            | 美元兌新台幣    | 112.1.3~112.3.23 | USD 5,892/NTD 180,564 |

八、應收帳款及其他應收款

|                        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款（含關係人）</u>      |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量               |                   |                   |
| 總帳面金額                  | \$ 364,317        | \$ 631,548        |
| 減：備抵損失                 | ( 3,305)          | -                 |
|                        | <u>\$ 361,012</u> | <u>\$ 631,548</u> |
| <u>其他應收款（帳列其他流動資產）</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量               |                   |                   |
| 總帳面金額                  | \$ 1,388          | \$ 1,471          |
| 減：備抵損失                 | -                 | -                 |
|                        | <u>\$ 1,388</u>   | <u>\$ 1,471</u>   |

## (一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 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款項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。

本公司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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。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，因此準備矩陣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，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：

### 112 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~90 天        | 逾期 91~180 天   | 逾期 181~365 天 | 逾期超過一年      | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.17%             | 5.21%~16.34%     | 27.44%        | 100%         | 100%        |                   |
| 總帳面金額            | \$ 341,308        | \$ 21,565        | \$ 276        | \$ 342       | \$ 826      | \$ 364,317        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 609 )           | ( 1,453 )        | ( 75 )        | ( 342 )      | ( 826 )     | ( 3,305 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 340,699</u> | <u>\$ 20,112</u> | <u>\$ 201</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 361,012</u> |

### 111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~90 天        | 逾期 91~180 天   | 逾期 181~365 天 | 逾期超過一年      | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.00%             | 0.00%            | 0.00%         | 0.00%        | 0.00%       |                   |
| 總帳面金額            | \$ 545,735        | \$ 85,544        | \$ 269        | \$ -         | \$ -        | \$ 631,548        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -                | -             | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 545,735</u> | <u>\$ 85,544</u> | <u>\$ 269</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 631,548</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度           | 111年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -            | \$ -        |
| 加：本年度提列減損損失 | 3,305           | -           |
| 年底餘額        | <u>\$ 3,305</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 其他應收款

本公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期而尚未認列備抵損失之其他應收款。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 112年度       | 111年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -        | \$ -        |
| 加：本年度提列減損損失 | -           | -           |
| 年底餘額        | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

九、存 貨

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 原 料    | \$ 168,461        | \$ 294,106        |
| 半 成 品  | 24,126            | 74,627            |
| 在 製 品  | 64,896            | 102,536           |
| 商品及製成品 | 58,773            | 100,830           |
|        | <u>\$ 316,256</u> | <u>\$ 572,099</u> |

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,396,227 仟元及 1,573,470 仟元。112 及 111 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(迴升利益) 12,224 仟元及(21,610)仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

|            | 112年12月31日       | 111年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| 泰勝電子股份有限公司 | <u>\$ 13,492</u> | <u>\$ 8,126</u> |

| 子 公 司 名 稱  | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|------------|--------------|------------|
|            | 112年12月31日   | 111年12月31日 |
| 泰勝電子股份有限公司 | 40.78%       | 40.78%     |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三。

本公司對泰勝電子股份有限公司之持股為 40.78%，因本公司為該公司之最大單一持股股東，且該公司董事長及經理人皆為本公司指派，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告。

#### 十一、不動產、廠房及設備

|                   | 自有土地              | 建築物                | 機器設備               | 其他設備              | 合計                  |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成本</u>         |                   |                    |                    |                   |                     |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 459,760        | \$ 329,812         | \$ 107,649         | \$ 6,521          | \$ 903,742          |
| 增 添               | -                 | 2,761              | 10,006             | 255               | 13,022              |
| 處 分               | -                 | -                  | -                  | -                 | -                   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 459,760</u> | <u>\$ 332,573</u>  | <u>\$ 117,655</u>  | <u>\$ 6,776</u>   | <u>\$ 916,764</u>   |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                    |                    |                   |                     |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | (\$ 67,471)        | (\$ 55,162)        | (\$ 5,394)        | (\$ 128,027)        |
| 折舊費用              | -                 | ( 15,512)          | ( 16,602)          | ( 581)            | ( 32,695)           |
| 處 分               | -                 | -                  | -                  | -                 | -                   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 82,983)</u> | <u>(\$ 71,764)</u> | <u>(\$ 5,975)</u> | <u>(\$ 160,722)</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 459,760</u> | <u>\$ 249,590</u>  | <u>\$ 45,891</u>   | <u>\$ 801</u>     | <u>\$ 756,042</u>   |
| <u>成本</u>         |                   |                    |                    |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 459,760        | \$ 332,573         | \$ 117,655         | \$ 6,776          | \$ 916,764          |
| 增 添               | -                 | 230                | 29,424             | 1,693             | 31,347              |
| 處 分               | -                 | ( 3,461)           | ( 41,627)          | ( 3,871)          | ( 48,959)           |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 459,760</u> | <u>\$ 329,342</u>  | <u>\$ 105,452</u>  | <u>\$ 4,598</u>   | <u>\$ 899,152</u>   |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                    |                    |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | (\$ 82,983)        | (\$ 71,764)        | (\$ 5,975)        | (\$ 160,722)        |
| 折舊費用              | -                 | ( 15,649)          | ( 17,321)          | ( 378)            | ( 33,348)           |
| 處 分               | -                 | 3,461              | 41,627             | 3,871             | 48,959              |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 95,171)</u> | <u>(\$ 47,458)</u> | <u>(\$ 2,482)</u> | <u>(\$ 145,111)</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 459,760</u> | <u>\$ 234,171</u>  | <u>\$ 57,994</u>   | <u>\$ 2,116</u>   | <u>\$ 754,041</u>   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |          |
|------|----------|
| 建築物  |          |
| 主建物  | 50 年     |
| 建物改良 | 5 至 35 年 |
| 機器設備 | 3 至 8 年  |
| 其他設備 | 3 至 5 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|              | 建   | 築              | 物 | 運   | 輸              | 設 | 備 | 合   | 計              |
|--------------|-----|----------------|---|-----|----------------|---|---|-----|----------------|
| <u>成 本</u>   |     |                |   |     |                |   |   |     |                |
| 111年1月1日餘額   | \$  | 8,704          |   | \$  | 2,057          |   |   | \$  | 10,761         |
| 增 加          |     | 4,608          |   |     | 2,026          |   |   |     | 6,634          |
| 減 少          | (   | <u>3,644</u> ) |   |     | -              |   |   | (   | <u>3,644</u> ) |
| 111年12月31日餘額 | \$  | <u>9,668</u>   |   | \$  | <u>4,083</u>   |   |   | \$  | <u>13,751</u>  |
| <u>累計折舊</u>  |     |                |   |     |                |   |   |     |                |
| 111年1月1日餘額   | (\$ | 3,717)         |   | (\$ | 137)           |   |   | (\$ | 3,854)         |
| 折舊費用         | (   | 2,598)         |   | (   | 546)           |   |   | (   | 3,144)         |
| 減 少          |     | <u>3,644</u>   |   |     | -              |   |   |     | <u>3,644</u>   |
| 111年12月31日餘額 | (\$ | <u>2,671</u> ) |   | (\$ | <u>683</u> )   |   |   | (\$ | <u>3,354</u> ) |
| 111年12月31日淨額 | \$  | <u>6,997</u>   |   | \$  | <u>3,400</u>   |   |   | \$  | <u>10,397</u>  |
| <u>成 本</u>   |     |                |   |     |                |   |   |     |                |
| 112年1月1日餘額   | \$  | 9,668          |   | \$  | 4,083          |   |   | \$  | 13,751         |
| 增 加          |     | -              |   |     | -              |   |   |     | -              |
| 減 少          | (   | <u>5,060</u> ) |   |     | -              |   |   | (   | <u>5,060</u> ) |
| 112年12月31日餘額 | \$  | <u>4,608</u>   |   | \$  | <u>4,083</u>   |   |   | \$  | <u>8,691</u>   |
| <u>累計折舊</u>  |     |                |   |     |                |   |   |     |                |
| 112年1月1日餘額   | (\$ | 2,671)         |   | (\$ | 683)           |   |   | (\$ | 3,354)         |
| 折舊費用         | (   | 2,468)         |   | (   | 817)           |   |   | (   | 3,285)         |
| 減 少          |     | <u>4,217</u>   |   |     | -              |   |   |     | <u>4,217</u>   |
| 112年12月31日餘額 | (\$ | <u>922</u> )   |   | (\$ | <u>1,500</u> ) |   |   | (\$ | <u>2,422</u> ) |
| 112年12月31日淨額 | \$  | <u>3,686</u>   |   | \$  | <u>2,583</u>   |   |   | \$  | <u>6,269</u>   |

### (二) 租賃負債

| 項 目      | 租 賃 期 間             | 折 現 率       | 112年12月31日      |
|----------|---------------------|-------------|-----------------|
| 建築物      | 111.12.13~116.12.12 | 1.67%       | \$ 3,717        |
| 運輸設備     | 110.09.09~116.08.31 | 1.12%-1.53% | <u>2,612</u>    |
|          |                     |             | \$ <u>6,329</u> |
| 租賃負債—流動  |                     |             | \$ 1,720        |
| 租賃負債—非流動 |                     |             | <u>4,609</u>    |
|          |                     |             | \$ <u>6,329</u> |

| 項 目      | 租 賃 期 間             | 折 現 率       | 111年12月31日       |
|----------|---------------------|-------------|------------------|
| 建築物      | 110.06.01~116.12.12 | 1.12%-1.67% | \$ 7,019         |
| 運輸設備     | 110.09.09~116.08.31 | 1.12%-1.53% | 3,415            |
|          |                     |             | <u>\$ 10,434</u> |
| 租賃負債—流動  |                     |             | \$ 3,392         |
| 租賃負債—非流動 |                     |             | 7,042            |
|          |                     |             | <u>\$ 10,434</u> |

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租多處建築物做為辦公室使用及運輸設備供營業活動使用，租賃期間為3~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>\$ 3,375</u> | <u>\$ 3,213</u> |

## 十三、投資性不動產

|              | 已完工投資性<br>不 動 產    |
|--------------|--------------------|
| <u>成 本</u>   |                    |
| 111年1月1日餘額   | \$ 145,471         |
| 增 添          | -                  |
| 處 分          | -                  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 145,471</u>  |
| <u>累計折舊</u>  |                    |
| 111年1月1日餘額   | (\$ 20,915)        |
| 折舊費用         | ( 1,074)           |
| 處 分          | -                  |
| 111年12月31日餘額 | <u>(\$ 21,989)</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 123,482</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 已完工投資性<br>不 動 產    |
|--------------|--------------------|
| <u>成 本</u>   |                    |
| 112年1月1日餘額   | \$ 145,471         |
| 增 添          | -                  |
| 處 分          | ( 3,950)           |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 141,521</u>  |
| <u>累計折舊</u>  |                    |
| 112年1月1日餘額   | (\$ 21,989)        |
| 折舊費用         | ( 1,070)           |
| 處 分          | 3,950              |
| 112年12月31日餘額 | <u>(\$ 19,109)</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 122,412</u>  |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  |       |
| 主建物  | 50年   |
| 建物改良 | 5至35年 |

投資性不動產出租之租賃期間為10年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 第1年  | \$ 7,245         | \$ 7,200         |
| 第2年  | 7,308            | 7,245            |
| 第3年  | 7,354            | 7,308            |
| 第4年  | 7,418            | 7,354            |
| 第5年  | 7,418            | 7,418            |
| 超過5年 | 4,326            | 11,744           |
|      | <u>\$ 41,069</u> | <u>\$ 48,269</u> |

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司京瑞不動產估價師聯合事務所王富生估價師於資產負債表日，以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 336,791</u> | <u>\$ 334,936</u> |

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 100,000        | \$ 150,000        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | -                 | 80,000            |
|              | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 230,000</u> |
| 利率區間         | 1.73%~1.85%       | 1.60%~1.73%       |

##### (二) 長期借款

|               | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>   |                   |                   |
| 銀行借款          | \$ 145,337        | \$ 172,351        |
| 減：列為 1 年內到期部分 | <u>27,482</u>     | <u>27,144</u>     |
| 長期借款          | <u>\$ 117,855</u> | <u>\$ 145,207</u> |
| 利率區間          | 1.92%             | 1.67%             |

銀行擔保長期借款係本公司為購買廠房，向銀行辦理擔保借款，借款期間共 15 年，自 105 年 2 月起，每月為 1 期，分 156 期攤還。本公司提供桃園廠房之土地及房屋建築第一順位抵押權予銀行做為擔保。

## 十五、其他負債

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 其他應付款      |                   |                   |
| 薪資及獎金      | \$ 63,270         | \$ 86,042         |
| 權 利 金      | 43,783            | 2,907             |
| 員工酬勞       | 12,500            | 19,000            |
| 修 繕 費      | 10,348            | 9,345             |
| 保 險 費      | 3,653             | 3,914             |
| 應付設備款      | 1,722             | 768               |
| 應付休假給付     | 1,785             | 1,710             |
| 其 他        | 13,318            | 16,059            |
|            | <u>\$ 150,379</u> | <u>\$ 139,745</u> |

## 十六、負債準備

|            | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>保 固</u> |                  |                  |
| 流 動        | \$ 4,389         | \$ 4,625         |
| 非 流 動      | 9,608            | 10,858           |
|            | <u>\$ 13,997</u> | <u>\$ 15,483</u> |

|              | 保                | 固 |
|--------------|------------------|---|
| 111年1月1日餘額   | \$ 19,328        |   |
| 本年度迴轉        | ( 2,946)         |   |
| 本年度使用        | ( 899)           |   |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 15,483</u> |   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 15,483        |   |
| 本年度迴轉        | ( 621)           |   |
| 本年度使用        | ( 865)           |   |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 13,997</u> |   |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十七、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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 30,528         | \$ 33,674         |
| 計畫資產之公允價值 | ( <u>26,442</u> ) | ( <u>30,002</u> ) |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 4,086</u>   | <u>\$ 3,672</u>   |

淨確定福利負債（資產）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> |
|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| 111年1月1日餘額          | <u>\$ 33,915</u> | ( <u>\$ 25,495</u> ) | <u>\$ 8,420</u>    |
| 服務成本                |                  |                      |                    |
| 當期服務成本              | 503              | -                    | 503                |
| 利息費用（收入）            | <u>254</u>       | ( <u>200</u> )       | <u>54</u>          |
| 認列於損益               | <u>757</u>       | ( <u>200</u> )       | <u>557</u>         |
| 再衡量數                |                  |                      |                    |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -                | ( 1,907 )            | ( 1,907 )          |
| 精算利益—財務假設變動         | ( 1,501 )        | -                    | ( 1,501 )          |
| 精算損失—經驗調整           | <u>503</u>       | -                    | <u>503</u>         |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 認列於其他綜合損益               | (\$ 998)     | (\$ 1,907)   | (\$ 2,905)      |
| 雇主提撥                    | -            | ( 2,400)     | ( 2,400)        |
| 111年12月31日餘額            | 33,674       | ( 30,002)    | 3,672           |
| 服務成本                    |              |              |                 |
| 當期服務成本                  | 420          | -            | 420             |
| 利息費用(收入)                | 472          | ( 437)       | 35              |
| 認列於損益                   | 892          | ( 437)       | 455             |
| 再衡量數                    |              |              |                 |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -            | ( 164)       | ( 164)          |
| 精算損失—財務假設變動             | 212          | -            | 212             |
| 精算損失—經驗調整               | 2,311        | -            | 2,311           |
| 認列於其他綜合損益               | 2,523        | ( 164)       | 2,359           |
| 雇主提撥                    | -            | ( 2,400)     | ( 2,400)        |
| 福利支付                    | ( 6,561)     | 6,561        | -               |
| 112年12月31日餘額            | \$ 30,528    | (\$ 26,442)  | \$ 4,086        |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.3%       | 1.4%       |
| 薪資預期增加率 | 1.625%     | 1.625%     |

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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ <u>543</u> )  | (\$ <u>590</u> )  |
| 減少 0.25% | <u>\$ 559</u>     | <u>\$ 608</u>     |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 541</u>     | <u>\$ 588</u>     |
| 減少 0.25% | (\$ <u>528</u> )  | (\$ <u>574</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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 2,400</u>   | <u>\$ 2,400</u>   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9年                | 9年                |

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>40,000</u>     | <u>40,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 400,000</u> | <u>\$ 400,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>28,750</u>     | <u>28,750</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 287,500</u> | <u>\$ 287,500</u> |

### (二) 資本公積

|                             | <u>112年12月31日</u> | <u>111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                      | \$ 403,665        | \$ 403,665        |
| 庫藏股票交易                      | 1,839             | 1,839             |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| 認列採權益法公司之庫藏股<br>交易          | <u>1,593</u>      | <u>1,593</u>      |
|                             | <u>\$ 407,097</u> | <u>\$ 407,097</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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，若應分派股息紅利或得分配之法定盈餘公積及資本公積，以發放現金方式為之，將授權董事會決議並於股東會報告。股利政策係考量公司未來資金需求，依公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定股票或現金股利之分派比率，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額 2% 時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之 10%，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。每年股東常會仍得視產業狀況，以公司利益及發展為最高原則，決定最適時適切之股利發放方式。

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。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | 111年度             | 110年度            |
|------------|-------------------|------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 28,712</u>  | <u>\$ 12,843</u> |
| 特別盈餘公積     | <u>(\$ 443)</u>   | <u>\$ 198</u>    |
| 現金股利       | <u>\$ 143,750</u> | <u>\$ 92,000</u> |
| 每股現金股利 (元) | \$ 5              | \$ 3.2           |

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 3 日董事會及 111 年 3 月 4 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其他盈餘分配項目分別已於 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 8 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 11 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>112年度</u> |
|-----------|--------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 17,540    |
| 特別盈餘公積    | \$ -         |
| 現金股利      | \$ 86,250    |
| 每股現金股利(元) | \$ 3         |

有關 112 年度盈餘分配案尚待預計 113 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                       | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 年初餘額                  | \$ 674        | (\$ 443)      |
| 採用權益法之子公司之換算<br>差額之份額 | ( <u>5</u> )  | <u>1,117</u>  |
| 年底餘額                  | <u>\$ 669</u> | <u>\$ 674</u> |

#### 十九、收入

|        | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 1,840,507        | \$ 2,139,341        |
| 其他營業收入 | <u>50,593</u>       | <u>96,005</u>       |
|        | <u>\$ 1,891,100</u> | <u>\$ 2,235,346</u> |

#### (一) 合約餘額

|           | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u>   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款(附註八) | <u>\$ 361,012</u> | <u>\$ 631,548</u> | <u>\$ 539,739</u> |
| 合約負債—商品銷售 | <u>\$ 55,462</u>  | <u>\$ 58,988</u>  | <u>\$ 77,853</u>  |

(二) 112 及 111 年度來自年初合約負債於當年度認列收入金額分別為 44,476 仟元及 66,878 仟元。

#### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱 112 年度合併財務報表附註二九。

## 二十、本年度淨利

### (一) 其他利益及損失

|                                      | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>     |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益<br>持有供交易之金融工具<br>(附註七) | (\$ 7,157)        | (\$ 21,027)      |
| 淨外幣兌換(損)益                            | 843               | 53,971           |
| 其他                                   | ( <u>3,474</u> )  | ( <u>214</u> )   |
|                                      | <u>(\$ 9,788)</u> | <u>\$ 32,730</u> |

### (二) 財務成本

|         | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>    |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 5,765        | \$ 6,167        |
| 租賃負債之利息 | <u>125</u>      | <u>70</u>       |
|         | <u>\$ 5,890</u> | <u>\$ 6,237</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|            | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 33,348        | \$ 32,695        |
| 投資性不動產     | 1,070            | 1,074            |
| 使用權資產      | 3,285            | 3,144            |
| 無形資產       | <u>93</u>        | <u>133</u>       |
| 合計         | <u>\$ 37,796</u> | <u>\$ 37,046</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 17,577        | \$ 17,536        |
| 營業費用       | 19,056           | 18,303           |
| 營業外收入及支出   | <u>1,070</u>     | <u>1,074</u>     |
|            | <u>\$ 37,703</u> | <u>\$ 36,913</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 管理費用       | \$ 26            | 133              |
| 研發費用       | <u>67</u>        | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 93</u>     | <u>\$ 133</u>    |

#### (四) 員工福利費用

|             | 112年度             | 111年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註十七) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 9,963          | \$ 10,366         |
| 確定福利計畫      | 455               | 557               |
|             | <u>10,418</u>     | <u>10,923</u>     |
| 其他員工福利      |                   |                   |
| 薪資費用        | 238,814           | 313,341           |
| 保險費用        | 24,759            | 25,889            |
| 其他          | 10,160            | 10,695            |
|             | <u>273,733</u>    | <u>349,925</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 284,151</u> | <u>\$ 360,848</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 99,301         | \$ 120,278        |
| 營業費用        | 184,850           | 240,570           |
|             | <u>\$ 284,151</u> | <u>\$ 360,848</u> |

#### (五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月11日及112年3月3日經董事會決議如下：

##### 估列比例

|      | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 5.20% | 5.03% |
| 董事酬勞 | 0.64% | 0.66% |

##### 金額

|      | 112年      |       | 111年度     |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 現         | 金 股 票 | 現         | 金 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 12,500 | \$ -  | \$ 19,000 | \$ -  |
| 董事酬勞 | 1,550     | -     | 2,500     | -     |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111年及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111年及110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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

|          | 112年度         | 111年度            |
|----------|---------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 83,239     | \$ 197,240       |
| 外幣兌換損失總額 | ( 82,396)     | ( 143,269)       |
| 淨損失      | <u>\$ 843</u> | <u>\$ 53,971</u> |

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 112年度            | 111年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 55,888        | \$ 66,647        |
| 未分配盈餘加徵     | 5,755            | 1,170            |
| 以前年度之調整     | ( 736)           | ( 128)           |
|             | <u>60,907</u>    | <u>67,689</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 11,648)        | 3,699            |
| 以前年度之調整     | -                | ( 189)           |
|             | <u>( 11,648)</u> | <u>3,510</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 49,259</u> | <u>\$ 71,199</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 112年度             | 111年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 226,550</u> | <u>\$ 356,000</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 45,310         | \$ 71,200         |
| 未分配盈餘加徵      | 5,755             | 1,170             |
| 稅上不可減除之費損    | ( 1,070)          | ( 854)            |
| 以前年度之調整      | ( 736)            | ( 317)            |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 49,259</u>  | <u>\$ 71,199</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 112年度         | 111年度           |
|--------------|---------------|-----------------|
| 遞延所得稅        |               |                 |
| 本年度產生者       |               |                 |
| — 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 472</u> | <u>(\$ 581)</u> |

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 112 年度

| <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          |                  |                  |               |                  |
| 存貨跌價損失         | \$ 4,197         | \$ 2,445         | \$ -          | \$ 6,642         |
| 確定福利退休計畫       | 734              | ( 389)           | 472           | 817              |
| 負債準備           | 2,886            | ( 297)           | -             | 2,589            |
| 未實現兌換淨損        | 1,487            | 970              | -             | 2,457            |
| 其他             | 1,178            | 8,919            | -             | 10,097           |
|                | <u>\$ 10,482</u> | <u>\$ 11,648</u> | <u>\$ 472</u> | <u>\$ 22,602</u> |

#### 111 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          |                  |                   |                 |                  |
| 存貨跌價損失         | \$ 8,519         | (\$ 4,322)        | \$ -            | \$ 4,197         |
| 確定福利退休計畫       | 1,684            | ( 369)            | ( 581)          | 734              |
| 負債準備           | 3,655            | ( 769)            | -               | 2,886            |
| 未實現兌換淨損        | 258              | 1,229             | -               | 1,487            |
| 其他             | 457              | 721               | -               | 1,178            |
|                | <u>\$ 14,573</u> | <u>(\$ 3,510)</u> | <u>(\$ 581)</u> | <u>\$ 10,482</u> |

### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|       | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 177,291</u> | <u>\$ 284,801</u> |

| <u>股 數</u>               | 單位：仟股         |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | 112年度         | 111年度         |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 28,750        | 28,750        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 員工酬勞                     | 162           | 192           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>28,912</u> | <u>28,942</u> |

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

### 二三、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。本公司之整體策略近 2 年並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（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。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

## (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

### 1. 公允價值層級

112年12月31日

|                                    | 第 1 等 級 | 第 2 等 級  | 第 3 等 級 | 合 計      |
|------------------------------------|---------|----------|---------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |         |          |         |          |
| 衍生工具                               | \$ -    | \$ 1,738 | \$ -    | \$ 1,738 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融負債</u> |         |          |         |          |
| 衍生工具                               | \$ -    | \$ 26    | \$ -    | \$ 26    |

111年12月31日

|                                    | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |         |         |         |        |
| 衍生工具                               | \$ -    | \$ 559  | \$ -    | \$ 559 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融負債</u> |         |         |         |        |
| 衍生工具                               | \$ -    | \$ 249  | \$ -    | \$ 249 |

### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係遠期外匯合約，採現金流量折現法按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

## (三) 金融工具之種類

|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>  |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 持有供交易        | \$ 1,738          | \$ 559            |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |                   |                   |
| 資產（註1）       | 769,763           | 930,736           |
| <u>金融負債</u>  |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 持有供交易        | 26                | 249               |
| 按攤銷後成本衡量之金融負 |                   |                   |
| 債（註2）        | 561,489           | 976,163           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

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

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

##### 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））。本公司從事衍生金融工具－遠期外匯以管理所承擔之外幣匯率風險。

##### (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之風險。針對匯率風險之管理，本公司定期檢視受匯率影響之資產及負債，並做適當調整，於政策

許可之範圍內，利用遠期外匯合約以控管外匯波動產生之風險。

本公司於資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債帳面金額請參閱附註二七。

#### 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% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

|     | 美 金 之      | 影 響        |
|-----|------------|------------|
|     | 112年度      | 111年度      |
| 損 益 | (\$ 2,478) | (\$ 3,044) |

#### (2) 利率風險

因本公司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來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 20,180  | \$ 500     |
| — 金融負債    | 107,553    | 241,670    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 386,939    | 297,180    |
| — 金融負債    | 145,337    | 172,351    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度稅前淨利將分別增加 1,208 仟元及 624 仟元，主因為本公司之變動利率存款及借款。當利率減少 0.5% 時，其影響為同金額之負數。

## 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。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司對於交易對象進行徵信調查及信用分析，再依交易對象之交易類型、財務狀況、擔保品條件…等，授予適當之授信額度，並視交易對象信用狀況不定時進行調整，以有效控制信用暴險。

除下述客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險：於 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款餘額占比超過 10% 之客戶群，其應收帳款分別為 322,674 仟元及 518,578 仟元，其占比分別為 89% 及 82%。

### 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。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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之利率推導而得。

#### 112 年 12 月 31 日

|         | 帳面金額              | 合約現金流量            | 6 個月以內            | 6 至 12 個月        | 1 至 2 年          | 2 至 5 年          | 5 年 以上          |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                 |
| 無附息負債   | \$ 314,928        | \$ 314,928        | \$ 314,928        | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -            |
| 租賃負債    | 6,329             | 6,510             | 902               | 902              | 1,803            | 2,903            | -               |
| 固定利率工具  | 100,000           | 100,145           | 100,145           | -                | -                | -                | -               |
| 浮動利率工具  | 145,337           | 152,661           | 15,016            | 15,016           | 30,032           | 90,095           | 2,502           |
|         | <u>\$ 566,594</u> | <u>\$ 574,244</u> | <u>\$ 430,991</u> | <u>\$ 15,918</u> | <u>\$ 31,835</u> | <u>\$ 92,998</u> | <u>\$ 2,502</u> |

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 帳面金額              | 合約現金流量            | 6 個月以內            | 6 至 12 個月        | 1 至 2 年          | 2 至 5 年          | 5 年 以上           |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |
| 無附息負債   | \$ 572,576        | \$ 572,576        | \$ 572,576        | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -             |
| 租賃負債    | 10,434            | 10,742            | 1,759             | 1,759            | 2,941            | 4,283            | -                |
| 固定利率工具  | 230,000           | 230,549           | 230,549           | -                | -                | -                | -                |
| 浮動利率工具  | 172,351           | 181,372           | 14,907            | 14,907           | 29,815           | 89,445           | 32,298           |
|         | <u>\$ 985,361</u> | <u>\$ 995,239</u> | <u>\$ 819,791</u> | <u>\$ 16,666</u> | <u>\$ 32,756</u> | <u>\$ 93,728</u> | <u>\$ 32,298</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

#### 112 年 12 月 31 日

|        | 短於 1 年           | 1 ~ 5 年           | 5 ~ 10 年        | 10 ~ 15 年   | 15 ~ 20 年   | 20 年 以上     |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 浮動利率工具 | <u>\$ 30,032</u> | <u>\$ 120,127</u> | <u>\$ 2,502</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

|        | 短於1年      | 1~5年      | 5~10年     | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|-------|
| 浮動利率工具 | \$ 29,814 | \$119,260 | \$ 32,298 | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

112年12月31日

|             | 要求即付或<br>短於1個月  | 1~3個月           | 3個月~1年      |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| <u>總額交割</u> |                 |                 |             |
| 遠期外匯合約      |                 |                 |             |
| 一流入         | \$ 47,663       | \$ 61,031       | \$ -        |
| 一流出         | ( 46,058)       | ( 61,410)       | -           |
|             | <u>\$ 1,605</u> | <u>(\$ 379)</u> | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

|             | 要求即付或<br>短於1個月 | 1~3個月           | 3個月~1年      |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|
| <u>總額交割</u> |                |                 |             |
| 遠期外匯合約      |                |                 |             |
| 一流入         | \$ 47,038      | \$ 133,526      | \$ -        |
| 一流出         | ( 47,017)      | ( 134,044)      | -           |
|             | <u>\$ 21</u>   | <u>(\$ 518)</u> | <u>\$ -</u> |

### (3) 融資額度

|         | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款   |                   |                   |
| — 已動用金額 | \$ -              | \$ 80,000         |
| — 未動用金額 | <u>250,000</u>    | <u>320,000</u>    |
|         | <u>\$ 250,000</u> | <u>\$ 400,000</u> |
| 擔保借款    |                   |                   |
| — 已動用金額 | \$ 245,337        | \$ 322,351        |
| — 未動用金額 | <u>300,000</u>    | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 545,337</u> | <u>\$ 322,351</u> |

### 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                    | 與本公司之關係  |
|--------------------------|--|
| 泰勝電子股份有限公司 (泰勝公司)        | 子公司  |
| Messoa Technologies Inc. | 子公司  |
| 佳世達科技股份有限公司<br>(佳世達公司)   | 原為母公司，自112年6月30日起<br>為具重大影響之投資者                      |
| 蘇州佳世達光電有限公司              | 原為兄弟公司，自112年6月30日<br>起為其他關係人(其母公司為對本<br>公司採權益法評價的個體) |
| 達方電子股份有限公司               | 原為兄弟公司，自112年6月30日<br>起為其他關係人(其母公司為對本<br>公司採權益法評價的個體) |
| 前進國際股份有限公司               | 原為兄弟公司，自112年6月30日<br>起為其他關係人(其母公司為對本<br>公司採權益法評價的個體) |

#### (二) 應收帳款

| 關係人類別 / 名稱                  | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 子公司                         |                  |                  |
| 泰勝公司                        | \$ 21,074        | \$ 7,236         |
| Messoa Technologies<br>Inc. | <u>207</u>       | <u>77,151</u>    |
|                             | 21,281           | 84,387           |
| 母公司                         | -                | 13,337           |
| 具重大影響之投資者                   | 533              | -                |
| 兄弟公司                        | <u>-</u>         | <u>149</u>       |
|                             | <u>\$ 21,814</u> | <u>\$ 97,873</u> |

(三) 應付帳款

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司             | \$ -              | \$ 19,729         |
| 具重大影響之投資者         | 42                | -                 |
| 其他關係人             | 52                | -                 |
|                   | <u>\$ 94</u>      | <u>\$ 19,729</u>  |

(四) 其他應付款

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司             | \$ -              | \$ 1,386          |
| 具重大影響之投資者         | 564               | -                 |
|                   | <u>\$ 564</u>     | <u>\$ 1,386</u>   |

(五) 營業收入

| <u>關係人類別 / 名稱</u>       | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>銷貨收入</u>             |                   |                   |
| 子 公 司                   |                   |                   |
| 泰勝公司                    | \$ 162,612        | \$ 21,470         |
| Messo Technologies Inc. | 130,759           | 393,489           |
|                         | 293,371           | 414,959           |
| 母 公 司                   | 10,870            | 20,139            |
| 具重大影響之投資者               | 3,715             | -                 |
|                         | <u>\$ 307,956</u> | <u>\$ 435,098</u> |
| <u>其他營業收入</u>           |                   |                   |
| 母 公 司                   | \$ 4,388          | \$ 12,061         |
| 具重大影響之投資者               | 1,391             | -                 |
|                         | <u>\$ 5,779</u>   | <u>\$ 12,061</u>  |

(六) 營業成本

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>      |
|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>進 貨</u>        |                  |                   |
| 佳世達公司             | \$ 96,747        | \$ 104,845        |
| 兄弟公司              | 1                | 39                |
| 其他關係人             | 82               | -                 |
|                   | <u>\$ 96,830</u> | <u>\$ 104,884</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 其他營業成本            |              |              |
| 母 公 司             | \$ -         | \$ 4         |
| 具重大影響之投資者         | <u>1</u>     | <u>-</u>     |
|                   | <u>\$ 1</u>  | <u>\$ 4</u>  |

上述關係人與本公司間之進銷貨交易係依約定條件為之。

(七) 營業費用

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>    |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 母 公 司             | \$ 1,123        | 2,224           |
| 具重大影響之投資者         | 373             | -               |
| 兄弟公司              | 57              | 115             |
| 其他關係人             | <u>58</u>       | <u>-</u>        |
|                   | <u>\$ 1,611</u> | <u>\$ 2,339</u> |

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(八) 租金收入

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|-------------------|---------------|---------------|
| 子 公 司             | <u>\$ 240</u> | <u>\$ 240</u> |

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決議及收取方法和一般租賃交易相當。

(九) 什項收入

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>  |
|-------------------|---------------|---------------|
| 子 公 司             | <u>\$ 240</u> | <u>\$ 240</u> |

(十) 主要管理階層薪酬

|        | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,339        | \$ 12,347        |
| 退職後福利  | <u>99</u>        | <u>99</u>        |
|        | <u>\$ 11,438</u> | <u>\$ 12,446</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行融資借款之擔保品：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 693,931        | \$ 709,350        |
| 投資性不動產    | <u>122,412</u>    | <u>123,482</u>    |
|           | <u>\$ 816,343</u> | <u>\$ 832,832</u> |

## 二七、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：

112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            | \$ | 15,777 | 30.705 (美元：新台幣) |   | \$ | 484,430 |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| 美元            |    | 3,000  | 30.705 (美元：新台幣) |   |    | 1,738   |   |   |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| 美元            |    | 4,205  | 30.705 (美元：新台幣) |   |    | 129,119 |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |                 |   |    |         |   |   |
| 美元            |    | 500    | 30.705 (美元：新台幣) |   |    | 26      |   |   |

111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            | \$ | 22,699 | 30.73 (美元：新台幣) | \$ 697,541 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |                |            |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |                |            |
| 美元            |    | 4,362  | 30.73 (美元：新台幣) | 559        |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |                |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |                |            |
| 美元            |    | 6,899  | 30.73 (美元：新台幣) | 212,019    |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |                |            |
| <u>衍生工具</u>   |    |        |                |            |
| 美元            |    | 1,530  | 30.73 (美元：新台幣) | 249        |

具重大影響之外幣兌換（損）益已實現及未實現如下：

| 外幣 | 112年度           |               | 111年度          |                  |
|----|-----------------|---------------|----------------|------------------|
|    | 匯率              | 淨兌換（損）益       | 匯率             | 淨兌換（損）益          |
| 美元 | 30.705 (美元：新台幣) | \$ 750        | 30.73 (美元：新台幣) | \$ 53,966        |
| 其他 |                 | 93            |                | 5                |
|    |                 | <u>\$ 843</u> |                | <u>\$ 53,971</u> |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）。(附表一)
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。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生性商品交易。(附註七及二四)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
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：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (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年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當年度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、持股數及比例。(附表五)

勝品電通股份有限公司及轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                       | 與發行人之關係 | 帳列科目                | 年股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 底價 | 備註 |
|------------|---------------------------------|---------|---------------------|-----|------|------|------|----|----|
| 勝品電通股份有限公司 | Entropix, Inc. Convertible Note | -       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -   | \$ - | -    | \$ - | -  | 註  |

註：公允價值係以資產法評價。

勝品電通股份有限公司及轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 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原 |         | 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       | 授信期 | 單價         | 授信期     |            |    |
| 勝品電通股份有限公司               | 佳世達科技股份有限公司              | 具重大影響之投資者(原為母公司) | 進貨 \$ 96,747  | 10%        | 依合約約定條件為之 | -   | (\$ 42)    | ( -%)   |            |    |
| 勝品電通股份有限公司               | Messoa Technologies Inc. | 子公司              | 銷貨 ( 130,759) | ( 7%)      | 依合約約定條件為之 | -   | 207        | -%      |            |    |
| Messoa Technologies Inc. | 勝品電通股份有限公司               | 母公司              | 進貨 130,759    | 100%       | 依合約約定條件為之 | -   | ( 207)     | ( 85%)  |            |    |
| 勝品電通股份有限公司               | 泰勝電子股份有限公司               | 子公司              | 銷貨 ( 162,612) | ( 9%)      | 依合約約定條件為之 | -   | 21,074     | 6%      |            |    |
| 泰勝電子股份有限公司               | 勝品電通股份有限公司               | 母公司              | 進貨 162,612    | 100%       | 依合約約定條件為之 | -   | ( 21,074)  | ( 100%) |            |    |

勝品電通股份有限公司及轉投資公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                  | 所在地區 | 主要營業項目                | 原本年       | 投資始年    | 投資去     | 實金年     | 額年底    | 年股數    | 年底     | 底         | 感         | 持        | 有被       | 投資公 | 司本 | 年度 | 認列之 | 備 | 註 |
|------------|--------------------------|------|-----------------------|-----------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|-----------|-----------|----------|----------|-----|----|----|-----|---|---|
|            |                          |      |                       | 年         | 年       | 年       | 年       | 年      | 年      | 年      | 年         | 率         | 帳        | 額本       | 度   | 年  | 度  | 益   | 註 |   |
|            |                          |      |                       | 本         | 年       | 底       | 去       | 年      | 底      | 底      | 底         | (%)       | 面        | 金        | 公   | 度  | 認  | 列   | 之 |   |
| 勝品電通股份有限公司 | 泰勝電子股份有限公司               | 桃園市  | 從事安全監視器之買賣及進出口業務      | \$ 23,879 | 23,879  | \$      | 23,879  | 23,879 | 1,945  | 40.78  | \$ 13,492 | \$ 12,834 | \$ 5,352 | 註 1 及註 2 |     |    |    |     |   |   |
| 泰勝電子股份有限公司 | Messoa Technologies Inc. | 美國   | 從事安全監視器之買賣及進出口業務與維修服務 | 980 仟美元   | 980 仟美元 | 980 仟美元 | 980 仟美元 | -      | 100.00 | 32,693 | ( 1,031)  | -         | 註 1 及註 3 |          |     |    |    |     |   |   |

註 1：係按該公司 112 年度經會計師查核之財務報表計算。

註 2：子公司。

註 3：孫公司。

勝品電通股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本 | 投資額 | 投資方式 | 本年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 |    | 本年底自台灣匯出累積投資金額 | 被投資年度 | 投資公司(損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本投資(損)益 | 列年度(損)益 | 年底面額 | 投資額 | 截至本年底已匯回投資收益 | 年底止 |
|-----------|--------|------|-----|------|----------------|--------------|----|----------------|-------|----------|-----------------|---------|---------|------|-----|--------------|-----|
|           |        |      |     |      |                | 匯出           | 收回 |                |       |          |                 |         |         |      |     |              |     |
| -         | -      | \$   | -   | -    | \$             | \$           | \$ | \$             | \$    | \$       | -%              | \$      | \$      | \$   | \$  | \$           | \$  |

|                     |                        |                |           |
|---------------------|------------------------|----------------|-----------|
| 本年底累計自台灣匯出經濟部核准投資金額 | \$5,588 (182 仟美元) (註1) | 本年底自台灣匯出累積投資金額 | \$825,276 |
| 本年底陸地匯出經濟部核准投資金額    | \$5,588 (182 仟美元) (註1) | 本年底自台灣匯出累積投資金額 | \$825,276 |

註 1：係以往年度被投資公司已清算解散未註銷之額度 182 仟美元。

註 2：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者為限計算。

勝品電通股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 佳世達科技股份有限公司 | 5,750,000 | 20.00%  |
| 詮能投資股份有限公司  | 3,823,826 | 13.30%  |
| 豪峰投資股份有限公司  | 3,388,000 | 11.78%  |
| 達利貳投資股份有限公司 | 2,615,000 | 9.09%   |
| 周 樂 玲       | 1,913,805 | 6.65%   |
| 李 宏 銘       | 1,891,036 | 6.57%   |
| 陳 思 義       | 1,805,028 | 6.27%   |

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。本公司個體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。

勝品電通股份有限公司



負責人：李宏銘



