

CyberPower

股票代號: 3617

111年度年報 ANNUAL REPORT 2022

碩天科技股份有限公司

公司查詢網站: <http://www.cyberpower.com>

投資人查閱年報網站: <http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一二年五月十一日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	本公司發言人	代理發言人
姓名	陳健中	林秀珠
職稱	財務部協理	會計部資深專員
聯絡電話	(02) 8792-9510	(02) 8792-9510
電子郵件信箱	investor@cyberpower.com	investor@cyberpower.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

單位	地 址	電 話
總 公 司	台北市內湖區金莊路 26 號 11 樓	(02) 8792-9510
台 南 工 廠	台南市新市區港墘里國際路 15 號 5 樓之 1	(06) 589-9370
深 圳 工 廠	中國廣東省深圳市寶安區松崗鎮塘下涌洋涌河側開發區第二幢	(86)755-2746-9050
菲 律 賓 工 廠	Units A & B, Block 1, Lot 6, Phase 2 Golden Gate Business Park, Barangay Buenavista, General Trias City, Cavite, Philippines.	(63)472-6860

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
網 址：[http:// www.capital.com.tw](http://www.capital.com.tw)
電 話：(02) 2702-3999

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：

會計師姓名：陳文香、鄭得蓁
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](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、本公司網址：<https://www.cyberpower.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織結構.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	9
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計劃執行情形.....	52
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工資料.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	77
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、會計師姓名及其查核意見.....	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.....	86
四、最近年度財務報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	86
六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，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.....	86
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.....	88
三、現金流量.....	89
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、改善計劃及未來一年投資計劃.....	90
六、風險事項分析及評估.....	90
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
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，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	100

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

一、營業報告

(一) 111 年度營業結果

1. 111 年度營業計畫實施成果

111 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)11,217,719 仟元，較去年同期 8,859,902 仟元，增加 26.61%；合併稅後純益為 1,157,602 仟元，而稅後每股純益則為 14.09 元。

2. 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	合併			個體		
	預算數	實際數	達成率(%)	預算數	實際數	達成率(%)
營業收入	9,938,762	11,217,719	112.87%	6,494,864	7,956,993	122.51%
營業成本	6,199,389	6,486,741	104.64%	5,341,113	6,412,695	120.06%
營業毛利	3,739,373	4,730,978	126.52%	1,153,751	1,544,298	133.85%
與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	-	-	-	(125,723)	(307,423)	(244.52%)
營業費用	3,233,073	3,570,642	110.44%	975,026	1,150,251	117.97%
營業淨利	506,300	1,160,336	229.18%	53,002	86,624	163.44%
營業外收支淨額	53,064	339,474	639.74%	403,363	1,138,546	282.26%
稅前淨利	559,364	1,499,810	268.13%	456,365	1,225,170	268.46%

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	分 析		111 年度		110 年度	
			合併	個體	合併	個體
財務收支	營業收入		11,217,719	7,956,993	8,859,902	5,591,204
	營業毛利(註)		4,730,978	1,236,875	3,187,808	884,886
	稅後純益		1,157,602	1,142,846	(52,082)	(71,691)
財務結構	負債佔資產比率(%)		54.64	52.16	61.39	58.25
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		341.19	407.16	320.77	394.70
償債能力	流動比率(%)		134.29	108.25	141.07	121.89
	速動比率(%)		73.02	84.73	78.17	77.92
獲利能力	資產報酬率(%)		10.67	11.29	(0.24)	(0.48)
	權益報酬率(%)		24.44	24.27	(1.21)	(1.68)
	佔實收資本比率(%)	營業利益	139.29	10.40	11.60	(24.97)
		稅前純益	180.04	147.07	(7.05)	(14.42)
	純益率(%)		10.32	14.36	(0.59)	(1.28)
	每股盈餘(純損)(元)		14.09	14.09	(0.89)	(0.89)

註：個體財務報表含與子公司、關聯企業及合資之未實現利益

4. 研究發展狀況

本公司基於對品牌價值之重視，尤其注重產品的發展及長期核心技術能力的投資，以推出最能符合消費者需求的產品；本公司近兩年度均投資約營業額 5%於研發創新，持續開發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之技術基礎。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針

來到後疫情時代的階段，全球經濟情勢依舊充滿許多不確定因子。其影響主要來自於疫情蔓延全球三年多來造成的產銷失衡及通膨，而持續一年的俄烏戰爭又加速推升國際能源及糧食價格走揚，加上美國聯準會為了抑制通膨而採取的激烈升息政策，都是可能使得 2023 年經濟成長動能放緩。對於這些議題，本公司除持續關注並預作準備外，亦將秉持初衷，對內持續強化研發能力與創新，對外則透過不斷調整商業模式適應大環境的變化，維持一貫穩健的經營腳步，深化自有品牌的營運策略及佈局完整的價值鏈，以提高全球市占率及企業價值。

(二)預期銷售數量及其依據

由於新冠疫情改變了人們的生活及消費模式，相應疫情而生的遠距工作及上班分流措施，亦敦促企業添購設備加速朝數位化發展，進而增加採購不間斷電源系統產品的需求；本公司也預期不間斷電源系統相關產品及電力電源管理需求仍深具穩定成長空間，將以提高整體獲利為目標，加深營收及市占率持續正增長的力道。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策：

整合產業供應鏈，提升管理效率與品質信賴度，並隨時關注市場需求及變化，建立資訊分享機制快速回應終端市場需求，並配合計畫性備料降低庫存量及彈性生產滿足客戶要求之產品，以達到降低成本和提供客戶穩定且高質量之產品之目標。

2. 銷售政策：

持續落實核心競爭策略，並提供品質良好且滿足客戶所需之產品，深耕全球通路並強化產品售後服務，加強既有核心客戶的黏著性，做為長期營運成長的基石。

(四) 受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境：

本公司深知為因應快速變遷的市場及客戶對產品日益多元化之需，持續開發新產品及更貼近使用者需求的產品與服務將是維持競爭優勢的最佳策略，本公司將持續提升核心競爭力，透過新通路、新市場、新產品三方面佈局以追求整體營運的成長。

2. 法規環境：

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策或是法律變動都能確實的掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢。目前本公司尚無因國內外法規環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。

3. 總體經營環境：

在各國央行為了抑制通膨而持續採取升息手段、而烏俄戰爭仍看不到停火的契機、再加上中國突然的放棄清零政策增添疫情變數等不利因素下，2023可能會是艱難的一年，主要經濟體美國、歐盟和中國將同時放緩，即使通膨降溫，美國也已無法重返疫情前低利率的時代，中國大陸的經濟成長，也不會像以往這麼快速，取而代之的是美中的激烈競爭以及地緣政治的影響層面擴大。

儘管外在環境考驗不斷，預期景氣接下來將會是趨緩的狀態，但展望未來，我們仍然用最正面積極的態度，我們不以現況自滿，也樂於挑戰更上一層樓的可能性，將目前的營運模式內化到日常工作中，讓既有成果能延續且穩定成長。對內，持續強化自身優勢，檢視與盤點核心競爭力，排除不必要的資源浪費並找到問題的本質，以更加深化碩天在全球市場的品牌價值。對外，在追求持續成長的同時，我們也應反思企業如何透過自身的影響力回饋社會。

敬祝 各位股東

身體健康 平安喜樂

董事長：郭 瑾



經理人：何濂洵



會計主管：陳志昌



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 86 年 06 月 27 日

二、公司沿革：

- 民國 86 年
- 碩天科技公司成立，資本額為 2,000 萬元，初期以開發小型不斷電電源系統為主。
 - UPS Power 98 系列產品誕生，首創全世界最小的延長線式 UPS，並以 CyberPower 自有品牌行銷北美市場。
 - 辦理現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額達 5,000 萬元。
- 民國 87 年
- UPS Power 99 系列產品問市，並於當年成為全球第一家通過 Designed for Microsoft Windows 98 認證之 UPS 供應商。
 - 成功銷售 CyberPower 品牌產品至消費性電子零售商 Best Buy。
 - 成功銷售 CyberPower 品牌產品至消費性電子零售商 Fry's。
 - 辦理現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額達 8,000 萬元。
- 民國 88 年
- UPS Power 2000 系列產品發表，並首創經由電話線進行遠端控制之創新功能。
 - 辦理現金增資 4,000 萬元及盈餘轉增資 500 萬元後，實收資本額達 12,500 萬元。
- 民國 89 年
- 成功銷售 CyberPower 品牌產品至 Wal-Mart。
- 民國 90 年
- UL 安規實驗室認證通過。
 - 成功銷售 CyberPower 品牌產品至美國經銷商 D&H。
 - 盈餘轉增資 3,500 萬元後，實收資本額達 16,000 萬元。
- 民國 91 年
- 成功切入可攜式電源轉換器市場，陸續推出 90W & 120W 之產品。
 - PC Data NPD Report 之調查結果，碩天科技之 UPS 產品，於北美地區零售市場拿下 35% 之市佔率並僅次於全球第一大廠 APC。
 - 盈餘轉增資 4,000 萬元後，實收資本額達 20,000 萬元。
- 民國 92 年
- 成功銷售 CyberPower 品牌產品至消費性電子零售商 Circuit City。
 - 成功推出通訊設備商專用 UPS。
 - 盈餘轉增資 6,000 萬元後，實收資本額達 26,000 萬元。
 - 購入並遷移至南港辦公大樓，擴大公司營運規模。
- 民國 94 年
- 成功銷售 CyberPower 品牌產品至零售商 Staples。
 - 盈餘轉增資 7,470 萬元後，實收資本額達 33,470 萬元。
 - 成功銷售 CyberPower 品牌產品至美國經銷商 Tech Data。
- 民國 95 年
- 為因應本公司業務之持續拓展，規劃大陸工廠完整生產鏈並加強上下游廠商之配合，本年度經董事會通過透過本公司投資之境外控股公司間接投資碩達電子(深圳)有限公司。
 - 辦理現金增資 5,260 萬元及盈餘轉增資 1,970 萬元後，實收資本額達 40,700 萬元。
 - 碩達深圳廠通過 TL9001 與 CSA 安規實驗室認證作業。
- 民國 96 年
- 成功銷售 CyberPower 品牌產品至美國經銷商 Ingram Micro。
 - 辦理現金增資 3,750 萬元及盈餘轉增資 2,100 萬元，增資後實收資本額達至 46,550 萬元。
 - 為拓展北美地區市場佔有率及滿足客戶就近服務之需求，本公司於本年度經董事會通過投資 Cyber Power Systems (USA), Inc.，成為本公司 100% 持有之轉投資公司，作為北美地區之行銷據點。

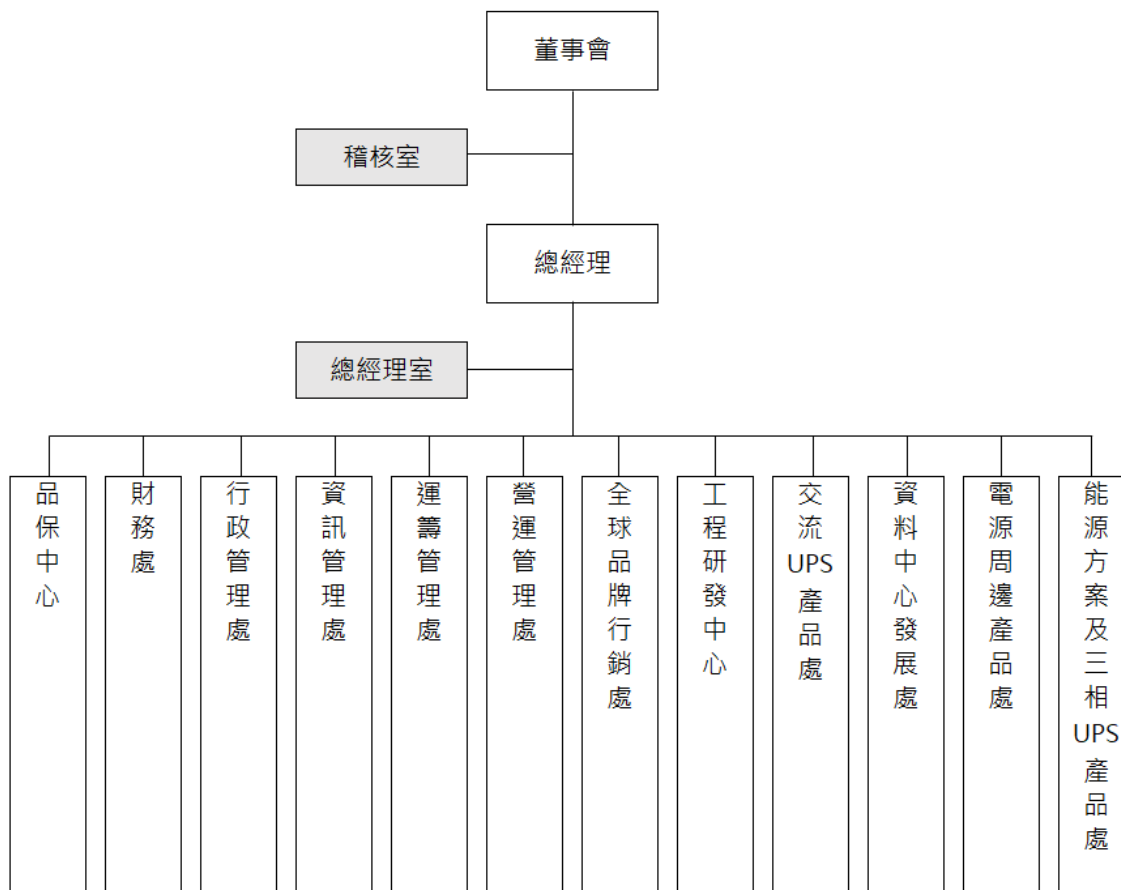
- 為拓展歐洲地區市場佔有率並滿足客戶就近服務之需求，本公司於本年度經董事會通過透過本公司投資之境外控股公司投資設立於荷蘭之 Cyber Power Systems B.V.，成為本公司 100%持有之轉投資公司，並作為歐洲地區之行銷據點，以服務客戶並掌握行銷通路。
 - 台北總公司 EMI 743 半電波暗室完工並正式啟用。
 - CyberPower 獲得 Ingram Micro 美國地區 2007 年年度最佳新供應商獎的殊榮。
- 民國 97 年
- 97 年 1 月金管會證期局核准股票公開發行。
 - 本年度完成荷蘭 Cyber Power Systems B.V. 曾孫公司轉投資作業。
 - 97 年 4 月，股票正式於興櫃市場掛牌交易。
 - 97 年 9 月辦理現金增資 4,950 萬元及盈餘轉增資 20,150 萬元，增資後實收資本額達至 71,650 萬元。
 - 為拓展本公司亞洲地區之日本市場，擴增公司營收規模及獲利能力，本年度經董事會通過，透過本公司投資之境外控股公司於日本設立 100%持有之子公司。
- 民國 98 年
- 98 年 1 月投資成立日本子公司 Cyber Power Systems K.K.。
 - 成功銷售 CyberPower 品牌 UPS 至美國零售通路 Office Depot。
 - 98 年 8 月 EPS 系列產品，於奈及利亞獲得 City People Brands Awards 2009 評選為年度最佳電源商品。
 - 98 年 9 月節能式 UPS Value 800E-GP，於捷克獲得 Computer 雜誌評選為最佳 UPS 產品。
 - 98 年 11 月透過投資境外控股公司轉投資法國 Nitram S.A. 部分股權，以完整建構本公司全球市場之佈局及提升市場競爭力。
 - 辦理現金增資 7,285 萬元，增資後實收資本額達至 78,935 萬元。
 - 98 年 12 月 23 日於台灣證券交易所正式掛牌上市。
- 民國 99 年
- 99 年 2 月，經員工認股權憑證換發新股 570 萬元，實收資本額達 79,505 萬元。
 - 為強化與俄羅斯當地客戶之聯繫、取得即時商情和市場資訊並就近延攬當地優秀人才，99 年 7 月經董事會通過於俄羅斯設立辦事處作為本公司客戶聯繫窗口，以利於當地進行市場研究並瞭解市場需求。
 - 獲美國上市電信領導設備廠商 Tellabs 肯定，獲選為 Supplier of the Year 年度最佳供應商。
 - 以優質產品組合及客戶服務，贏得美國上市零售通路業 Best Buy 年度策略夥伴獎項。
- 民國 100 年
- 100 年 2 月完成 100%收購法國 Nitram S.A.S. 股權。
 - 100 年 2 月為開發新興國家市場，加快公司全球市場佈局，間接投資碩擎能源科技(深圳)有限公司。
 - 100 年 7 月為拓展歐洲地區市場版圖，於德國設立 100%持有之子公司。
 - 100 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 408 萬元與註銷庫藏股 1,559 萬元，實收資本額達 78,916 萬元。
- 民國 101 年
- 101 年 7 月為拓展拉丁美洲地區市場版圖，於墨西哥成立 100%持有之子公司。
 - 101 年 11 月結盟展碁國際以自有品牌「CyberPower」進軍台灣市場。
 - 101 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 329 萬元，實收資本額達 79,245 萬元。
- 民國 102 年
- 102 年 7 月為拓展南亞地區市場版圖，於印度成立 100%持有之子公司。
 - 102 年 8 月為開發大陸內需市場，間接投資碩博電源(深圳)有限公司。
 - 獲 CRN 雜誌評選為 DATA CENTER 2013 年度科技業百強。
 - 102 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 8 萬元，實收資本額達 79,253 萬元。

- 民國 103 年 • 榮登 CRN 雜誌評選之 DATA CENTER 2014 年度科技業百強。
- 103 年 5 月為延攬越南當地優秀人才並就近取得即時商情和市場資訊，於越南胡志明市設立辦事處作為當地客戶聯繫窗口。
 - 103 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 822.5 萬元，實收資本額達 80,075.5 萬元。
- 民國 104 年 • 三度榮登 CRN 雜誌評選之 DATA CENTER 年度科技業百強(基礎設備供應商前 20 名)
- 104 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 787 萬元，實收資本額達 80,862 萬元。
- 民國 105 年 • 成立全球服務中心(Call center)與線上服務系統(Live chat)，提升產品售後服務。
- 105 年 12 月止，經員工認股權憑證換發新股 66 萬元，實收資本額達 80,928 萬元。
- 民國 106 年 • 106 年 1 月止，經員工認股權憑證換發新股 23 萬元，實收資本額達 80,951 萬元。
- 因應公司長遠發展計劃，購入台北總公司獨棟新大樓，提供更優質的工作環境。
 - 獲頒台灣第十七屆金峰獎（大型企業組）傑出創新研發獎。
- 民國 107 年 • 獲 CRN 雜誌評選年度醫療級不斷電系統科技創新獎。
- 榮獲美國 ChannelPro 讀者精選最佳不斷電系統銀獎。
 - 107 年 9 月，為降低集團產品產製區域過度集中之風險及降低因全球經濟局勢動盪不安所產生之營運衝擊，遂於菲律賓甲米地省以 100%直接投資方式，完成設立菲律賓碩天廠。
- 民國 108 年 • 榮獲美國 CRN 雜誌 2019 年度科技創新獎決選。
- 榮獲美國 CRN 雜誌 2019 年度產品獎優勝。
 - 獲美國 CRN 雜誌評選 2019 年度合作夥伴計劃指南五顆星肯定。
- 民國 109 年 • 榮獲美國 Gear Hungry 雜誌評選為 2020 年度不斷電系統最佳選擇。
- 獲美國 CRN 雜誌評選 2020 年度合作夥伴計劃指南五顆星肯定。
 - 榮獲美國 ChannelPro Network 頒發 2020 年度讀者精選之最佳不斷電系統與電力調節系統供應商銀獎。
 - 在線互動式 PFC 正弦波不斷電系統與 Smart App 正弦波不斷電系統雙雙榮獲 2021 年台灣精品獎肯定。
 - 獲選為 2020 年度台灣前 35 大最佳國際品牌。
 - 榮獲美國 CRN 雜誌 2020 年度科技創新獎決選。
 - 榮獲美國 CRN 雜誌 2020 年度產品獎優勝。
- 民國 110 年 • 榮獲美國 CRN 雜誌 2021 年度合作夥伴計劃指南五顆星肯定。
- 獲選為 2021 年度台灣前 40 大最佳國際品牌。
 - 榮獲美國 CRN 雜誌 2021 年度科技創新獎決選。
 - 榮獲波蘭 PCWorld 雜誌評選為 2021 年度不斷電系統最佳選擇。
- 民國 111 年 • 榮獲美國 CRN 雜誌 2022 年度合作夥伴計劃指南肯定。
- 榮獲美國 Guiding Tech 網站評選為最佳電腦設備不斷電系統。
- 民國 112 年 • 榮獲美國 CRN 雜誌 2023 年度合作夥伴計劃指南肯定。

參、公司治理報告

一、組織結構

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

稽核室	1. 財務、業務、會計帳務之查核，並定期及不定期(隨案)編製各項稽核報告。 2. 追蹤內部控制實施程序，並定期評估各部門有關內部控制之執行成效。 3. 內部控制書面制度之修訂與頒佈。
總經理室	1. 辦理董事會決議之相關事項。 2. 訂定各業務單位之風險管理政策、相關辦法並監控其執行情形。 3. 中長期發展策略規劃及專案研究，部門業務目標及營運績效之追蹤與評核。 4. 國內子公司及其長期投資事業評估與管理，轉投資案之財務性分析及評估。
營運管理處	1. 協助全公司銷售業務之推展。 2. 銷售業務之管理及銷售管理制度之建立與執行。 3. 新設分公司、營業據點之規劃、評估及協助執行。 4. 新業務之規劃、推展及管理，重要客戶之維繫與服務。 5. 技術支援服務。 6. RMA 政策規劃、管理及產品重整與維修。
全球品牌行銷處	1. 企業品牌組合策略發展。 2. 企業系統產品整合，企劃與業務推廣。 3. 教育訓練與認證，技術文件撰寫。 4. 行銷服務平台系統化。 5. 媒體公關等相關事務。

品保中心	1. 品質管理系統建立與維護。 2. 產品進料、製程、出貨品質管制。 3. 品質問題分析與改善、規範訂定。 4. 產品設計驗證。
財務處	1. 會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2. 年度預算編製彙總、差異分析及控制。 3. 財務管理與擬定短、中、長期資金之取得與運用、調度等相關事宜。 4. 成本結算及分析、盤點作業規劃等相關作業。 5. 股務作業。
行政管理處	1. 一般總務業務。 2. 固定資產之維護與管理業務。 3. 人力資源策略管理。 4. 人事相關規章與制度之訂定、修訂、建立與推動。 5. 集團招募、甄選、任用、訓練、留才、考核管理作業。 6. 薪資福利作業。 7. 勞資關係相關作業與爭議處理。 8. 審核、諮詢或撰擬各部門法律相關事宜，訴訟案件處理及協助債務追償。 9. 綜理公司法律與專利事務事宜。
資訊管理處	1. 廠辦自動化與特定系統專案規畫及導入。 2. 集團 ERP 資源統整規畫。 3. 集團 GIS 平台資源統整規畫。 4. 集團跨資訊系統平台整合。 5. 集團 IT 資產及系統、網路安全與機房管理等之規畫與維護。
運籌管理處	1. 採購策略與成本分析、零件與供應商之搜尋、評鑑與管理。 2. 生產排程、訂單交期、產銷協調、包裝及出貨流程之最佳化管理。 3. 原、物料及外購品採購。 4. 供應商之搜尋、評鑑與管理。 5. 力求簡化、快速與成本降低的重要採購策略制定。
工程研發中心	1. ERP 工程相關資料建立/維護。 2. 工程變更/工程資料檔案建立。 3. BOM 建立與生效作業/RMA 支援處理。 4. 新產品技術資料移轉。 5. 測試設備開發。 6. 安規測試與申請。 7. 電波暗室管理。
交流 UPS 產品處	1. 技術資料之蒐集及產品之開發。 2. 內部技術移轉與訓練。 3. 提供事業群系統工程之服務與諮詢。 4. 提供事業群產品版本維護及功能更新管理。
資料中心發展處	1. 資料中心發展趨勢與技術變革之追蹤與資訊蒐集。 2. 擬定短、中、長期資料中心發展策略。 3. 資料中心新技術研究並進行相關專利佈局。 4. 資料中心基礎設施產品開發與功能更新。 5. 提供事業群先進技術移轉與諮詢。
電源周邊產品處	1. 技術資料之蒐集及產品之開發。 2. 內部技術移轉與訓練。 3. 提供事業群系統工程之服務與諮詢。 4. 提供事業群產品版本維護及功能更新管理。
能源方案及三相 UPS 產品處	1. 技術資料之蒐集及產品開發。 2. 內部技術移轉與訓練。 3. 提供產品線系統工程之服務與諮詢。 4. 提供各產品線產品版本維護及功能更新管理。 5. 台南工廠產能與維運管理

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料(一)

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	智遠投資有限公司	-	109.06.12	3 年	97.04.07	4,261,880	5.26	4,261,880	5.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人:郭瑾	女 51~60	109.06.12	3 年	97.04.07	907,379	1.12	907,379	1.09	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系學 士 皓宇企業財務主管	註 1	董事	李建 進	姻親	-
董事	中 華 民 國	寧遠投資(股)公 司	-	109.06.12	3 年	103.06.12	3,120,000	3.85	5,400,000	6.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人：何濂洵	男 51~60	109.06.12	3 年	103.06.12	1,400,000	1.73	1,400,000	1.68	-	-	11,200,000	13.41	交通大學控制工程/管理 科學系雙學士 交通大學控制工程所碩 士 工業技術研究院電力電 子研究室專案經理	註 2	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	先越投資(股)公司	-	109.06.12	3 年	97.04.07	5,418,089	6.69	5,418,089	6.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人:李建進	男 51~60	109.06.12	3 年	97.04.07	220,007	0.27	349,007	0.42	75,000	0.09	-	-	基督敎書院外文系學士 茂飛投資(股)公司董事	先越投資(股)董事 長 茂飛投資(股)董事	董事長	郭瑾	姻親	-
董事	中 華 民 國	呂理達	男 71~75	109.06.12	3 年	100.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子物理學學 士 美國加州大學洛杉磯分 校電機工程所碩士 & MBA	註 3	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	張錫煌	男 71~75	109.06.12	3 年	97.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學機械系學士 政治大學企研所科技管 理班結業 聲寶(股)公司傳真事業部 總經理 佳通科技執行長 辛耘企業(股)資深副總	無	-	-	-	-

單位：股；% ：112 年 4 月 15 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選任 日期	還任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份	利用他人名義持 有股份	主要經 (學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	林榮樂	男 51~60	109.06.12	3 年	102.06.14	-	-	-	-	-	-	成功大學統計系學士 尖點科技(股)公司稽核室 經理暨發言人 晉瀚光電(股)公司財務長	無	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	柯柏成	男 51~60	109.06.12	3 年	109.06.12	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計所碩士 東吳大學會計系副教授	註 4	-	-	-	-

註 1：法人董事代表人：共鳴股份有限公司、Broad Win International Investment Co., Ltd

董事：智遠投資有限公司、達元投資有限公司、Planet Technology Limited、Join Master Co., Ltd、Portal Star Co., Ltd、Shining Pearl Co., Ltd、Cyber Power Systems (HK) Limited、Fast Wind International Limited、Global Way Co., Ltd、Global Win Co., Ltd、Full Star Co., Ltd、Grown Tech Ltd、碩達電子(深圳)有限公司、碩擎能源科技(深圳)有限公司、東莞市碩擎能源科技有限公司、碩天電源(深圳)有限公司、Cyber Power Systems B.V、Cyber Power Systems K.K、Cyber Power Systems (India) Pvt Ltd、Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.

註 2：董事長：Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.

董事：Cyber Power Systems (USA), Inc、Join Master Co., Ltd、Portal Star Co., Ltd、Shining Pearl Co., Ltd、Fast Wind International Limited、Global Way Co., Ltd、Global Win Co., Ltd、Full Star Co., Ltd、Grown Tech Ltd、碩達電子(深圳)有限公司、碩擎能源科技(深圳)有限公司、Cyber Power Systems B.V、Cyber Power Systems K.K、Nitram S.A.S、CyberPower Systems GmbH、Cyber Power Systems S.A. DE C.V、Cyber Power Systems (India) Pvt Ltd、廣升電子(深圳)有限公司、寧遠投資(股)公司、澹志投資(股)公司、靜德國際(股)公司、至擎科技有限公司、亮高股份有限公司法人監察人之代表人

註 3：董事：台灣優燈(股)公司、虹映科技(股)公司、宇瞻科技(股)公司、智融(股)公司、金麗科技(股)公司、財團法人智榮文教基金會

註 4：慧智基因(股)獨立董事暨薪資報酬委員會及審計委員會召集人、歐特明電子(股)獨立董事暨薪資報酬委員會及審計委員會召集人

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

2.法人股東之主要股東

112 年 4 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
智遠投資有限公司	達元投資有限公司 100%
寧遠投資股份有限公司	何濂洵 99%、黃璽鳳 0.8%
先越投資股份有限公司	凱伍投資股份有限公司 96.36%、 李建進 1.09%、謝純珠 1.09%、李玫娟 0.15%、李建宏 1.09%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

112 年 4 月 15 日

法人名稱	法人之主要股東
達元投資有限公司	郭瑾 100%
凱伍投資有限公司	NEW POWER CORPORATION 100%

4.董事資料(二)

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 (註)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
智遠投資有限公司 代表人：郭瑾 (董事長)		畢業於逢甲大學企業管理系，現任本公司董事長，並兼任本公司多家關係企業之董事，具有 30 年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。郭瑾董事具備領導決策、市場行銷、營運管理及策略規劃等能力，深具國際觀與洞察力，帶領公司朝永續發展目標前進。	-	無
寧遠投資(股)公司 代表人：何濂洵 (董事)		畢業於交通大學控制工程所碩士，現任本公司總經理，並兼任本公司多家關係企業之董事，擁有 20 餘年豐富之產業知識及經營管理經驗。何濂洵董事具備工程技術專長，深具領導統御、決策判斷、危機處理等能力及國際市場觀，係帶領公司走向全球化及品牌價值布局的舵手，並持續引領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	-	無
先越投資(股)公司 代表人：李建進 (董事)		畢業於基督教書院外文系，具有多年商務、財務及對公司業務所需工作經驗。李建進董事專長於營運判斷、經營管理、產業知識及決策能力，借重其科技產業管理專才，提出營運管理之意見與方針。	-	無

姓名 (註)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
呂理達 (董事)		畢業於美國加州大學洛杉磯分校電機工程所及企業管理碩士，曾任宏碁(股)公司歐洲區總經理並歷任多家公司董事職務。 呂理達董事擁有多年的國際企業營運管理經歷，不論在營運判斷、品牌行銷推廣、領導及決策能力上皆累積了厚實的基礎，能為本公司在品牌經營、營運判斷及危機預防上提供寶貴的意見。		無
張錫煌 (獨立董事)		畢業於成功大學機械系，具有豐富的生產製造與廠務管理經驗。 張錫煌董事具備領導決策、危機處理及風險管理等能力，擁有多多年企業經營專長，深具廠務管理、產業發展及科技應用洞察力，對本公司經營團隊在生產製造、提升廠務運作效率及營運管理上提供實質助力。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定： · 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人。 · 本人、配偶、二等親以內親屬(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、會計等服務所取得之報酬金額。	無
林榮樂 (獨立董事)		畢業於成功大學統計系，具有財務投資、科技產業管理及公司治理等專長。 林榮樂董事熟稔商業及財務投資法令，擅長於經營管理、會計與財務分析、資本運作與規劃等領域，本公司能借重其投資風險管理及產業分析能力，適時為經營團隊提供經營與管理之多元意見。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定： · 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人。 · 本人、配偶、二等親以內親屬(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、會計等服務所取得之報酬金額。	無

姓名 (註)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
柯柏成 (獨立董事)		畢業於東吳大學會計所碩士，擔任過東吳大學會計系專任副教授及台北商業大學會計資訊系兼任副教授。柯柏成董事歷任多家企業獨立董事及審計委員，擁有多產業領域之經驗，具備營運判斷、會計與財務分析、危機處理與決策能力，本公司借重其在不同產業之管理經驗及視野，在公司治理及經營管理策略上能有多元面向的提升。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定： - 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人。 - 本人、配偶、二等親以內親屬(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、會計等服務所取得之報酬金額。	2

註：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)董事會多元化及獨立性

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條之規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

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歷資格外，亦考量董事候選人誠信正直之聲譽，承諾投入充分時間參與監督公司業務，並具有協助經營管理之能力。

本公司董事會由 7 席董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事占比 42.9%；現有董事會成員皆產業界之賢達，具備製造、品牌通路、技術研究、財務與金融、資訊與科技等多元互補之產業經驗，符合董事會成員多元化政策管理目標。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員落實多元化情形如下：

多元化 核心項目 董事姓名	基本組成				具備能力							
	國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	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
智遠投資有限公司 代表人：郭瑾	中華民國	女	51~60		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
寧遠投資(股)公司 代表人：何濂洵	中華民國	男	51~60		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
先越投資(股)公司 代表人：李建進	中華民國	男	51~60		✓		✓		✓	✓		✓
呂理達	中華民國	男	71~75		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張錫煌	中華民國	男	71~75	> 9 年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
林榮樂	中華民國	男	51~60	6~9 年		✓	✓	✓		✓	✓	✓
柯柏成	中華民國	男	51~60	< 3 年	✓	✓		✓		✓		✓

多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：

A.具體管理目標：

全體董事會成員中至少須有 3 位董事具備上表任一能力。

個別董事至少須具備上表 5 項能力。

B.目前達成情形：目前董事會成員皆達成多元化政策目標。

5. 董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	進修日期		課程名稱	進修時數	備註
			起	迄			
法人董事代表人	郭瑾	社團法人中華公司治理協會	111/8/11	111/8/11	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3.0	
法人董事代表人	李建進						
法人董事代表人	何濂洵						
董事	呂理達		111/11/10	111/11/10	重大刑事金融案件數位偵查解析	3.0	
獨立董事	張錫煌						
獨立董事	林榮樂						
獨立董事	柯柏成	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/5/4	111/5/4	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3.0	
		中華民國內部稽核協會	111/8/16	111/8/16	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6.0	

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；%；112年4月15日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	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 (註4)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事兼總經理	中華民國	何濂洵	男	88/07/02	1,400,000	1.68	-	-	11,200,000	13.41	交通大學控制工程研究所 工業技術研究院電力電子研 究室專案經理	註3	-	-	-	-
財務長	中華民國	張天瑋	男	101/01/18	76,000	0.09	-	-	-	-	Royal Roads University MBA 新企電子財務部經理 安大資訊財務部經理	共鳴(股)公司監察人	-	-	-	-
研發處協理	中華民國	葉修廷	男	95/01/01	536,369	0.64	49,000	0.06	-	-	交通大學控制工程研究所 明基電子工程師	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc. 董事	-	-	-	-
稽核經理	中華民國	林韻倩	女	104/06/08	-	-	-	-	-	-	勤業眾信聯合會計師事務所 審計部副理 美商如新華茂股份有限公司 台灣分公司稅務主任	-	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應與揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職。

註3：董事長：Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.

董事：Cyber Power Systems(USA), Inc.、Join Master Co., Ltd.、Portal Star Co., Ltd.、Shining Pearl Co., Ltd.、Fast Wind International Limited、Global Way Co., Ltd.、Global Win Co., Ltd.、Full Star Co., Ltd.、Grown Tech Ltd.、碩達電子(深圳)有限公司、碩攀能源科技(深圳)有限公司、Cyber Power Systems B.V.、Cyber Power Systems K.K.、Nitram S.A.S.、CyberPower Systems GmbH、Cyber Power Systems S.A. DE C.V.、Cyber Power Systems (India) Pvt Ltd.、廣升電子(深圳)有限公司、寧遠投資(股)公司、潛志投資(股)公司、靜德國際(股)公司、至擎科技有限公司

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事(含獨立董事)之酬金

111 年度
單位：新台幣仟元；仟股；%
(除每股市價為新台幣元表示外)

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註6)				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6)	領取來自 子公司以外 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)		薪資、獎金及特支 費等(E)(註4)		退職退休金(F)				員工酬勞(G)(註5)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)			現金 金額	股票 金額
董事長	智遠投資有限公司 代表人郭瑾	2,885		-	750	750	32	32	3,667 0.32	-	-	-	-	3,667 0.32	3,667 0.32	無	
董事兼總 經理	寧遠投資(股)公司 代表人何濂洵	-		-	750	750	32	32	782 0.07	14,549	-	-	9,205	24,536 2.15	24,536 2.15	無	
董事	先越投資(股)公司 代表人李建進	-		-	750	750	32	32	782 0.07	-	-	-	-	782 0.07	782 0.07	無	
董事	呂理達	700	700	-	750	750	29	29	1,479 0.13	-	-	-	-	1,479 0.13	1,479 0.13	無	
獨立董事	張錫煌	700	700	-	750	750	62	62	1,512 0.13	-	-	-	-	1,512 0.13	1,512 0.13	無	
獨立董事	林榮樂	700	700	-	750	750	62	62	1,512 0.13	-	-	-	-	1,512 0.13	1,512 0.13	無	
獨立董事	柯柏成	700	700	-	750	750	44	44	1,494 0.13	-	-	-	-	1,494 0.13	1,494 0.13	無	
合計		5,685	5,685	-	5,250	5,250	293	293	11,228 0.98	14,549	-	-	9,205	34,982 3.06	34,982 3.06	無	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事報酬包含董事報酬及董事會暨其兼任之功能性委員會車馬費，並由薪酬委員會提案且經董事會決議增加每季固定報酬，未來將視經濟環境變化及對經營團隊營運績效之達成及貢獻做為衡量基礎，並依公司經營績效及相關法令規定進行調整。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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。																	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所提負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事報酬包含董事酬勞及董事會暨其兼任之功能性委員會車馬費，並由薪酬委員會提案且經董事會決議增加每季固定報酬，未來將視經濟環境變化及對經營團隊營運績效之達成及貢獻做為衡量基礎，並依公
司經營績效及相關法令規定進行調整。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/提供服務(如擔任母公司/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。

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註4：係指最近年度董事兼任員工(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、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房
屋、汽車及其他交通工具或專屬員工之薪資費用，應揭露所提資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(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，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註6：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：應揭露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8：應明確列明內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

2.監察人之酬金：不適用

3.總、經理及副總經理之酬金

111 年度
單位：新台幣仟元；仟股：%
(除每股市價為新台幣元表示外)

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例 (%) (註 5)		領取來自 子公司以外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 6)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註 4)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 4)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 4)				
							現金 金額	股票 金額						
總經理	何濂洵													
財務長	張天瑋	9,146	9,146	216	216	15,904	15,904	15,290	-	15,290	-	40,556 3.55	40,556 3.15	無
協理	葉修廷													

總經理及副總經理姓名														
111 年度														
財務報告內所有公司(註 4)(E)														
本公司														
—														
—														
—														
—														
張天瑋、葉修廷														
—														
何濂洵														
—														
—														
—														
總計														
3														

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
註 3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。
註 4：應揭露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：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 6：應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
註 7：本公司 111 年度並無實際支付總經理退職退休金；111 年度依每月薪資 6%提列並提撥金額至勞工保險局之金額為新台幣 216 仟元。
* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度
單位：新台幣仟元；股
(除每股市價為新台幣元表示外)

經理人	職稱 (註 1 及註 2)	姓名 (註 1 及註 2)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	何濂洵				
	財務長	張天璋	-	15,290	15,290	1.34
	協理	葉修廷				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體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連性。

(1)最近二年度比例之分析

職稱	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	0.98%	0.98%	(4.85%)	(4.85%)
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	3.55%	3.55%	(29.30%)	(29.30%)

(2)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性

本公司章程第 19 條之 2 規定，公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之二為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董事酬勞。

本公司董事酬勞之訂定，係以「董事會績效評估辦法」作為衡量依據，除參考公司整體營運績效及未來經營風險外，亦參考董事對公司營運之參與程度、決策品質、績效達成率及相關貢獻度，而給予合理報酬。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職級、專業能力與職責等項目，獎金係綜合考量經理人對公司營運參與程度及績效評估指標，包含財務性指標(如公司營收、獲利率、成長率與營運效益之達成率)及非財務性指標(如創新與整合、風險管理與資訊安全、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)後計算其酬金比例，而給予合理報酬。董事及經理人薪酬合理性亦經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險管之平衡。

此外，本公司除了積極遵守公司章程及勞動法令之規定外，亦參與企業管理顧問公司之薪酬調查以檢視公司薪酬水準之合理性及競爭性，作為訂定或改善各項薪酬制度之參考依據。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 8 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	智遠投資有限公司 代表人：郭瑾	8	-	100%	
董事	寧遠投資(股)公司 代表人：何濂洵	8	-	100%	
董事	先越投資(股)公司 代表人：李建進	8	-	100%	
董事	呂理達	7	-	87.5%	
獨立董事	張錫煌	8	-	100%	
獨立董事	林榮樂	8	-	100%	
獨立董事	柯柏成	6	-	75%	

其他應記載事項：

一、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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於民國 109 年 6 月 12 日設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，本公司審計委員會之委員對證券交易法第 14 條之 5 所列事項均無表示異議，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二)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。

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

111.04.28 第九屆第 13 次董事會討論經本公司薪酬委員會審查並提出之總經理薪酬建議方案，董事寧遠投資(股)公司代表人何濂洵因兼任本公司總經理，有自身利害關係而自行迴避不參與跟自身有關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。

111.05.12 第九屆第 14 次董事會討論經本公司薪酬委員會審查並提出之 111 年董事報酬案，董事呂理達、張錫煌、林榮樂、柯柏成，有自身利害關係而自行迴避不參與跟自身有關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。

111.11.10 第九屆第 17 次董事會討論經本公司薪酬委員會審查並提出之經理人薪酬建議方案，董事寧遠投資(股)公司代表人何濂洵因兼任本公司總經理，有自身利害關係而自行迴避不參與跟自身有關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 1 次	111/01/01~ 111/12/31	包括董事會、 個別董事成員 及功能性委員 會之績效評估	董事會內部自評、 董事成員自評及委 任外部專業機構 (每三年執行一次)	董事會(功能性委員會)績效評估之衡 量項目，應至少函括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制。 董事成員績效(自我)評估之衡量項 目，應至少函括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。

董事會評鑑執行情形：

(一) 董事會績效自評

截至 111 年度，本公司歷年內部董事會績效評估衡量指標達成率皆達 90%以上，為「超越標準」，足以顯示本公司在董事會運作、提升董事對公司營運參與程度及決策品質暨強化董事會效能之成果顯著。

(二) 董事會外部績效評估

本公司於 111 年 12 月委託外部機構社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會針對 111 年度運作情形進行效能評估，該機構委派 3 位評估專家分別就董事會之專業職能、決策效能、內部控制及企業社會責任等四大構面，包含 22 題指標內容，以問卷及實地訪查方式進行評估。該學會於 111 年 12 月 23 日提出評估報告，本公司於 112 年 1 月 17 日提報董事會並尋求改進。

該機構之建議事項如下：

1. 董事會多元化組成

受評企業目前共設有七席董事，目前有一席董事為女性，而獨立董事則涵蓋技術及財務等不同專業背景，已可見有達到多元化之初步考量，惟為能更強化多元性組成，使董事會於討論時得以引進不同觀點及意見，受評企業未來亦可考慮提升女性董事之占比，或是引進法律背景等不同專業領域之董事，除能更進一步符合公司治理評鑑之要求外，亦可建構多元化及專業化之董事會成員組成，對於董事會之健全運作可有正面之助益。

2. 強化經理人薪酬與績效之連結，後續並持續檢視人才績效評估標準之妥適性

人才培育及人力發展是企業永續經營不可或缺之一環，亦是目前 ESG 重要價值之一，而人才培育及人力發展很大層面是繫諸於建立透明及合適之績效衡量標準及員工獎酬機制。

從訪談之結果可知，受評企業雖有將薪酬與市場上其他同業進行對接，使獎酬制度維持競爭力，惟受評企業目前就薪酬與績效的連結尚非顯著。鑑於目前產業對於人才需求漸增，倘受評企業能建立更為完善之績效評估標準及與績效連結之獎酬機制，除了能使現有員工更具續留意願，也能吸引到優秀人才投入，對於企業之永續經營將有所助益。建議受評企業可透過定期檢討績效評估標準，使評估標準能貼近企業現實所需，並針對評估標準發展出更為細緻及明確之操作標準，並可尋求外部顧問的建議，以提供多元的人才培育發展觀點，以擬定適當的發展計畫、與績效連結之獎酬制度或績效評估標準。

3. 建立具體人才庫

參考其他企業實務，可斟酌採取下開做法：先行識別及確立各主管人員的階層，並盤點公司相關人才，建立人才庫，由各級主管人員擇定數名潛在接班人選，再針對各級人才，設定短中長期不同發展計畫，且加以落實，其後則定期檢討人才發展的成效，並據以調整公司人才發展計畫，藉由相關策略制定，以避免人才斷層。

此外，受評企業業已設有提名委員會，並由該委員會職司「董事候選人之覓尋、審核及提名」及「建構及發展董事會及各委員會之組織架構，以確保其妥善組成」之責，考量受評企業目前有部分獨立董事連任屆次較多，則為滿足主管機關對於強化獨立董事獨立性的要求，受評企業之提名委員會或可著手關注潛在之適任人選，俾利受評企業得於董事改選時，提名適切的人選。

4. 增加永續發展議題於董事會討論

現代的永續發展概念，並非僅僅止於公益活動或捐獻，而已進展至所有有利於永續經營發展之活動，企業可按其所營事業性質及業務活動，設計創造經濟、社會或環境效益之產品及服務，同時在提供產品及服務的過程引入適當方法，在業務流程中完整落實所欲達成之目標。「111 年度（第九屆）公司治理評鑑指標」更是將「董事會督導永續發展推動情形」增列於指標要求，鼓勵公司董事會於企業永續發展上扮演更積極之角色，可見永續發展為企業經營之重要議題。

依據前開董事評估問卷回覆及訪談內容，可知董事均認知永續發展議題的重要性，並認為受評企業就此有持續推動及發展之必要。考量近年企業社會責任內涵愈趨深化與多元，受評企業在思考推行其企業社會責任之相關政策上，除了現有已落實的政策（如與碳足跡相關之五年計劃等），可持續朝向更多元發展，受評企業未來可考慮引進外部顧問，以利針對環境、永續以及公司治理等議題能有更多元化的創新思考。此外，亦可自主配合主管機關政策，編製並對外發布中、英文版永續報告書，以利投資人掌握相關資訊。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一) 本公司已於 100.12.29 設置薪酬報酬委員會負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

- (二) 本公司訂定「董事會議事規則管理辦法」並依相關規定進行董事會職能運作，並安排相關進修課程供董事會成員充實公司治理等相關知識。
- (三) 為提升資訊透明度，本公司亦依規定將相關財務資訊、重大決議資訊、董監事持續進修情形及出(列)席董事會情形公佈於公開資訊觀測站，並於公司網站上建置投資人專區揭露相關財務業務及公司治理資訊，俾利投資大眾參閱。
- (四) 本公司為落實公司治理並提升董事會運作效率，訂定「董事會績效評估辦法」明定每年應執行一次內部評估，每三年應由外部評估機構或外部專家學者團隊執行評估一次，以發揮董事會成員自我鞭策暨提升董事會健全運作之功能。
- (五) 本公司於 107.11.12 設置提名委員會負責董事之遴選、妥善董事會及各委員會之組織架構，以提升董事會運作效能。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司於 109 年 6 月 12 日董事會全面改選，選任 3 名獨立董事並設置審計委員會取代監察人職能，審計委員會每季至少開會一次，工作重點主要為負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

111 年度審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	柯柏成	5	2	71.43%	109.6.12 股東常會選任
獨立董事	張錫煌	7	-	100%	109.6.12 股東常會連任
獨立董事	林榮樂	7	-	100%	同上

其他應記載事項：

一、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。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

期別	開會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第一屆第 9 次	111/01/20	通過本公司對子公司及子公司間之應收帳款轉列資金貸與	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.01.20)：全體出席董事同意通過
第一屆第 10 次	111/03/23	通過本公司出具「內部控制制度聲明書」案 通過本公司民國 110 年度營業報告書及決算表冊案 通過本公司對子公司及子公司間之應收帳款轉列資金貸與，暨非關係人之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者及應收帳款以外之款項不屬資金貸與性質 通過修正本公司「公司章程」 通過修正本公司「取得或處分資產管理辦法」 通過修正本公司「股東會議事規則管理辦法」 通過修正本公司「公司治理實務守則」案 通過本公司不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之私募有價證券案 通過以私募方式辦理國內現金增資發行普通股或發行國內無擔保轉換公司債案	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.03.23)：全體出席董事同意通過

期別	開會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第一屆第 11 次	111/04/28	通過民國 110 年度盈餘分配案 通過本公司對子公司之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.04.28)：全體出席董事同意通過
第一屆第 12 次	111/05/12	通過本公司民國 111 年第 1 季合併財務報表案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.05.12)：全體出席董事同意通過
第一屆第 13 次	111/8/11	通過本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過解除經理人與法人董事代表人競業禁止之限制案 通過對大陸地區投資案	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.08.11)：全體出席董事同意通過
第一屆第 14 次	111/11/10	通過本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表案 通過不分配民國 111 年上半年度盈餘 通過本公司集團母子公司間之應收帳款及對非關係人之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形 通過民國 111 年度會計師審計公費 通過修正本公司「董事會議事規則管理辦法」案 通過修正本公司「誠信經營守則」案	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.11.10)：全體出席董事同意通過
第一屆第 15 次	111/12/14	通過民國 112 年之年度稽核計劃 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司擬辦理國內第二次無擔保轉換公司債案 通過本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股	審計委員會決議結果：全體出席審計委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理(111.12.14)：全體出席董事同意通過

(二)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。

二、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。

三、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）。

民國 111 年度獨立董事、內部稽核主管及會計師溝通事項如下：

日期	溝通重點
111/03/23	1. 會計師就 110 年財務報告及合併財務報告查核情形進行說明。 2. 會計師就重要子公司內控查核情形進行說明並提出改善建議。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 4. 稽核主管報告 110 年第 4 季稽核項目、結果及追蹤改善情形。 5. 稽核主管報告 110 年內控聲明書之內容，並說明風險暨內控自評之結果。
111/05/12	稽核主管報告 111 年第 1 季稽核項目、結果及追蹤改善情形。
111/08/11	稽核主管報告 111 年第 2 季稽核項目、結果及追蹤改善情形。
111/11/10	稽核主管報告 111 年第 3 季稽核項目、結果及追蹤改善情形。
111/11/22	1. 會計師就 111 年度辨識之關鍵查核事項進行報告。 2. 會計師就關係企業營運及獲利狀況進行報告。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據「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。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)為確保股東權益，本公司有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無重大差異
(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？	V		(二)本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之權責以互相獨立為原則，並訂有「子公司監督管理辦法」以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已採行候選人提名制，並成立提名委員會負責董事候選人之覓尋、審核及提名，經董事會通過後送股東會選任之。另依據本公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 董事會成員落實多元化情形請詳P.13~14。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前亦設置提名委員會，以落實公司治理之理念。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，訂於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式評估其自我及整體董事會運作績效，並將評估結果提送董事會報告，以列為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		考。本公司董事會績效評估之衡量項目至少函括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 董事成員(自我)績效評估之衡量項目至少函括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 民國 111 年度本公司董事會內部績效評估之衡量指標達成率達 90%以上，為「超越標準」，足以顯示本公司強化董事會效能之成果。 (四)本公司取具會計師事務所出具之獨立性聲明書並經審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提董事會決議，以確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。最近一次評估業經 111.11.10 審計委員會決議通過後，並提董事會決議通過。未來除取得會計師事務所出具之獨立性聲明書外，亦要求會計師事務所出具 13 項審計品質指標(AQIs)資訊以評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經 111 年 6 月 28 日董事會決議通過，指定張天瑋財務長擔任公司治理主管，冀以保障股東權益並強化董事會職能。張天瑋財務長於公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上。 公司治理主管主要職責為統籌規劃各業務單位提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 111 年度業務執行情形如下： 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董事進修： • 提供董事及監察人所需之公司資訊，維持董事、監察人和各業務主管溝通順暢。 • 獨立董事及監察人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。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			- 協助安排獨立董事、監察人及一般董事年度進修計畫及課程。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜： - 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。 - 向董事會、獨立董事、監察人報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 - 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。 - 會後負責檢覆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。 3.維護投資人關係：視需要安排董事或經營團隊與股東及機構投資人交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。 4.依法辦理股東會日期事前登記、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。 111 年度進修情形： 1.111.12.30 財團法人中華民國會計研究發展基金會【最新「ESG 永續」與「財報自編」相關 政策發展與內控管理實務】6 小時 2.110.12.16 財團法人中華民國會計研究發展基金會【最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務】6 小時 因應集團內部職務調整，本公司經 112 年 4 月 25 日董事會決議通過，原公司治理主管張天璋調整由財務部協理陳健中擔任，並自 112 年 4 月 25 日起生效。	
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？	V		(一)本公司網站設有利害關係人專區，包含客戶、員工、政府機關、股東及投資人、供應商、社區及非營利組織，依利害關係人性質責成特定窗口與之溝通。 (二)本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與投資人之溝通管道。 (三)本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱及吹哨管道，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，冀與員工保持密切互動。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司除設置股務專責單位，亦委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設中英文網站介紹相關之業務活動，並且於公司網站架設投資人專區，完整揭露財務業務資訊，包括營收統計、財務報表及公司治理等，並連結至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢。	無重大差異
(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)？	V		(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定設置發言人與代理發言人制度，且於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。	
(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？	V		(三)本公司均於法令規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，日後將配合集團整體營運逐步規劃於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。 (二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三)供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢、比、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 (四)利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且本公司亦不定期提供董監事有關公司治理相關課程，請參閱 P.14。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產管理辦法」及「資金貸與及背書保證管理辦法」等各項管理程序，以作為執行單位與稽核單位進行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準用。 (七)保護客戶政策之執行情形：為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自 97.3.17 起為董事、監察人及重要職員購買「董監事及經理人責任保險」，並提報 97 年股東常會決議通過。期藉董監責任保險移轉董監事及重要職員之過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董監事。	

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。

- (一)本公司第九屆(111 年度)參與公司治理評鑑結果列為上市排名前 51%至 65%及市值 50-100 億的排名在前 41%至 60%。
- (二)針對本公司於第九屆公司治理評鑑未得分事項之預計改善情形及第十屆(112 年度)新指標事項之加強措施，說明如下：
- (1)規劃於股東常會開會 18 日前上傳年報。
- (2)增加受邀(自行)召開法說會次數。
- (三)本公司已於 107 年設置提名委員會及公司治理人員，以保障股東權益、強化董事會職能並落實公司治理。
- (四)在資訊揭露方面，除調整更新年報及公司網站揭露內容外，本公司亦受邀參加法人說明會，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形。
- (五)就制度面而言，為配合 109 年審計委員會之設置，本公司已於 108 年股東會提案修正公司章程及相關之公司制度，並陸續修正及完善公司治理相關規範。

註：會計師獨立性評估標準

獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
簽證會計師或所屬事務所或其關係企業與公司或其董監事、經理人間，是否有直接或間接重大財務利益關係	否	是
簽證會計師或所屬事務所或其關係企業與公司或其董監事、經理人間，是否有融資或保證行為	否	是
簽證會計師或所屬事務所或其關係企業與公司間，是否有密切之商業關係	否	是
簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內，是否擔任公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
簽證會計師及審計服務小組成員與公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員，是否具有配偶或二親等以內親屬關係	否	是
公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業	否	是

(四)各功能性委員會之組成、職責及運作情形：

1.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

本公司薪資報酬委員旨在訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定董事及經理人之薪資報酬，本公司薪資報酬委員會成員所具專業資格及獨立性情形如下：

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
身分別	姓名		
獨立董事 (召集人)	張錫煌	請參閱 P.12~13 獨立董事專業資 格與獨立性資訊揭露	無
獨立董事	林榮樂		無
獨立董事	柯柏成		2

(2)薪資報酬委員會運作情形

A.本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B.本屆委員任期：109 年 6 月 20 日至 112 年 6 月 11 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張錫煌	3	-	100%	
委員	林榮樂	3	-	100%	
委員	柯柏成	2	-	66.67%	109.06.12 改選，新任

其他應記載事項：

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

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(3)最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果如下：

日期 / 期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
111/03/23 第四屆第 4 次	討論本公司 110 年董事薪資報酬案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會經全體出席 董事無異議照案通過
111/04/28 第四屆第 5 次	討論本公司董事報酬案 討論本公司總經理薪酬案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會經全體出席 董事無異議照案通過
111/11/10 第四屆第 6 次	討論本公司經理人薪資報酬案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會經全體出席 董事無異議照案通過

2.提名委員會之組成、職責及運作情形

(1)提名委員會成員之委任資格條件

本公司自民國 107 年 11 月 12 日起設置提名委員會，本委員會由董事會推舉至少 3 名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。

董事加入本委員會之任期，除法令或本公司章程、規則另有規定者外，為董事會推舉之日起，至董事任期屆滿、辭任本委員會或董事之職務、或董事會另行推舉以代替原董事為本委員會成員之日止。

(2)提名委員會之職責

本委員會秉於董事會之授權，協助董事會辦理下列事項：

A.董事候選人之覓尋、審核及提名。

B.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，以確保其妥善組成。

本委員會成員於履行前項職權時，有利害關係者，應於當次委員會會議說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他委員會成員行使其表決權。本委員會成員之配偶、二親等內血親，或與委員會成員具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為委員就該事項有自身利害關係。

本委員會每年至少開會二次，並得視需要隨時召開會議。

(3)提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形

A.本公司之提名委員會委員計 3 人。

B.本屆委員任期：109 年 6 月 20 日至 112 年 6 月 11 日，111 年度提名委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林榮樂	請參閱 P.12~13 獨立董事專業資格與經驗資訊揭露	2	-	100%	
委員	張錫煌		2	-	100%	
委員	柯柏成		2	-	100%	109.06.12 改選，新任

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

日期 / 期別	議案內容	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
111/01/20 第二屆第 4 次	報告 110 年度董事會及各委員會績效評估結果	報告知悉	(不適用)
111/12/14 第二屆第 5 次	報告 111 年度董事會及各委員會績效評估結果	報告知悉	(不適用)

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已於 111 年初責成全球品牌行銷處成立 ESG 推動小組，由專責人員及團隊進行 ESG 專案的規劃、評估及執行，主要投入並關注五大構面：公司治理、員工關懷、環境保護、永續價值鏈及社會參與。ESG 推動小組依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃於 3-5 年內完成溫室氣體盤查以及永續報告書的建置，且每年至少向董事會報告一次 ESG 規劃建置及運作情形。 111 年度 ESG 推動小組針對溫室氣體盤查議題，邀集相關部門分別於 111.9.14 及 111.9.28 進行兩場教育說明會議，陸續啟動溫室氣體排放源鑑別及資料蒐集程序；此外，ESG 推動小組訂定之個體及集團之溫室氣體盤查及查證時程規劃亦分別於 111.6.26 及 112.3.23 經本公司董事會決議通過，並按季向董事會提報執行情形。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司定期會依重大性原則，就公司營運相關之環境、社會及公司治理之風險進行評估並訂定相關風險管理政策或策略，期以降低相關風險之影響。 環境面風險管理政策： 遵循國內環安衛相關法規，訂定標準作業程序以維護人員及產品之合理工作環境並降低對環境負荷之衝擊。 社會面風險管理政策： 本公司恪守「勞動基準法」與「性別工作平等法」等法規，並訂有相關規範據以實施包括薪酬、休假及其他員工福利措施。 本公司每年定期委外實施作業環境檢測，並實施安全與健康教育及消防演練。 本公司設置並宣導員工意見反應信箱，暢通員工相關意見之反應與溝通。 公司治理面風險管理政策： 本公司依循法規訂定相關辦法及程序，以利風險管理及執行，並由公司治理人員協助公司及董事遵循法規、落實公司治理。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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？	V V V		(一)本公司已通過 ISO14001 及環境管理系統，環境績效在系統的持續改善運作下日益提昇。 (二)本公司透過 IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統的運作，確保產品無法規和客戶限制的有害物質，並積極投入技術的研發與運用以降低產品對環境之衝擊。此外，於日常作業並透過節電、節水與節能方式提升各項資源使用效率，例如將資源物質分類回收，委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業，並推行重覆使用各類信封、回收用紙、回收廢碳粉匣等措施。 (三)本公司評估氣候變遷對公司的潛在風險在於能源及水資源的供應及成本，而主要機會在於使用節能的設備。為因應環保趨勢並配合節能減碳，已將辦公區域全面換裝 LED 照明燈	無重大差異

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)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		具，於關注環保議題外並加入「電腦產業拯救氣候行動計畫」組織(CSCI)，響應節能減碳政策並研發綠色節能產品以降低公司營運對自然環境之衝擊。本公司除於本業積極投入節能技術之研發外，亦不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等舉手之勞環保活動。 (四)本公司為減少碳足跡與溫室氣體減量，採行了以下政策： 1.在用紙方面，導入文件管理電子化系統以減少紙張使用量，如必須要列印應採用雙面列印或回收紙重覆使用，逐步朝無紙化邁進。 2.在用電方面，力行隨手關燈與冷氣，可以讓員工從日常生活著手，共同為環境保護盡一份心力。同時亦對冷氣空調系統施行溫度及開啟/關閉排程設定管理，維持辦公室溫度在 26 度以達省電之功效。 3.在用水方面，由於本公司產品的製程並不會大量耗用水資源，亦不會產生工業汙廢水，水資源之耗用主要為日常員工生活用水，為了維護日益匱乏的水資源，本公司持續推動內部節水措施，如水龍頭採用感應出水式龍頭，將出水量下調，以節約用水，朝每年減少 3%用水量的目標努力。 4.選購環保標章、節能標章及省水標章的商品。 5.檢討採光需求，提升照明績效，減少多餘燈管數，隨手關燈關機、拔插頭。 6.選用再生紙、不用過度包裝商品；回收資源與重覆使用。 7.關於用電及排碳量方面，由於本公司為單一溫室氣體 Co2 低排放公司，而電力使用相關之 Co2 排放仍為公司主要的溫室氣體排放來源，因此相關節能減碳計劃以節電為主軸；本公司將持續透過對空調系統之排程管理，期達到每年減少 3%用電量以降低溫室氣體排放為目標。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司重視勞工權益，遵守主管機關勞動法規及性別工作平等法，並參考國際人權公約，透過公司管理規範及工作規則宣導，訂定「工作規則」及相關管理程序以期能實踐相關議題，包括： 1.無發生嚴重使用童工風險或具有嚴重強迫或強制勞動事件風險的營運據點和供應商。 2.無發生人權問題申訴。 3.無發生歧視事件。 4.無發生供應鏈對人權有顯著實際或潛在的負面衝擊。 再者，為防止性騷擾情事發生，公司訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，受理相關申訴案件。	無重大差異

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？	V		(二)本公司訂定及實施合理的員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，詳見於工作規則及公司網站。本公司公司章程第 19 條之 2 規定，年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，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。公司「薪酬發放作業辦法」明定員工薪資結構包含視公司稅後盈餘狀況經董事會同意之員工年度分紅，而「績效考核及獎懲作業」亦明定以員工個人年度績效考核作為晉升、調薪、獎金發放及分紅等參考依據。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司恪遵法令規定，提供員工公平、合理及安全的工作環境，實施勞工安全宣導、配合勞工安全教育訓練並定期舉辦員工健康檢查，以預防職業災害之發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司透過各職等職務設計、能力盤點及職務代理人機制，訂定職涯發展架構，並透過外聘專業講師進行職涯及專業課程教育訓練，使達到有效培訓。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司進行產品或服務之行銷與廣告，皆遵循政府法規與相關國際準則，對客戶隱私、行銷及標示，亦皆遵循客戶要求。此外，本公司訂有相關保護消費者權益政策，並設有專責的客戶服務部門，制定客戶問題處理程序，提供透明且有效之客戶申訴機制，給予客戶滿意之服務。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司視供應商為永續發展的重要夥伴，透過多贏互助的合作方式，以確保供應商符合永續管理需求。在供應鏈的管理上，本公司除了要求供應商產品的品質、價格及交期外，也注重供應商供貨能力及環安衛認證情況，以避免供應商發生環安重大事故而有生產中斷之虞。為確保本公司之所有產品符合國際相關環保法規及客戶對產品之環保要求，除要求供應商對提供給本公司及關係企業之原物料、零件、組件、包裝材料等，應符合本公司所訂定之「有害物質管理辦法」外，並應簽署「品質聲明書」且配合要求檢附相關檢測文件。如產品材質報告、安規證書、可靠度驗證報告等，並在有效期到期前重新提供更新文件。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前不屬於法令規定應編制永續報告書之範圍，故尚未編制永續報告書，惟本公司 ESG 推動小組規劃於 3-5 年內完成永續報告書之編制。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司配合公司治理相關作業，已訂定企業社會責任實務守則並依相關規定執行，未來將配合法令修訂永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請詳下列《附表》說明。				

《附表》

項 目	具體內容與實施成效
(一)人權保障	
1.符合法令之勞工相關規定	本公司恪遵政府勞工相關法令，依據勞動基準法、性別工作平等法及相關法令訂定「工作規則」以保障員工合法權益。將未來並參考聯合國所訂定之「世界人權宣言」，制訂相關之人權政策，以保障所有員工之人權權益。 111 年度未發生任何強迫勞動及性別歧視事件。
2.性騷擾防治	為維護員工之工作權，並提供員工免於遭受性騷擾之工作環境，本公司依據性別工作平等法制定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，對於性騷擾案件採取適當之預防。 111 年度未發生任何性騷擾案件。
3.調薪與升遷	本公司人力資源部每年審視市場薪資水平及物價指數，每年皆會提出 2%~5%薪資調漲方案俟上級核准後實施，以提供同仁合理之薪資報酬；此外，為提升人力資源之運用，公司亦提供公平公開的晉升管道以拔擢優秀人才。
4.禁止雇用童工	本公司自成立以來，皆遵守法令規定無雇用任何童工之情事。
(二)員工權益與安全衛生	
1.提供員工充分之教育訓練	公司為了激發員工自我發展及積極培養專業人才，由人力資源部負責教育訓練業務之規劃、落實及推廣。
2.確保工作環境安全	本公司定期配合實施環境安全衛生檢測，貫徹安全衛生各項法規之規定，以保障全體員工之安全及健康。公司並自 105 年起對於辦公營業處所投保保額美金 1,000 萬元之公共意外責任保險，對員工工作場所提供進一步之保障。
3.重視員工健康身心發展	本公司「職工福利委員會」每月提供當月壽星生日禮券及蛋糕、年度員工健康檢查及電影欣賞，並補助各類社團活動；本公司亦舉辦「米其林摘星之旅」活動，提供員工補助享受米其林星級美食，期望藉由各式活動增加員工與家人間的互動，在工作之餘，家庭生活與身心發展亦能並重。
(三)投資人關係	
1.提高營運透明度	本公司依相關法令規定，公布財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益，並設立網站及發言人、代理發言人制度，著力於提供投資者更為透明之財務業務資訊。
2.重視公司治理	為健全公司制度，本公司係依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事會之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(四)供應商關係	
1.供應商評鑑	對於新供應商之選定，除針對公司基本資料進行確認外，並將其價格、交期及環境管理等列為評核項目，而為維持供應商競爭力並適時淘汰不適用者，本公司每年針對交易前三十大之供應商進行考核，並依評鑑結果作為本公司供應商風險管理之依據。
2.供應鏈環安衛管理	為確保本公司之所有產品符合國際相關環保法規及客戶對產品之環保要求，本公司除要求供應商對提供給碩天及關係企業之原物料、零件、組件、包裝材料等，應符合本公司所訂定之「有害物質管理辦法」外，並應簽署「品質聲明書」且配合要求檢附相關檢測文件。
(五)與利害關係人之權益	
1.尊重智慧財產權	本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
2.遵守法令規範	本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。

(六)落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (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？	V	V	(一)本公司參考上市上櫃公司誠信經營守則，訂定本公司「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，揭露於公司網站，董事會與高階管理階層皆積極落實經營政策之承諾。 (二)本公司已訂定「誠信經營守則」，並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，並據以擬定防範不誠信行為之預防措施。本公司於商業往來之前，皆考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。此外，本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」，明訂不得藉由職務之便意圖獲致不當利益或妨礙公司利益，亦不得透過基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 (三)本公司「工作規則」明定，本公司員工如「營私舞弊，挪用公款，收受賄賂、佣金，有具體事證者。」情節重大得不經預告，逕行終止僱用關係。本公司並訂定「檢舉制度」，隨時對內部全體員工宣導誠信行為之重要性，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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？	V	V	(一)本公司於商業往來之前，會就下列事項檢視往來對象是否涉有不誠信行為，以避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易： 1.該企業之營運所在地及組織結構。 2.該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。 3.該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。 4.該企業長期經營狀況及商譽。 5.該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，由財務處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年定期一次向董事會報告。 本公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程，課程內容涵蓋資訊安全、產品生產、強化專利保護、CPR+AED 急救技能訓練及不法侵	無重大差異

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	
(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？ (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，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		害暨性騷擾議題等，共 811 人次，合計 1,366 小時。 (三)董事、監察人及經理人對於有利害關係之事務應予以迴避，並將董事會利益迴避運作情形載明於公司年報中，此外，從業人員執行職務時，遇有涉及利害關係事件者，應自行迴避，違者依公司規定議處。 (四)本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。 (五)本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司已訂定「檢舉制度」，且建立並公告內部獨立檢舉信箱及專線供公司內部及外部人員使用。指派稽核單位作為檢舉受理專責單位，檢舉情事若涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之範圍及其作業處理程序。 (二)為強化對告發者的權益保護，並避免遭受不當的人事措施報復，本公司對於舉發違法情事或參與調查過程之同仁與相關人員，會予以妥當保護，避免其遭受不公平對待或報復。吹哨者若已遭受報復，亦可向專責單位或董事長室尋求救濟。 對於已發生之不誠信行為，責成相關單位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。 (三)公司均會保障檢舉者的職位與薪資，不會因檢舉被降職或開除；對於因正當通報而遭報復者，除有相關補償外，並依本公司「員工獎懲辦法」制裁實施報復之人。	無重大差異

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。	無重大差異
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
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之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(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：

有關本公司之公司治理及相關規章，請參閱公司網站

(<https://www.cyberpower.com>)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂有「誠信經營守則」及「董事及經理人道德行為準則」，為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。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，提升誠信經營之成效。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

碩天科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 23 日

本公司民國 111 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 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 23 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

碩天科技股份有限公司

董事長：郭瑾

總經理：何濂洵



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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.股東會重要決議事項及執行情形

會議日期	重要決議事項	執行情形
111/6/15 股東常會	通過修正「公司章程」案	經 111 年股東常會決議通過，並公告於本公司網站。
	通過修正「取得或處分資產管理辦法」案	經 111 年股東常會決議通過，並公告於本公司網站。
	通過修正「股東會議事規則管理辦法」案	經 111 年股東常會決議通過，並公告於本公司網站。
	通過以私募方式辦理國內現金增資發行普通股或發行國內無擔保轉換公司債案	經 111 年股東常會決議通過。 惟依「證券交易法」第 43 條之 6 規定，私募有價證券得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。考量辦理期限即將屆滿，遂於 112/3/23 經本公司董事會決議通過不繼續辦理該次私募有價證券案，並將提 112/6/13 股東常會報告。
	承認 110 年度決算表冊案	經 111 年股東常會決議通過。
	承認 110 年度盈餘分配案	已訂定 111/7/26 為除息基準日，並於 111/8/18 全數發放完畢。(每股分配現金股利 1 元)

2.董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
111/01/20	通過本公司民國 111 年之營運計畫及年度預算案 通過本公司對子公司及子公司間之應收帳款轉列資金貸與
111/03/23	通過本公司出具「內部控制制度聲明書」案 通過本公司民國 110 年度營業報告書及決算表冊案 通過本公司對子公司及子公司間之應收帳款轉列資金貸與，暨非關係人之應收帳款通過逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者及應收帳款以外之款項不屬資金貸與性質 通過本公司薪酬委員會提報民國 110 年董事薪酬案 通過修正本公司「公司章程」 通過修正本公司「取得或處分資產管理辦法」 通過修正本公司「股東會議事規則管理辦法」 通過修正本公司「公司治理實務守則」案 通過本公司不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之私募有價證券案 通過以私募方式辦理國內現金增資發行普通股或發行國內無擔保轉換公司債案 通過本公司民國 111 年股東常會召集等相關事宜案 通過續為本公司全體董事投保責任保險案 通過向銀行申請新增及續展授信額度案

111/04/28	通過民國 110 年度盈餘分配案 通過更正本公司民國 111 年股東常會召集事由案 通過本公司對子公司之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司薪酬委員會提報總經理薪酬案
111/05/12	通過本公司薪酬委員會提報董事報酬案 通過本公司民國 111 年第 1 季合併財務報表案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過向銀行申請新增/續展授信額度案
111/06/28	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案 通過本公司設置公司治理主管案
111/08/11	通過本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過向銀行申請續展授信額度案 通過解除經理人與法人董事代表人競業禁止之限制案 通過對大陸地區投資案
111/11/10	通過本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表案 通過不分配民國 111 年上半年度盈餘 通過本公司集團母子公司間之應收帳款及對非關係人之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形 通過民國 111 年度會計師審計公費 通過本公司薪酬委員會提報經理人薪資報酬案 通過修正本公司「董事會議事規則管理辦法」案 通過修正本公司「誠信經營守則」案
111/12/14	通過民國 112 年之年度稽核計劃 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司擬辦理國內第二次無擔保轉換公司債案 通過本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股 通過向銀行申請新增/續展授信額度案
112/1/17	通過本公司民國 112 年之營運計畫及年度預算案 通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股基準日及申請股本變更登記案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過修正本公司「公司章程」 通過向銀行申請續展授信額度案

112/03/23	通過本公司出具「內部控制制度聲明書」案 通過本公司民國 111 年度營業報告書及決算表冊案 通過民國 111 年度盈餘分配案 通過盈餘轉增資發行新股案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司薪酬委員會提報民國 111 年董事薪酬案 通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股基準日及申請股本變更登記案 通過本公司不繼續辦理民國 111 年股東常會通過之私募有價證券案 通過以私募方式辦理國內現金增資發行普通股或發行國內無擔保轉換公司債案 通過全面改選本公司第十屆董事案 通過提名本公司民國 112 年股東常會董事候選人名單案 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 通過本公司民國 112 年股東常會召集等相關事宜案 通過續為本公司全體董事投保責任保險案 通過向銀行申請續展授信額度案 通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案
112/04/25	通過本公司實施員工持股信託案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過本公司發言人、財務主管、會計主管及公司治理主管異動及委任案
112/05/11	通過本公司民國 112 年第 1 季合併財務報表案 通過本公司集團母子公司間之應收帳款逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者不屬資金貸與性質 通過向銀行申請續展授信額度案 通過民國 112 年度會計師審計公費 通過本公司薪酬委員會提報總經理薪酬案

(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記錄或書面聲明者：無。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 5 月 11 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
會計主管 財務主管 公司治理主管	張天瑋	96 年 8 月 6 日	112 年 4 月 25 日	職務調整

四、簽證會計師公費資訊

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	陳文香	111 年度	8,020	1,613	9,633	註 1
	鄭得蓁					

註 1：非審計公費係工商登記費用 113 仟元及稅務簽證、移轉訂價報告及主檔報告 1,500 仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)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：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	110 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭得蓁
委任之日期	經民國 110 年 5 月 13 日董事會通過更換會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至年 4 月 15 日 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	智遠投資有限公司 代表人:郭瑾	—	—	—	310,000
董事	寧遠投資(股)公司 代表人:何濂洵	—	—	—	—
董事	先越投資有限公司 代表人:李建進	—	—	—	—
董事	呂理達	—	—	—	—
獨立董事	張錫煌	—	—	—	—
獨立董事	林榮樂	—	—	—	—
獨立董事	柯柏成	—	—	—	—
財務長	張天瑋	—	—	—	—
協理	葉修廷	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權轉移予關係人之情事。

(三)股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押予關係人之情事。

八、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

單位：股；%；112年4月15日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
先越投資(股)公司	5,418,089	6.49	—	—	—	—	—	—	—
代表人：李建進	349,007	0.42	75,000	0.09	—	—	謝純珠 郭瑾	母子 姻親	—
寧遠投資(股)公司	5,400,000	6.47	—	—	—	—	澹志投資及 靜德國際 (股)公司	董事長為同一人	—
代表人：何濂洵	1,400,000	1.68	—	—	11,200,000	13.41	—	—	—
捷成投資(股)公司	5,329,551	6.38	—	—	—	—	—	—	—
代表人：羅月卿	—	—	—	—	—	—	—	—	—
力衡投資(股)公司	4,555,574	5.46	—	—	—	—	—	—	—
代表人：蕭豐森	1,210,139	1.45	—	—	—	—	—	—	—
茂飛投資(股)公司	4,379,072	5.24	—	—	—	—	—	—	—
代表人：謝純珠	750,532	0.92	—	—	—	—	李建進 郭瑾	母子 姻親	—
智遠投資有限公司	4,261,880	5.10	—	—	—	—	—	—	—
代表人：郭瑾	907,379	1.09	—	—	—	—	李建進 謝純珠	姻親	—
澹志投資(股)公司	3,500,000	4.19	—	—	—	—	寧遠投資及 靜德國際 (股)公司	董事長為同一人	—
代表人：何濂洵	1,400,000	1.68	—	—	11,200,000	13.41	—	—	—
鴻創投資有限公司	3,129,000	3.75	—	—	—	—	—	—	—
代表人：躍富投資有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
達群投資有限公司	2,670,520	3.20	—	—	—	—	—	—	—
代表人：晶誠投資有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
靜德國際(股)公司	2,300,000	2.75	—	—	—	—	寧遠投資及 澹志投資 (股)公司	董事長為同一人	—
代表人：何濂洵	1,400,000	1.68	—	—	11,200,000	13.41	—	—	—

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

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

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

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

111 年 12 月 31 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
Broad Win International Investment Co., Ltd.	22,495,329	100.00	—	—	22,495,329	100.00
Planet Technology Limited	—	—	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00
碩達電子(深圳)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
寧遠縣碩寧電子有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
Join Master Co., Ltd.	—	—	3,944	100.00	3,944	100.00
Cyber Power Systems K.K.	—	—	3,800	100.00	3,800	100.00
碩天科技(香港)有限公司	—	—	100,000	100.00	100,000	100.00
Portal Star Co., Ltd.	—	—	7,338,000	100.00	7,338,000	100.00
碩擎能源科技(深圳)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
碩天電源(深圳)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
Shining Pearl Co., Ltd.	—	—	14,000,000	100.00	14,000,000	100.00
Cyber Power Systems(INDIA)PVT, Ltd.	—	—	91,665,685	100.00	91,665,685	100.00
Cyber Power Systems(USA),Inc.	13,000,000	100.00	—	—	13,000,000	100.00
Fast Wind International Limited	4,438,245	100.00	—	—	4,438,245	100.00
Global Way Co., Ltd	—	—	430,000	100.00	430,000	100.00
Cyber Power Systems B.V.	—	—	7,000	100.00	7,000	100.00
Full Star Co., Ltd.	—	—	1,870,400	100.00	1,870,400	100.00
Nitram S.A.S.	—	—	1,819	100.00	1,819	100.00
Grown Tech Co., Ltd.	—	—	25,000	100.00	25,000	100.00
CyberPower Systems GmbH	—	—	1	100.00	1	100.00
Global Win Co., Ltd.	—	—	1,700,831	100.00	1,700,831	100.00
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	—	—	28,293,802	100.00	28,293,802	100.00
共鳴股份有限公司	1,760,000	96.70	—	—	1,760,000	96.70
東莞市碩擎能源科技有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	15,600	100.00	—	—	15,600	100.00
Phisonic Technology Corporation	—	—	10,000	100.00	9,670	96.70

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位:新台幣元;股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.06	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	創立股本 20,000,000 元	-	註 1
86.10	10	3,000,000	30,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 30,000,000 元	-	註 2
87.03	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 30,000,000 元	-	註 3
88.10	10	26,000,000	260,000,000	12,500,000	125,000,000	現金增資 40,000,000 元 盈餘轉增資 5,000,000 元	-	註 4
90.10	10	26,000,000	260,000,000	16,000,000	160,000,000	盈餘轉增資 35,000,000 元	-	註 5
91.12	10	26,000,000	260,000,000	20,000,000	200,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 元	-	註 6
92.05	10	26,000,000	260,000,000	26,000,000	260,000,000	盈餘轉增資 60,000,000 元	-	註 7
94.01	10	45,000,000	450,000,000	30,120,000	301,200,000	盈餘轉增資 41,200,000 元	-	註 8
95.01	10	45,000,000	450,000,000	33,470,000	334,700,000	盈餘轉增資 33,500,000 元	-	註 9
95.07	38	45,000,000	450,000,000	36,630,000	366,300,000	現金增資 31,600,000 元	-	註 10
95.10	42.5	63,000,000	630,000,000	38,730,000	387,300,000	現金增資 21,000,000 元	-	註 11
95.12	10	63,000,000	630,000,000	40,700,000	407,000,000	盈餘轉增資 19,700,000 元	-	註 12
96.09	10	63,000,000	630,000,000	42,800,000	428,000,000	盈餘轉增資 21,000,000 元	-	註 13
96.11	80	65,000,000	650,000,000	46,550,000	465,500,000	現金增資 37,500,000 元	-	註 14
97.09	10	360,000,000	3,600,000,000	66,700,000	667,000,000	盈餘轉增資 201,500,000 元	-	註 15
97.09	80	360,000,000	3,600,000,000	71,650,000	716,500,000	現金增資 49,500,000 元	-	註 16
99.01	84	360,000,000	3,600,000,000	78,935,000	789,350,000	現金增資 72,850,000 元	-	註 17
99.02	10	360,000,000	3,600,000,000	79,505,000	795,050,000	員工認股權憑證換發新股 5,700,000 元	-	註 18
100.02	10	360,000,000	3,600,000,000	79,954,000	799,540,000	員工認股權憑證換發新股 4,490,000 元	-	註 19
100.05	10	360,000,000	3,600,000,000	78,486,000	784,860,000	員工認股權憑證換發新股 910,000 元及註銷庫藏股減資 15,590,000 元	-	註 20
100.07	10	360,000,000	3,600,000,000	78,503,000	785,030,000	員工認股權憑證換發新股 170,000 元	-	註 21
100.11	10	360,000,000	3,600,000,000	78,508,000	785,080,000	員工認股權憑證換發新股 50,000 元	-	註 22
101.02	10	360,000,000	3,600,000,000	78,916,000	789,160,000	員工認股權憑證換發新股 4,080,000 元	-	註 23
101.05	10	360,000,000	3,600,000,000	79,118,000	791,180,000	員工認股權憑證換發新股 2,020,000 元	-	註 24
101.09	10	360,000,000	3,600,000,000	79,242,000	792,420,000	員工認股權憑證換發新股 1,240,000 元	-	註 25
102.02	10	360,000,000	3,600,000,000	79,245,000	792,450,000	員工認股權憑證換發新股 30,000 元	-	註 26
102.5	10	360,000,000	3,600,000,000	79,248,000	792,480,000	員工認股權憑證換發新股 30,000 元	-	註 27
102.11	10	360,000,000	3,600,000,000	79,250,000	792,500,000	員工認股權憑證換發新股 20,000 元	-	註 28
103.03	10	360,000,000	3,600,000,000	79,253,000	792,530,000	員工認股權憑證換發新股 30,000 元	-	註 29
103.05	10	360,000,000	3,600,000,000	79,950,000	799,500,000	員工認股權憑證換發新股 6,970,000 元	-	註 30
103.08	10	360,000,000	3,600,000,000	80,041,000	800,410,000	員工認股權憑證換發新股 910,000 元	-	註 31

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103.11	10	360,000,000	3,600,000,000	80,065,000	800,650,000	員工認股權憑證換發新股 240,000 元	-	註 32
104.03	10	360,000,000	3,600,000,000	80,075,500	800,755,000	員工認股權憑證換發新股 105,000 元	-	註 33
104.05	10	360,000,000	3,600,000,000	80,580,000	805,800,000	員工認股權憑證換發新股 5,045,000 元	-	註 34
104.09	10	360,000,000	3,600,000,000	80,773,500	807,735,000	員工認股權憑證換發新股 1,935,000 元	-	註 35
104.12	10	360,000,000	3,600,000,000	80,805,500	808,055,000	員工認股權憑證換發新股 320,000 元	-	註 36
105.03	10	360,000,000	3,600,000,000	80,862,500	808,625,000	員工認股權憑證換發新股 570,000 元	-	註 37
105.04	10	360,000,000	3,600,000,000	80,892,500	808,925,000	員工認股權憑證換發新股 300,000 元	-	註 38
105.07	10	360,000,000	3,600,000,000	80,897,500	808,975,000	員工認股權憑證換發新股 50,000 元	-	註 39
105.11	10	360,000,000	3,600,000,000	80,902,500	809,025,000	員工認股權憑證換發新股 50,000 元	-	註 40
106.04	10	360,000,000	3,600,000,000	80,928,000	809,280,000	員工認股權憑證換發新股 255,000 元	-	註 41
106.06	10	360,000,000	3,600,000,000	80,951,000	809,510,000	員工認股權憑證換發新股 230,000 元	-	註 42
112.02	10	360,000,000	3,600,000,000	83,305,192	833,051,920	可轉換公司債轉換股份發行新股 23,541,920 元	-	註 43
112.04	10	360,000,000	3,600,000,000	83,500,821	835,008,210	可轉換公司債轉換股份發行新股 1,956,290 元	-	註 44

註 1：核准日期及文號：86.06.27 建三字第 86307599 號。
 註 2：核准日期及文號：86.10.24 建三字第 86345027 號。
 註 3：核准日期及文號：87.03.19 建三字第 87268451 號。
 註 4：核准日期及文號：88.10.02 經（088）商字第 088136025 號。
 註 5：核准日期及文號：90.10.05 經（090）商字第 09001391940 號。
 註 6：核准日期及文號：91.12.31 經授商字第 09101518310 號。
 註 7：核准日期及文號：92.05.23 經授商字第 09201161350 號。
 註 8：核准日期及文號：94.01.31 府建商字第 09400279320 號。
 註 9：核准日期及文號：95.01.04 府建商字第 09428660700 號。
 註 10：核准日期及文號：95.07.25 府建商字第 09581256700 號。
 註 11：核准日期及文號：95.10.20 府建商字第 09584310310 號。
 註 12：核准日期及文號：95.12.15 府建商字第 09586625000 號。
 註 13：核准日期及文號：96.09.05 府建商字第 09689044500 號。
 註 14：核准日期及文號：96.11.21 府產業商字第 09691890210 號。
 註 15：核准日期及文號：97.09.04 經授商字第 09701224040 號。
 註 16：核准日期及文號：97.09.09 經授商字第 09701223370 號。
 註 17：核准日期及文號：99.01.06 經授商字第 09801301370 號。
 註 18：核准日期及文號：99.02.22 經授商字第 09901030560 號。
 註 19：核准日期及文號：100.02.11 經授商字第 10001025420 號。
 註 20：核准日期及文號：100.05.26 經授商字第 10001108280 號。
 註 21：核准日期及文號：100.07.25 經授商字第 10001167000 號。
 註 22：核准日期及文號：100.11.08 經授商字第 10001256440 號。
 註 23：核准日期及文號：101.02.01 經授商字第 10101017460 號。
 註 24：核准日期及文號：101.05.11 經授商字第 10101085360 號。
 註 25：核准日期及文號：101.09.05 經授商字第 10101185870 號。
 註 26：核准日期及文號：102.02.05 經授商字第 10201025270 號。
 註 27：核准日期及文號：102.05.13 經授商字第 10201088740 號。
 註 28：核准日期及文號：102.11.22 經授商字第 10201239200 號。
 註 29：核准日期及文號：103.03.25 經授商字第 10301052680 號。
 註 30：核准日期及文號：103.05.12 經授商字第 10301081790 號。
 註 31：核准日期及文號：103.08.13 經授商字第 10301154240 號。
 註 32：核准日期及文號：103.11.21 經授商字第 10301245170 號。
 註 33：核准日期及文號：104.03.30 經授商字第 10401056970 號。
 註 34：核准日期及文號：104.05.13 經授商字第 10401080280 號。
 註 35：核准日期及文號：104.09.02 經授商字第 10401184630 號。
 註 36：核准日期及文號：104.12.01 經授商字第 10401251570 號。
 註 37：核准日期及文號：105.03.29 經授商字第 10501059550 號。
 註 38：核准日期及文號：105.04.27 經授商字第 10501083820 號。
 註 39：核准日期及文號：105.08.30 經授商字第 10501210640 號。
 註 40：核准日期及文號：105.11.07 經授商字第 10501256240 號。
 註 41：核准日期及文號：106.04.24 經授商字第 10601048730 號。
 註 42：核准日期及文號：106.06.03 經授商字第 10601072670 號。
 註 43：核准日期及文號：112.02.21 經授商字第 11230024110 號。
 註 44：核准日期及文號：112.04.06 經授商字第 11230055270 號。

股份種類	核 定 股 本					備註
	流 通 在 外 股 份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
記名式普通股	83,500,821	—	83,500,821	276,499,179	360,000,000	—

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月15日；單位：股；人；%

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數 (人)	0	14	42	3,245	91	3,392
持有股數(股)	0	1,039,000	42,386,000	31,117,144	8,958,677	83,500,821
持股比例(%)	0	1.24	50.76	37.27	10.73	100.00

(三)股數分散情形

112年4月15日；單位：股；人；%

持 股 分 級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	至	999	725	82,726	0.11
1,000	至	5,000	2,125	3,677,879	4.41
5,001	至	10,000	212	1,698,712	2.03
10,001	至	15,000	63	827,500	0.99
15,001	至	20,000	61	1,111,276	1.33
20,001	至	30,000	49	1,266,331	1.52
30,001	至	40,000	19	696,000	0.83
40,001	至	50,000	21	983,000	1.18
50,001	至	100,000	38	2,750,140	3.29
100,001	至	200,000	27	4,018,856	4.81
200,001	至	400,000	20	5,723,073	6.85
400,001	至	600,000	6	2,763,933	3.31
600,001	至	800,000	5	3,432,362	4.11
800,001	至	1,000,000	2	1,885,330	2.26
1,000,001 以上自行視實際情況分級			19	52,583,703	62.97
合 計			3,392	83,500,821	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比率占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例如下：

單位：股；112年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
先越投資股份有限公司		5,418,089	6.49%
寧遠投資股份有限公司		5,400,000	6.47%
捷成投資股份有限公司		5,329,551	6.38%
力衡投資股份有限公司		4,555,574	5.46%
茂飛投資股份有限公司		4,379,072	5.24%
智遠投資有限公司		4,261,880	5.10%
澹志投資股份有限公司		3,500,000	4.19%
鴻創投資有限公司		3,129,000	3.75%
達群投資有限公司		2,670,520	3.20%
靜德國際股份有限公司		2,300,000	2.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料，若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調之市價及現金股利資訊

單位：新台幣元；仟股；%

年 度			110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日止
項 目					
每股市價	最高	調整前	90	121	134.5
		調整後(註 1)	—	(註 6)	—
	最低	調整前	68.2	58.1	92.2
		調整後(註 1)	—	(註 6)	—
	平均	調整前	79.51	81.72	118.35
		調整後(註 1)	—	(註 6)	—
每股淨值	分配前		49.32	65.13	62.93
	分配後		48.32	(註 6)	—
每股盈餘	加權平均股數		80,951	81,137	83,478
	每股盈餘	調整前	(0.89)	14.09	2.56
		調整後(註 2)	—	(註 6)	—
每股股利	現金股利	調整前	1	5 (註 6)	—
		調整後(註 1)	—	(註 6)	—
	無償配股	盈餘轉增資配股	—	0.5 (註 6)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		(89.34)	5.80	—
	本利比(註 4)		79.51	16.34	—
	現金股利殖利率(註 5)		1.26	6.12	—

註 1：以盈餘或資本公積轉增資配股，按發放之股數追溯調整市價及現金股利資訊。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：本公司 111 年度盈餘分配案尚待 112 年度股東會決議。

(六)公司股利政策及執行情況

1.股利政策

依公司章程第 19 條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，後提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本總額時，得免繼續提撥，其餘加計期初未分配盈餘，依法或視經營需要，提列特別盈餘公積、或迴轉特別公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，得授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，每年提撥以不低於當年度稅後淨利百分之三十為股東紅利，其中現金股利發放總額以不低於當年度擬發放股東紅利總額 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

單位：新台幣元

以前年度未分配盈餘	908,186,930
因採用權益法之投資調整保留盈餘	21,939
確定福利計畫再衡量數	1,630,862
調整後未分配盈餘	909,839,731
加：111 年度純益	1,142,846,052
減：提列法定公積	(114,449,885)
加：依法提列特別盈餘公積	118,302,093
可供分配盈餘	2,056,537,991
分派項目：	
股東紅利-現金	417,504,105
股東紅利-股票	41,750,410
期末未分配盈餘	1,597,283,476

3. 預期股利政策將有重大變動時，應說明事項：無。

(七) 本次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

本公司董事會決議擬配發 111 年度現金股利每股 5 元及股票股利 0.5 股，並無無償配股之情事，故不適用。

(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及範圍

依公司章程第 19 條之 2 規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，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二為董事酬勞。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. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

依本公司章程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百分之二及不高於百分之二提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度估列員工酬勞 80,124,660 元及董事酬勞 5,250,000 元，係分別按前述比率估列。

員工酬勞及董事酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異數視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3.董事會通過擬議配發員工酬勞及董事酬勞之金額及設算每股盈餘資訊：無。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 110 年度為稅後淨損，故無配發員工酬勞及董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)	國內第一次無擔保轉換公司債(註 5)
發 行 (辦 理) 日 期	109.01.15
面 額	新台幣 100,000 元
發 行 及 交 易 地 點 (註 3)	不適用
發 行 價 格	依面額之 105.23%發行
總 額	總面額新台幣 1,200,000 仟元
利 率	0%
期 限	3 年期 ； 到期日：112.01.15
保 證 機 構	無
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	宏遠證券股份有限公司
簽 證 律 師	邱雅文
簽 證 會 計 師	王錦燕、施錦川
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額之 101.5075%(到期年收益率為 0.5%)以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣 1,200,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起(民國 109 年 4 月 16 日)至發行期間屆滿前四十日止(民國 111 年 12 月 6 日)，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 109 年 4 月 16 日)至發行期間屆滿前四十日止(民國 111 年 12 月 6 日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述

		期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回本轉換公司債。
限制條款(註 4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 112 年 1 月 15 日(到期日)止，已轉換普通股股數計 2,549,821 股，到期未轉換之債券面額為新台幣 931,500 仟元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		(1)對股權可能稀釋情形 本公司本次發行之無擔保轉換公司債發行面額 1,200,000 仟元，依目前轉換價格 106.9 元計算最大可轉換本公司普通股約 11,220 仟股，依發行時本公司流通在外普通股 80,951 仟股計算，最大之稀釋比率為 12.17%，稀釋效果應可接受。 (2)對現有股東權益之影響 對股東權益而言，雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類 (註 1)		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	111 年度	112 年度截至 112 年 1 月 15 日 (到期)(註 4)
轉換公 司債市 價 (註 2)	最 高	111.00	101.50
	最 低	100.80	101.20
	平 均	106.14	101.32
轉 換 價 格		105.3	105.3
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：109 年 1 月 15 日 發行時轉換價格：122.0	
履行轉換義務方式 (註 3)		發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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、資金運用計劃執行情形：

(一)108 年度現金增資及國內第一次無擔保轉換公司債

1.計畫內容：

(1)主管機關核准文號：108 年 12 月 23 日金管證發字第 1080340249 及第 10803402491 號函。

(2)本次計畫所需資金總額：總面額新台幣 1,686,000 仟元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行普通股 5,400 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫訂為新台幣 90 元，預計募集金額為新台幣 486,000 仟元整。

B.發行國內第一次無擔保轉換公司債 12,000 張，每張債券面額新台幣 10 萬元整，發行總面額為 1,200,000 仟元，發行期間 3 年，票面年利率為 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷，依面額之 105.23%發行，實際募集金額為新台幣 1,262,749 仟元，高於預計金額之 62,749 仟元，將用於增加償還銀行借款。

(4)計畫項目、運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計執行 完成日期	所需資金總額	預定資金 運用進度	預計可能產生效益
			109 年度 第一季	
償還銀行借款	109 年度 第一季	(現金增資) 486,000	486,000	本公司本次募資計畫預計於 109 年度 第一季募集完畢，並將本次所募集資 金 1,748,749 仟元全數用以償還銀行借 款，除可降低公司財務負擔及銀行依 存度，並對企業經營及健全財務結構 具有正面之助益。若以本公司擬償還 之銀行借款利率估算，本公司 109 年 度預計可節省利息支出 15,026 仟 元，未來各年度可節省利息支出 16,559 仟元，將可有效降低利息支出 侵蝕公司獲利，並提升公司資金調度 能力及維持競爭力。
		(轉換公司債) 1,262,749	1,262,749	
合計		1,748,749	1,748,749	

2.執行情形：

(1)執行進度

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	資金來源	執行情況		截至 109 年度第一季	進度超前或落後原因及改進計畫
償還銀行借款	現金增資	支用金額	預定	486,000	金融監督管理委員會 109 年 5 月 5 日金管證發字第 1090341508 號函核准撤銷在案。
			實際	0	
		執行進度	預定	100%	
			實際	0%	
	發行國內第一次無擔保轉換公司債	支用金額	預定	1,262,749	截至 109 年第一季止，效益達成 100%，與原計畫進度無異。
			實際	1,262,749	
		執行進度	預定	100%	
			實際	100%	

(2)效益評估

A.現金增資

由於全球新冠肺炎疫情使得整體經濟情勢與企業經營環境日漸惡化，致國內資本市場價格波動幅度劇烈，增加現金增資募集之不確定性，考量公司及整體股東之最大權益，本公司經 109 年 4 月 28 日董事會決議向金融監督管理委員會申請撤銷本次 108 年度現金增資發行普通股乙案，並經金融監督管理委員會 109 年 5 月 5 日金管證發字第 1090341508 號函核准在案。

本案資金需求以自有資金及其他方式支應用以償還銀行借款 486,000 仟元，若依原擬償還之借款利率估算，109 年度節省利息支出約 4,080 仟元，往後各年度節省利息支出約 5,079 仟元。

B.發行國內第一次無擔保轉換公司債

截至 109 年第一季底已償還銀行借款 1,262,749 仟元，依實際償還之借款利率計算，109 年度節省利息支出約 10,946 仟元，往後各年度亦可節省利息支出約 11,480 仟元，已有效降低利息支出侵蝕公司獲利，並提升公司資金調度能力及維持競爭力，其效益已達成。

(二)111 年度現金增資及國內第二次無擔保轉換公司債

1.計畫內容：

(1)主管機關核准文號：112 年 1 月 16 日金管證發字第 1110368029 及第 11103680291 號函。

(2)本次計畫所需資金總額：總面額新台幣 1,500,000 仟元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行普通股 3,225 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫訂為新台幣 93 元，預計募集金額為新台幣 299,925 仟元整。

B.發行國內第二次無擔保轉換公司債 12,000 張，每張債券面額新台幣 10 萬元整，發行總面額為 1,200,000 仟元，發行期間 5 年，票面年利率為 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷。

C.其餘本計畫項目所需資金 75 仟元，將以自有資金支應。

(4)計畫項目、運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計執行完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	預計可能產生效益
			112 年度第一季	
償還銀行借款	112 年度第一季	(現金增資) 299,925	299,925	本公司本次募資計畫預計於 112 年度第一季募集完畢，並將本次資金運用計畫 1,500,000 仟元全數用以償還銀行借款，除可降低公司財務負擔及銀行依存度，並對企業經營及健全財務結構具有正面之助益。若以本公司擬償還之銀行借款利率估算，本公司 111 年度預計可節省利息支出 24,917 仟元，未來各年度可節省利息支出 30,500 仟元，將可有效降低利息支出侵蝕公司獲利，並提升公司資金調度能力及維持競爭力。
		(轉換公司債) 1,200,000	1,200,000	
		(自有資金) 75	75	
合計		1,500,000	1,500,000	

2.執行情形：

(1)執行進度

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	資金來源	執行情況		截至 112 年度 第一季	進度超前或落後 原因及改進計畫
償還銀行借款	現金增資	支用金額	預定	299,925	截至 112 年第一季止本次計畫款項尚未募集。
			實際	0	
		執行進度	預定	100%	
			實際	0%	
	發行國內第二次無擔保轉換公司債	支用金額	預定	1,200,000	
			實際	0	
		執行進度	預定	100%	
			實際	0%	
	自有資金	支用金額	預定	75	
			實際	0	
		執行進度	預定	100%	
			實際	0%	

(2)效益評估

截至 112 年第一季止本次計畫款項尚未募集。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)不斷電電源供應系統之設計製造及銷售業務。
- (2)電源保護與電源管理系統之設計製造及銷售業務。
- (3)電力電子相關設備之設計製造及銷售業務。
- (4)電腦週邊與通訊網路設備之設計製造及銷售業務。
- (5)軟體設計及銷售業務。
- (6)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

本公司行銷之產品，若按 2022 年度營業額計算，其營業比重分別為不斷電電源系統約佔 55.17%，資料中心電源管理約佔 26.31%，電源保護及管理設備約佔 13.71%、電源轉換器及電腦週邊設備與配件約佔 4.81%。

3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)各式不斷電電源系統及更新
- (2)可攜式電源轉換設備及電源充放電技術
- (3)智慧式節電 ON-LINE UPS
- (4)太陽光電系統用之電流逆變器(PV Inverter)
- (5)太陽能充電機
- (6)電子式交流發電機
- (7)電源保護設備
- (8)緊急電源供應系統(Emergency Power Systems)
- (9)網路化遠端電源管理軟體
- (10)遠端電源管理設備及模組
- (11)電腦週邊及相關配件

4.計劃開發之新商品(服務)

- (1)整合式電源管理軟體技術
- (2)智慧型節能管理系統
- (3)影音設備電源保護與管理

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

(1)不斷電電源系統(Uninterruptible Power Systems，簡稱 UPS)

電力的供給，主要以水力、火力以及核能發電為主，隨著自然資源的取得不易，以及人們對週遭生態環境保護意識日益高漲的情況下，要持續增加電力的供應量已經變得非常困難，世界各地許多地區，常常發生電力供給不足的狀況，尤其是在尖峰的負載需求時，更是捉襟見肘，常看到大規模的限電或停電的發生，像是發生在 2003 年 8 月美國東部與加拿大的大停電以及 2003 年 9 月義大利全國發生的無預警大停電，2006 年 11 月德國的停電引發法國、義大利以及西班牙的停電連鎖反應，影響超過一千萬人；2021 年 2 月美國德州只為夏季酷熱準備的電力系統因為百年來的最低溫無法運作，而造成 400 萬人遭遇嚴重的「寒流大停電」。這些事件說明全世界的電力供應的問題的嚴重程度。近來雖有利用太陽能或風力發電陸續投入電力供應的行列中，但畢竟這類所謂綠色能源的發電量所佔比重仍然很少，無法對整體電力供需不平衡的狀態有具體貢獻。

電力的供給並不順暢，反觀人們對電力的需求卻與日俱增，人們使用電子產品的種類愈來愈多，電子產品的耗電量也有增無減；純電動車日益普及。對電力日益增加的需求讓許多地區頭痛不已，所以陸續有些國家開始對電源的使用效率作出強制性的規範，這類的規範正是為了抑制無止盡的電力需求而產生的。此種電力環境的供需不平衡的狀態，就容易造成停電的問題，照目前的情況看來，恐怕短期內沒有完美解決的答案。

除了電力供需不平衡所造成的停電問題外，電力品質也是目前極為棘手的問題，所謂電力品質的問題指的是如供電電壓長時間處於過高或過低的狀態，或者是電壓突然升高或突然降低，甚至可能是因為閃電擊中電力系統所造成的電壓突波，這些電力品質異常的現象，輕則會造成設備當機、資料流失、工作無法接續，重則可能會毀損整個電子設備，尤其在目前資訊化程度愈來愈高的環境下，不管在通訊、網路、電腦、消費性電子產品、醫療及交通等用途上，上述停電或是電力品質異常的情況，都將造成極大的不便與損失。UPS 主要的功能是隨時偵測電源供應的狀態，當電源系統停電或電力品質不佳時，UPS 可以在極短的時間內將電源供給轉由不斷電系統內部的電池來供應，藉以確保後端的設備能持續正常工作，或者能爭取足夠的時間讓管理者因應設備的需要，啟動適當的應變措施。

基於電力的供需不平衡、電力系統老舊，以及電力品質的問題日益嚴重，全世界對 UPS 的需求仍呈現穩定的成長，根據愛爾蘭市場研究機構 Research and Markets 的預測，全球 UPS 的市場規模於 2027 年將達到 153.9 億美元，2020 年至 2027 年的 CAGR(年複合成長率)為 4.97%。

除了傳統的 UPS 外，由於網路化的普及，伴隨著愈來愈多電子設備像是有線電視、寬頻上網、無線通訊基地台、監控系統和保全系統等，以及雲端運算、智能電網等產業新發展趨勢，這些原本 UPS 不存在的市場，逐漸開始增加對 UPS 的需求。展望未來，UPS 的市場仍有更多成長機會。

(2)資料中心及電源管理

隨著科技高度發展，網路普遍應用，商業經濟活動已高度資訊化，加上雲端服務、邊緣運算與 5G 的來臨，資料中心的建設與部署持續維持高度成長。依據 Global Market Insights 研究文獻指出，在 2020 年資料中心基礎架構(Data Center Infrastructure)市場規模已達 500 億美元，預估 2021 至 2027 複合成長率高達 11.5%，到了 2027 年，市場規模將成長至 1000 億美元。由此可見，若資料中心無預警停擺，將使商業活動無法運行，造成巨額商業損失，故提供資料中心高可靠度電源管理，進而確保資料中心服務營運不中斷，已是極其關鍵議題。

因資料中心設備與配電系統之多樣性，需有各式不同機架電源分配器(Power Distribution Unit)，方能滿足資料中心各種應用情境。且資料中心對電力系統有高安全規範要求，機架電源分配器均須經嚴密 UL/TUV 安規認證，以確保安全無虞，因進行 UL 等安全認證所費不貲，已成為高度進入門檻。另外，資料中心佔地廣闊，內部使用設備數量龐大，若無遠端監控，十分不易進行營運管理。但遠端監控管理均須透過網路進行，故網路模組之安全性將十分關鍵。一旦被駭客侵入，將會嚴重危及資料中心營運安全。因資料中心及電源管理需有十分高安全性以及完整全方位方案，故此領域市場一直受國外大廠所把持。

在資料中心及電源管理領域，國外大廠涉入極早，已壟斷把持相關市場，國內業者始終較難有突破切入點。所幸資料中心及電源管理，在遠端監控、高可靠度與節能減碳殷切需求之趨勢引領下，已嶄露新契機，市場端不斷採用更新式智慧型機架電源分配器(Intelligent Power Distribution Unit)。本公司長期耕耘資料中心及電源管理研究，採用先進高可靠度、節能減碳技術，設計開發機架電源分配器。經長期不斷研發擴展下，完成了數百款不同規格樣式之機架電源分配器，已充分具備完整全方位電源管理解決方案之能力，可滿足資料中心殷切冀望之趨勢需求。本公司在此市場，近年均維持高度成長，加上資料中心高速建設部署，將有很好機會，大幅擴展資料中心及電源管理之市場占有率。

(3)電源保護及管理設備暨可攜式電源轉換器

電源系統因為電力品質不良而採取的防制措施，除了可選擇提供全方位電源保護的 UPS 外，也可以選用較便宜的電源突波保護器(Surge Protector)，使用電源突波保護器可以防止電源系統上因為電壓過高而損壞後端電子設備的問題發生。造成電源系統上電壓過高的主要原因有二，其一是因為電源系統上的其他電器設備操作時的影響，最具代表性的就是馬達性的電器設備(如冷氣機、洗衣機、電冰箱、吹風機以及電梯...等)，一旦馬達啟動或煞車的瞬間，常會造成相連接的電源系統上產生電壓驟降或驟升的現象。電源系統上電壓過高的第二個主要原因是由外部因素所導致，最具代表性的就是閃電，閃電發生時，有很高的可能性會擊中裸露在外的配電系統，瞬間將極高的電壓藉由輸配電線路傳到每戶家庭的電源插座上，這時插在電源插座上的電器設備就將遭受到過高電壓的衝擊。

電源突波保護器主要的功能是利用電壓箝制元件抑制過高的電壓，以防

止過高的電壓可能對電器設備所能造成的傷害，若是配合適當的電源濾波元件，還可以同時濾掉電源系統上過多的雜訊，這樣的運用很適合數位影音家庭劇院的需求。隨著家庭數位影音設備的普及，以及消費者為了保護資訊設備免於電壓過高的傷害，致使電源突波保護器的市場規模有逐年增加的趨勢。

此外，隨著可攜式的電子設備，例如筆記型電腦、手機、數位相機等資訊產品的普及，人們對於隨時隨地能取得可用電源的渴望與日俱增，上述電子產品共通點是都含有電池在機身內，外出時，常會因為電池的能量耗盡而需要緊急充電，但並不是在任何的時間或地點都能順利地找到可供充電的交流電源插座，為了要讓上述的可攜式電子產品得以緊急充電，利用電源轉換技術，將周遭可能取得的各種電源類型轉換成該項電子產品可以用來充電的電源，就變得有其一定的市場需求。

例如在汽車中，可以設計將點煙座的直流電源轉換成交流電源，因此在車上就可以對可攜式的電子產品充電，當然也可以直接將點煙座的電源轉換成不同電壓值的直流電源，同樣也可以直接對可攜式電子產品充電。在有些飛機上，也有特殊型式的直流電源可供使用，設計特別的可攜式電源轉換器也可以讓各式的電子產品在飛機上充電。隨著可攜式電子產品愈來愈多的趨勢，對可攜式電源的需求自然也呈現穩定的成長。

綜觀以上所述，人們對行動設備的充電需求不斷的上升且對用電安全的意識也逐漸的提高，單一功能性產品再也滿足不了消費者的需求。進而多功能、複合功能的產品逐漸受到消費者的青睞，因此結合電源保護器與充電功能的產品也日漸成長，已逐漸變成市場上的主流商品。

由於行動裝置電池容量的提升，消費者對於充電時間上的要求也不斷的提升，充電功率也由原本常見的 5W、10W 持續演進到 100W 以上的需求，快速充電規格的成長也儼然變成市場爭相追逐的議題，讓市場上普通充電器占比持續的衰退。2020 年開始陸續有手機大廠相繼提出不再隨機附贈充電器的決定，也帶動消費者將舊有充電器淘汰，換購新型快充充電器。預期此快速充電的產品市場將會有迅速的提升。

充電形式的選擇也有了變化，除了原本的有線型式多了無線型式。無線充電以往被詬病就是充電速度太慢，但隨著材料與技術上的提升，功率由原本的 5W 也逐漸拉高到 10W 以上，充電效率也由原本 50~60% 逐步提升到 80% 左右，進而帶動行動裝置支援無線充電的意願。無線充電市場也在緩步的持續成長中。

而隨著無線網路的日漸普及，IoT 的應用也在廣泛的延伸中。智慧家庭的建置逐漸受到重視。電源保護器導入 IoT 的設計變成智慧插座，更可以成為智慧家庭中最基礎的電源管理與控制的裝置，不僅可以及時提供用電資訊，也可以遠端控制與時序控制，並可以與 Smart Speaker 連結語音控制。達到節能與節費的目標。再者可以搭配 IFTTT(If This Than That)的控制，做各種情境設定，使居家用電更為便捷、自動且聰明。

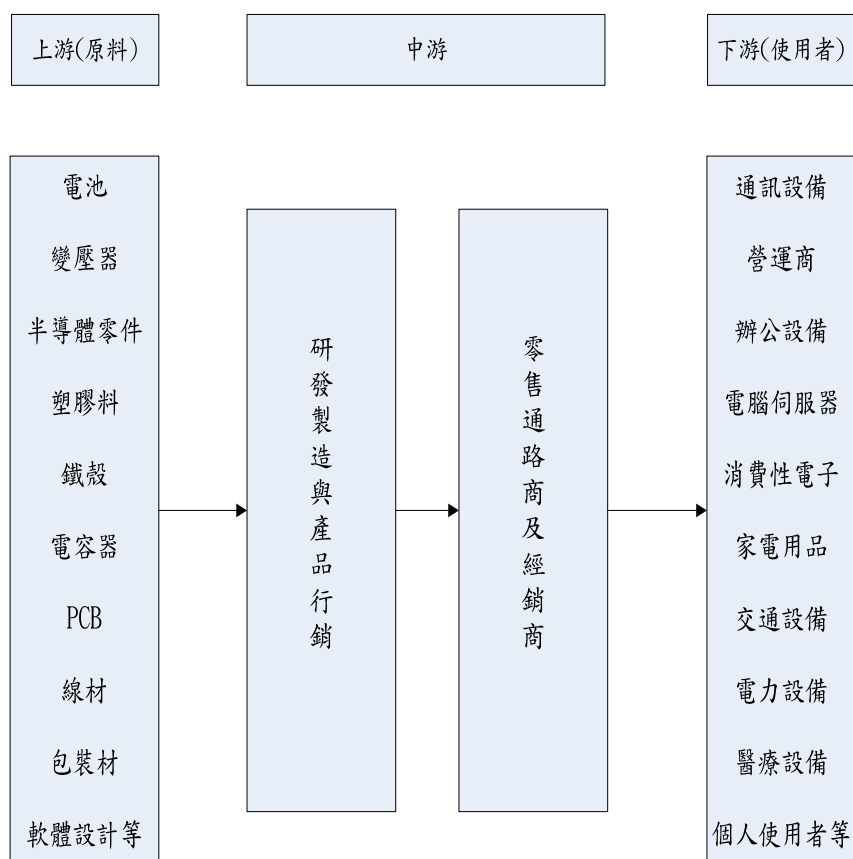
(4)太陽光電系統用之電流逆變器(PV Inverter)

由於氣候變遷導致全球暖化，傳統依賴燃煤和燃氣發電逐漸受到限制，

以達成減少碳排放量的目標，而再生能源的開發已是目前許多國家及企業積極發展的產業，太陽能發電則為目前再生能源最主要的能源供應來源之一；儘管經歷金融風暴、貿易壁壘、電廠建置規範以及各國政府補貼政策等影響，但系統安裝量仍然持續增加，根據國際再生能源署(IRNEA)的調查，截至 2019 年底全球併網太陽能發電安裝容量已超過 580GW，屬於一個穩定成長的市場。

2、產業上、中、下游關聯性

本公司從事不斷電電源供應系統及相關電力電子產品之專業設計、生產製造與銷售業務，其產品上游主要零組件為電池、變壓器、半導體電子零件(例如 Micro-controller、MOSFET、Transistor、Diode...等)、塑膠料、鐵殼、電容器、PCB 及線材...等，所研發生產的產品則透過零售通路或經銷體系銷售給下游各個行業的終端使用者。



3、產品之各種發展趨勢

(1)不斷電電源系統的發展趨勢及競爭情形

A.不斷電電源系統的發展趨勢

由於網路時代來臨，資訊與通訊設備對於電源品質的要求愈來愈嚴苛，但是電源供給與需求的狀況往往不易平衡，導致有關電力品質異常所造成的問題不斷發生，為了讓未來的 UPS 符合市場的需求，UPS 發展的幾個重要趨勢如下：

(A)增加軟體界面、遠端遙控與網路控制及雲端管理功能的數位化 UPS：

網路連接已成為一種趨勢，消費者對於 UPS 的期待已經不再只是單純的電源保護而已，而是更進一步將其列為電源監控與管理者的角色。UPS 因應市場的需求開始擔任電源管理者，為了讓使用者能透過 UPS 即時掌握所有電源的狀態，UPS 依照不同的使用環境，開始增加各種通訊界面，像是附加 Contact-closure、RS232、USB 甚至是 Ethernet 在 UPS 上，其目的即是要讓電源管理融入整個網管系統的一環。由於半導體技術愈來愈進步，使得數位化的電子零件的功能愈來愈強大，而且價格也不斷下降；雖然 UPS 的主體為電力電子等功率切換元件，但是為了因應網管的需要，數位化程度愈來愈高的 UPS 將是未來趨勢。本公司為少數可以自行開發 Contact-Closure、RS232、USB 以及 Ethernet (SNMP/ HTTP)微處理器界面的 UPS 公司，不僅如此，本公司也積極投入符合 Windows、Mac 及 Linux 各類作業系統的個人版以及企業版電源管理軟體的研發工作，對數位化 UPS 的腳步早已耕耘已久。

(B)小型化、智慧型與分散式的 UPS：

當許多設備同時需要 UPS 的電源保護時，基本上可以選擇一台大型的 UPS，然後將該 UPS 的電源配送至所需要設備供電，此類的安裝方式稱為集中式 UPS 系統；集中式 UPS 系統的優點是僅需維護一台 UPS 即可，缺點是將所有電源風險都集中在同一處，萬一發生操作錯誤，將導致所有的設備在同時間面臨同樣的電源風險；同時由於僅有一台 UPS，所以不易針對個別設備所需的電源服務做差異化調整。另一種選擇是使用許多台小型的 UPS 分別安置在被保護設備旁邊，此種安裝方式稱為分散式 UPS 系統，他的好處是機動性高，針對個別負載也可以單獨設定，再配合目前的網路管理功能，以及因為使用同一機型，所以需求數量較大可以符合大量生產的目的，使得價格愈來愈具有競爭力，所以分散式的架構變成 UPS 的重要選項。本公司即以小型 UPS 為出發點，並配合以完整的智慧型電源管理軟體，站穩小型化 UPS 並擴大到中大型 UPS。

(C)功能差異化的 UPS：

隨著各行各業逐漸瞭解電源保護的重要性，因而開始增加對 UPS 需求的同時，若還是使用標準的 UPS 來應付這麼多種類不同的需求實在很難面面俱到。為配合此類因為需求方式的改變，而需要適當修改 UPS 設計，使其能吻合客戶需要的趨勢，也變成 UPS 的重要挑戰。此類趨勢的關鍵在於如何掌控最新的市場脈動，唯有第一時間掌握市場對需求改變的訊息，才能以最快的速度將正確的設計交給客戶。本公司以自有品牌行銷 UPS，因此可以在第一時間接收到消費者的需求，有別於 OEM/ODM 的供應商，我們往往能最快取得訊息並快速反應市場的需求。

(D)高效率節能化的 UPS：

由於電力能源的取得不易，而且不管是水力、火力或是核能發電，這些電力在取得過程常常會讓人陷入環境保護與電力取得的兩難；先進國家也因為電力能源問題而逐步提高 UPS 法規效率標準，如美國能源之星、DOE 等。為因應此種趨勢，如何研發更有效率的電源轉換技術，設計出可以節省更多能源的 UPS 也是大家努力的方向。近年來引人注目的太陽能發電議題，其中所使用的太陽能轉換器的核心技術與 UPS 中的電源轉換技術和安全保護界面的關鍵技術相同，如何結合 UPS 與綠色發電技術，更有效率地提供發電、電源保護以及電源備援也是 UPS 未來重要的發展趨勢。

(E)當地化服務能力與品牌價值：

UPS 是結合電力電子、微電腦控制與軟體技術的電源保護系統，其中牽涉到電力電子的電力轉換以及因為要提供電源管理的各式通訊界面與管理軟體，所以稱 UPS 為一個系統一點也不為過；正因 UPS 的使用有其一定程度的複雜度，各區域法規不同，電力系統不盡相同；所以在銷售地區必須有足夠的服務能力就變得有其必要性。另一方面，隨著市場的競爭激烈，單純的代工模式不易為產品加值，較容易被壓縮獲利空間，唯有建立品牌，在市場中直接傾聽消費者的聲音，才能在競爭激烈的市場中擁有洞悉市場機會。本公司成立初期即以 CyberPower 品牌行銷 UPS，銷貨比重超過 90%(其中包含協助國際知名通路商以及營運商之貼牌業務)，是徹底執行品牌業務與在地化思維的公司。

B 不斷電電源系統的競爭情形

(A)品牌市場

品牌的市場過去雖然競爭激烈，但是幾乎被歷史悠久的歐美大廠所把持，要切入此深植於人們心中的品牌市場實在很不容易，其原因是 UPS 的用途是提供潔淨不間斷的電源，而選擇 UPS 的消費者深知電源產品可靠度的重要性，所以相對於其他電子產品，更相信自己過去的使用經驗，會非常依賴品牌廠商過去所提供的產品與服務，因此，UPS 的產品生命週期有時可以超過十年，一點也不會讓人覺得訝異。

品牌市場競爭激烈，名列前幾名的廠商在過去幾年更透過購併整合或提升市場排名，或增加產品互補性。本公司以創新的商業模式在強敵環伺下仍進入排行榜中；並持續擴大市場佔有率，在全球容量 1kVA 以下及 1 至 5kVA 的 UPS 市場，本公司為少數全亞洲幾家 UPS 廠商中能夠進入排名前五名的公司之一，此外，本公司針對企業用戶市場推出的產品，可望以創新的動能，持續獲得市場的認同。

(B)代工市場

全世界的小型 UPS 有很高的比例都在亞洲生產製造，部份品牌廠商因為失去生產製造小型 UPS 的競爭力，而轉到亞洲尋求代工廠商配

合。要維持代工業務的競爭性，必須要強化成本的控制能力，為了節省成本，大部份的 UPS 廠商都已經將生產線移至人工成本相對低廉的亞洲其他地區。若能持續維持低廉的成本、快速的交貨期以及優良的品質，代工業務應該可以穩健成長。

(2)資料中心及電源管理的發展趨勢及競爭情形

A.資料中心及電源管理的發展趨勢

在雲端服務、邊緣運算高度發展與應用下，加上人工智慧(AI)浪潮以及 5G 即將到來，對於資料中心及電源管理高可信賴度之需求愈加殷切嚴苛。但因資料中心內部資訊設備往往成千上萬，加上基礎設備的多樣化性，導致資料中心在電源管理上具有高度複雜性與困難度，關於資料中心及電源管理重要發展趨勢如下：

(A)遠端監控：

本公司智慧型機架式電源分配器之遠端監控系統，兼具簡單、靈活與安全特性，可遠端收集詳細的機櫃電力與設備負載供電資訊，保留記錄準確之電力資料，資料中心管理者可進行趨勢分析，精準規劃資料中心電力配置。遠端監控系統提供即時、豐富、直覺易用的使用介面，並具有高度安全授權管理機制，兼顧實用性與安全性，易於管理者使用。一旦設備超出設定臨界值或發生問題時，即時自動透過 SNMP、電子郵件等網路協議，發出預警通知，避免資料中心無預警停機(Downtime)，大幅提升了資料中心高可信賴度(Reliability)與高可用性(Availability)。

遠端監控系統，具有多樣化網路接口，可透過 Web、SNMP 等介面進行管理，具有嚴密完整的加密系統以及強健密碼管理。資料中心管理者可遠程登錄、配置和管理設備，節省寶貴的時間，減少代價昂貴的設備當機時間。管理者也可遠端設定每個插座電源的開啟或關閉的順序，將湧浪電流過載的可能性降到最低，有助於避免開機過程所出現紊亂，而此紊亂可能會導致電力中斷。當資料中心服務設備無回應時，也可在遠端重啟電源，重啟恢復服務，大幅降低管理成本與時間，並且可預先規劃設定插座保持關閉，以防止未經授權使用，或是現場人為操作疏失，導致機架設備被誤關閉、服務中斷，造成嚴重損失。

智慧型機架電源分配器提供插座設備層級(Metered-by-Outlet)電力管理功能，即時(Real time)檢查設備的能源利用率，並可結合隨插即用之環境監控模組，提供機櫃溫度與濕度等相關資訊，管理者可依據功率、能耗和環境資料，快速搜尋資料中心之異常與閒置設備，作為資料中心優化能源效率的重要參考。並可由所記錄之機架電力與環境資訊，準確預測擴充需求，進行機櫃可用容量最佳化，簡易快速配置機架電源分配器與機櫃設備。另外，遠端監控系統可透過網路即時更新韌體，進行大量快速部署，與時俱進維持最新功能與最高安全等級，使遠端監控系統隨時保持在最佳狀態。

(B)高可靠度設計：

本公司智慧型機架電源分配器具有高可信賴度之設計，內部電路系統具有冗餘性設計，採用雙電源架構或是門鎖繼電器(Latch Relay)，即使智慧型機架電源分配器失效，仍可繼續維持電力輸出，不會影響關鍵設備電力供應。而且採用安規認證高安全等級斷路器，而非應用一般保險絲，不僅容易維護，也無須請專業電工更換保險絲之必要，可排除因安裝錯誤而危及使用安全。遠端監控系統具有監控斷路器跳脫功能之設計，當斷路器跳脫異常時，即時警報提醒資料中心管理者，以便能快速應變處理。同步記錄異常狀況，可供後續進行深入異常分析，進而消弭配電迴路之潛在風險。

機架電源分配器，除電子電路具高可靠度設計外，機構設計也具有高強固性設計，採用 UL/TUV 認證高品質之輸入纜線、輸出插座與端子固定座，提供比一般低成本料件，更加安全、更加耐用。堅固的機殼設計，大多採無通風孔設計，以保護內部電子元件不受外部微粒物質影響。機身尺寸精巧，相當易於安裝，減少風道氣流受阻，相當有助於機櫃制冷能力。智慧型機架電源分配器可承受極高的工作環溫(60°C/140°F)，能在高密度機櫃內持續維持全負載運行。遠端監控模組，具有易維護可熱插拔之設計，維修更換時不須停機，機架電源分配器可持續供電予後級設備。關於三相機種，更採用相位交錯的插座佈線，除可簡化設備端的配線，也有助於維持三相負載電流之平衡。關於 IEC 型式插座，也提供公司獨創之專利設計安全鎖機制，可防止輸入端或設備端電源線，因震動或人為錯誤而鬆脫。

(C)節能減碳設計：

隨著資料中心伺服器性能與數量大幅提升，耗電量不斷攀升，資料中心已是高度耗能之單位。在全球氣候變遷下，如何優化改善、導入綠色節能理念，已是眾所關切議題。本公司機架電源分配器具備節能化設計，相較目前一般傳統規格，可以有效節省 75%閒置功耗。相信未來，資料中心將普遍採用具有節能減碳設計之機架電源分配器，不但可節省大量能源、降低碳足跡，同時也可降低高昂的電費，更符合國際綠色環保、企業社會責任之趨勢。

智慧型機架電源分配器，除本身節能化設計，也具有高精準度計費級電錶設計(With $\pm 1\%$ Accuracy)，可量測各種不同類型負載設備。在量測顯示上，最佳可視電流可精準至 0.1A，縱使極低功耗之設備，仍可維持計費級之量測標準。並且可持續密集進行電力資料收集，提供設備端高精準度功耗資訊，以此可計算資料中心電力使用效率參考指標 PUE(Power Usage Effectiveness)，進而作為優化節能之重要依據。PUE 已被廣泛用來衡量資料中心之省能效率指標，有此數據，管理者方有量化指標，得以進行資料中心節約改善。

(D)全方位完整方案

在人工智慧、雲端服務與大數據高密度運算需求下，資料中心單一機櫃功率密度，每年不斷攀升已成一股趨勢。依據 Uptime Institute 研究報告，在 2020 年，資料中心有 16%達 20 (kW/rack)，有 71%達 10 (kW/rack)，每櫃平均能量密度已達 8.4 (kW/rack)；相對於 2011 年，每櫃平均能量密度僅 2.1(kW/rack)。本公司機架電源分配器，具有高功率機型，提供高額電流供應，可使用於嚴苛的高密度機櫃中。另有 400V 高壓機種，有助優化電源傳輸效率，對機架提供高壓電力供應，可在相對較低的電流下運行，使用較小電纜配線，可節約成本並節能減碳。

本公司機架電源分配器，除可滿足高容量與高密度使用需求外，也具有高可靠度雙輸入機型，提供輸入端之冗餘性，可在輸入電力異常時，無縫自動轉換使用另一冗餘輸入電力，維持高可信賴度之電源供應。另外，智慧型機架電源分配器具有專利佈局之色彩管理設計，十分有助於應用在佔地廣闊、設備數量龐大之資料中心；透過色彩管理，可以降低人為操作失誤，也容易快速到現場解決問題，節省大量確認時間。機架電源分配器外型設計上，具有 0U、1U 與 2U 不同尺寸樣式，可適用於不同機櫃空間需求，並提供各式世界各國制式標準之電源線與輸出插座供選用，可充分滿足多樣化使用情境之需求，加快資料中心部署之速度與彈性。

資料中心每個機櫃功耗需求迥異，電力配線系統也存在相當大差異，若無齊全完整解決方案，難以滿足資料中心多樣性應用需求。本公司資料中心及電源管理系統，具備全方位完整解決方案，並已有數百款各式機架電源分配器，可充分滿足資料中心各式應用需求。

B.資料中心及電源管理的競爭情形

由於資料中心機櫃電力需求與配電系統之多樣性，需有各式不同機架電源分配器，方能滿足資料中心各種應用情境。本公司全方位完整電源管理解決方案，有賴於長期蒐集資料中心需求，不斷研發擴展，經逾多年努力耕耘，已完成數百款不同規格樣式之機架電源分配器。資料中心對電力系統有高度安全規範要求，本公司之機架電源分配器均經嚴密 UL/TUV 安全規範認證，申請難度高且所費不貲，已建立高度進入門檻。遠端監控是資料中心及電源管理不可獲缺之功能，但相對就會有網路安全性之疑慮，如遭駭客侵入系統，將會是資料中心極大風險。關於遠端監控網路模組之安全性，本公司已投入極大研發資源，不斷在此領域精益求精、專注發展已逾 20 年，並已獲美國政府與大型公司驗收承認，大量應用於資料中心，並經多年使用安全無虞。本公司資料中心及電源管理系統，除功能齊全強大，具備全方位完整解決方案，更有堅若磐石之網路安全作為後盾，已是資料中心及電源管理之最佳選擇。

(3)電源保護及管理設備暨可攜式電源轉換器的發展趨勢及競爭情形

A.電源保護及管理設備的發展趨勢及競爭情形

電源保護以往多應用在電腦等資訊產品上，隨著電源環境的惡化以及消費者對於電源保護的觀念愈來愈強烈，使得電源保護除了持續應用在電腦資訊產品外，更有以下的發展趨勢：

(A) 影音設備的電源保護與管理：

隨著影音家庭劇院的普及，消費者愈來愈願意在家中投資昂貴的影音設備，這些昂貴的影音設備，需要乾淨的電源環境才能發揮其優良的影像與聲音品質，同時為了避免電源突波對昂貴影音設備的傷害，愈來愈多消費者願意購買影音類的電源保護與管理設備。

(B) 具節能功能的電源保護與管理功能：

隨著節能的議題逐漸受人重視，在電源保護設備上加上節能管理的功能也成為未來的發展趨勢。

(C) 具遠端遙控功能的電源保護與管理：

隨著網路環境的普及，消費者期待將所有電子設備連結到網路上，以方便透過網路的便利性遠端管理電子產品，電源保護裝置加入通訊界面，讓電源開關可以經由網路遙控開或關也是電源保護產品未來的發展趨勢。

(D) 具充電功能的電源保護器：

隨著行動裝置的增加，消費者的充電需求也大幅上升。過多的充電器使用導致電源保護器的插座數量嚴重不足，故消費者進而期待電源保護器上能夠配有充電的功能來降低充電器的使用，故此結合充電功能的電源保護器產品需求量逐年快速攀升。甚至也可以結合無線充電的裝置。

電源保護器的原理其實並不困難，但是要設計吻合安規規範的電源保護器就不是件容易的事，為了讓電源保護器在使用時的安全性得以控制，避免良莠不齊的產品充斥市場造成危險，以美國與加拿大為首的地區訂定了專門針對此類電源保護器產品的安全規範，藉以確保此類產品的安全性。因為安規的申請並不容易，所需成本也不低，自然演變成電源保護產品的進入門檻。因此，雖然此類產品在市場上競爭激烈，但是新的廠商不易切入此市場。針對此點，本公司擁有符合 UL、CSA、cUL、ETL 及 TUV 等各類安規測試的環境與設備，可以在實驗室中測試相關的安規規範，加速產品的開發速度。

除此之外消費者對電源保護器使用上有更多的期待，越來越多的功能整合進電源保護器的產品上，這對於傳統生產的電源保護器的公司是比較難跨入的領域，但對於本公司來說是相對成熟的技術，因此在這樣複合式產品，無論是整合充電功能、無線充電、IoT 等等，本公司都有著極大的競爭優勢，也反應在電源保護器的業績成長上。

B.可攜式電源轉換器的發展趨勢及競爭情形

可攜式電源是近幾年隨著可攜式電子產品的普及(可攜式電子產品如：筆記型電腦、手機、數位照相機以及可攜式視聽設備...等)而應運而生的，由於各種可攜式產品對電源需要不盡相同，所以可攜式電源轉換器並無一定的規格可以遵循，其需求反而是隨著市場的需求而產生，因此這類電源產品必須要對市場有一定程度的瞭解，能隨時掌握市場需求的趨勢，及時推出正確的產品是致勝的關鍵。

由於電池技術的不斷提升，電池容量不斷增加。為縮短電池的充電時間，各行動裝置廠商都不斷推出新的快速充電的規格，使的市場規格較為混亂，但在 USB PD 的充電協議日漸完整，市場開始整合統一兼容使用 USB PD 充電協議，可以得到更大的充電功率，USB PD 逐漸成為市場上的主流規格。本公司亦在此領域提前布局，設計出更聰明更智慧的電源轉換器，可將電源功率更有效的自動分配，大幅縮短多個設備同時充電時所需要的時間，讓使用者得到更好更佳的充電體驗。

除了快充功率提升之外，由於可攜式電源轉換器的特性是要讓消費者攜帶到各處使用，所以輕、薄、短、小的設計是市場的必然趨勢。近年 GaN 的材料技術受到重視，讓開關電源在頻率上、散熱上的設計也都大幅進步，本公司也設計出多款體積小功率密度大的電源轉換器，以符合市場上期待的產品。

本公司在 2002 年即開始佈局可攜式電源的市場，算是此類產品區隔的開創者之一，並且已經在數種產品上擁有專利，加上在相關領域不斷地創新，相信業績能夠持續穩健成長。

(4)太陽光電系統用之電流逆變器(PV Inverter)的發展趨勢及競爭情形

太陽光電系統用之逆變器(PV Inverter)未來除朝向高功率發展外，另可朝向其他替代性能源如風力發電、水力發電、沼氣發電以及儲能系統等發展。由於再生能源在整個電網的佔比越來越高，如何將再生能源充分運用，未來除了有智慧型逆變器可自主依照電網狀況調控產生的功率，搭配著電池的儲能系統更可以讓能源的運用更加的彈性，對未來整體電網的規劃有進一步的幫助。

(三)技術及研發概況

1、所營業務之技術層次、研究發展

本公司於成立之初即開始設置研發單位，並開始對小型不斷電電源供應器的研究與開發，隨著業務量的逐年增加，研發單位的編制也隨之擴編，目前研發部門依其產品種類不同而區分為七個獨立單位部門，另外還有機構、軟體部門以及工程等研發單位配合各項專案之進行。由於研發單位過去的努力，本公司目前已取得世界各地區的專利共計 230 件，另外尚有 29 件專利正在申請中。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 30 日
研發費用(A)	429,844	129,607
營業收入(B)	11,217,719	3,455,137
比例(A)/(B)(%)	3.83%	3.75%

3.開發成功之技術或產品

本公司目前開發成功的產品以各種產品別區分，分別描述如下：

(1)不斷電電源系統開發成功之產品

- 離線式不斷電系統
- 在線互動式不斷電系統
- 在線式不斷電系統
- 模組化不斷電系統
- 三相不斷電系統
- 電信用不斷電系統

(2)資料中心及電源管理開發成功之產品

- 基本型配電裝置。
- 計量型配電裝置。
- 監控型配電裝置。
- 逐插座開關型配電裝置。
- 逐插座計量型配電裝置。
- 逐插座計量帶開關型配電裝置。
- 具監控功能自動電源切換裝置。
- 可控制個別插座自動電源切換裝置。
- 逐插座計量帶開關型自動電源切換裝置。
- 環境偵測裝置。

(3)電源保護及管理設備暨可攜式電源轉換器開發之產品

- 行動式電源轉換器
- 萬用電源轉接器
- 家庭劇院電源突波保護
- 全方位突波保護
- 家庭/公司電源突波保護
- 行動裝置電源突波保護
- 機房式電源圖波保護

(4)太陽能轉換器開發之產品

- 併網型逆變器 (Grid-tied PV Inverter)
- 太陽能充電器 (MPPT Charger)
- 混合型逆變器 (Hybrid PV Inverter)

(5)電腦週邊及相關配件開發之產品

- USB 集線器
- USB 電線
- USB 行動電源

(四)長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)產品策略

持續改善現有的產品，嚴格加強品質管控，並利用目前擁有的技術能力，繼續開發符合市場需要的產品，以確保本公司在市場的佔有率能不斷提升。

(2)生產策略

加強成本的控管，積極尋找可長時間策略性配合的供應商，同時提昇產品的生產效率，加強生產人員教育訓練，貫徹品質政策。

(3)行銷策略

與客戶維持良好的互動關係，更主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。並在現有的品牌業務基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的客戶，擴大市場佔有率。

(4)財務配合

基於穩健經營之原則，本公司目前以自有資金及營運所產生的盈餘為主要之營運資金，少部份輔以銀行的融資。

2.長期計畫

(1)產品策略

為確保未來期待的業績成長能有堅強的研發團隊支持，本公司計劃將擴大招募研發人員，同時鼓勵研發人員積極參與內部和外部教育訓練，大力培養研發人員之技術與創新能力，在擁有足夠研發人才的情況下，得以強化現有產品線的深度，同時也可以適當增加產品線的廣度，使各式產品能有更專業的展現，也能服務更多層面的消費群。

(2)生產策略

擴充廠房增加產量，對於適合之關鍵性原物料進行垂直整合，同時提升廠內自動化生產的比重，縮短供應商物料交期，以期全面成本控管與品質提昇。

(3)行銷策略

持續自有品牌 CyberPower 的業務推行，將陸續開闢新的品牌銷售地區，而且對於每一個地區的品牌業務，都將以精耕的方式來耕耘市場，不急於將產品賣到每一個地區，但是一旦確定要到新的地區，經過一段時間耕耘後都希望有豐碩的成果。

(4)財務配合

運用股票上市後多樣化之國內外籌措資金管道，建構最適之資本組合，以因應公司經營規模之擴增及營業額之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		109 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		202,843	2.22	123,091	1.39	182,430	1.63
外 銷	美 洲	7,288,258	79.73	6,772,855	76.44	8,501,131	75.78
	歐洲及非洲	960,997	10.51	1,187,769	13.41	1,499,947	13.37
	亞洲及大洋洲	678,014	7.42	772,933	8.72	1,015,076	9.05
	其 他	11,338	0.12	3,254	0.04	19,135	0.17
合 計		9,141,450	100.00	8,859,902	100.00	11,217,719	100.00

2.市場佔有率

本公司係以自有品牌 CyberPower 外銷為主，自有品牌比重超過 90%以上(含通路商與電信營運商貼牌)，外銷市場以美洲與歐洲為主。

在北美前幾大知名零售通路(Retailer)，像是 Best Buy、Office Depot、Wal-mart 等，以及經銷商像 Ingram Micro、Tech Data、D&H 等，都有銷售 CyberPower 的產品。值得一提的是身為全球電源管理解決方案的領導廠商，CyberPower 致力於提供家庭、企業及資料中心機房全方位的電源管理及保護方案。

本公司 2013 年至 2015 年連續三年榮登美國 CRN 雜誌資料中心百強(基礎設備供應商前 20 名)排行榜，2019 年榮獲 CRN 年度產品獎優勝外，2019 年至 2022 年更連續獲得 CRN 合作夥伴計畫指南五顆星肯定；依據 NPD (2021)資訊顯示，CyberPower 為北美不斷電系統品牌第 2 名，此外，依據 Frost&Sullivan (2013)統計，本公司在 1-5KVA 類別中排名全球市場第四位；由此可以看出 CyberPower 的品牌耕耘之深，是台灣少數能打進北美主流通路的優秀廠商。

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據市場研究機構 Global Market Insights 的預測，2020 年至 2026 年全球 UPS 市場複合年成長率為 5.5%，到了 2026 年市場規模將成長至 140 億美元；另根據愛爾蘭市場研究機構 Research and Markets 的預測，全球 UPS 的市場規模於 2027 年將達到 153.9 億美元，2020 年至 2027 年的 CAGR(年複合成長率)為 4.97%。可知，整個 UPS 的市場規模很大，且呈現穩定成長的趨勢，若將全球的 UPS 市場規模與目前本公司的營收相比較，不難發現還有很大的成長空間。而行動設備產品例如筆記型電腦、手機等的使用量快速增加，對於可攜式電源轉換器的需求也持續成長，再加上雲端服務、邊緣運算與 5G 的來臨，數據資料中心的建設與部署持續維持高度成長，相對提供了本公司在資料中心及電源管理市場的發揮空間。

4.競爭利基

本公司從產品研究開發，到市場行銷都能自行操控，各項競爭利基點的分析如下：

(1)品牌行銷方面

碩天科技於民國 86 年成立時即注重自有品牌 CyberPower 的經營，一路走來已超過二十個年頭，這樣的經營模式在台灣的 UPS 業者中獨樹一格，經過多年的努力，CyberPower 的品牌價值已經逐漸深入消費者的心中。藉著品牌的基礎，我們能有更多的機會傾聽消費者的聲音，並配合亞洲公司慣有的快速反應、彈性製造以及優異成本結構等優勢，應不難在 UPS 產業中掙得一片天空。

(2)制定產品規格方面

由於本公司的品牌產品已經在市場各個層面中販賣，平時有非常多機會聽到消費者抱怨與期待的聲音，這些聲音代表著消費者督促產品進步的期許，即使是抱怨，也是我們重要的無形資產。藉由與消費者的互動，我們有機會早一步看到產品發展的趨勢，加上亞洲公司開發速度原本就比歐美公司快，往往都能在特定產品上搶得先機。

隨著先前建立的口碑，有愈來愈多的大型用戶認同我們的專業，邀請本公司參加他們對未來產品的電源規格制定，讓我們有更多機會在規格尚未明確前，就已瞭解產品發展的趨勢，能先一步做好準備。能協助客戶制定規格，代表本公司的專業在市場上已受到肯定，同時也能在未來市場的變化中搶得先機。

(3)產品研究開發方面

本公司認為支撐品牌持續成長的力量是扎實的研發基礎與不斷創新的產品。本公司在成立之初即設立研發部門，專注於技術研究與產品開發，目前已有九個研發部門分別針對不同的產品線研究開發，為了提昇工程師對技術的掌握度同時加速開發速度，本公司擁有完整的 UL、cUL、CSA、ETL 和 TUV 安規實驗室以及 7 公尺 x 4 公尺 x 3 公尺的專業電波暗室，以方便研發人員隨時掌控產品的開發進度。除了各個產品的研發單位外，本公司也自行開發電源管理軟體以及 SNMP/HTTP 網路連結模組，有效提昇電源產品的附加價值。本公司連同申請中的專利已經超過 260 個，是 UPS 廠商中少數能全方位處理電源問題的世界級團隊。

(4)生產製造方面

本公司為少數品牌廠商中，堅持自我生產製造的公司，對於電源產品而言，產品的品質若非有經驗的製造工廠，實在很難查覺品質細微的變化，如果沒有發現這些細微變化，往往不易在事前洞悉產品品質的改變，畢竟電源產品是類比的電路，並非數位的產品，往往在 0 與 1 之間還有好多種答案的可能。本公司擁有自有的製造工廠，可有效掌控產品的成本、品質與交貨期，對於整體競爭力的提昇有重大的貢獻。

(5)全方位電源解決提供者

由本公司的競爭利基點分析，可以看出本公司擁有產品研究開發、軟體設計、生產製造、運籌管理以及市場行銷的能力，配合目前已累積了相當程度的品牌價值，是目前市場上最有競爭力的全方位電源提供者。

5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1)有利因素

- ①產業市場規模大，需求仍然穩定成長，公司成長空間大。
- ②擁有 CyberPower 品牌，且已銷售產品至主流通路中。
- ③擁有業界領先之全方位研發團隊，快速開發產品。
- ④精實的製造能力作後盾，有效控制成本與品質。

(2)不利因素

- ①國際經濟情勢變化快速。
- ②匯率變動風險。
- ③製造成本升高。

(3)因應對策

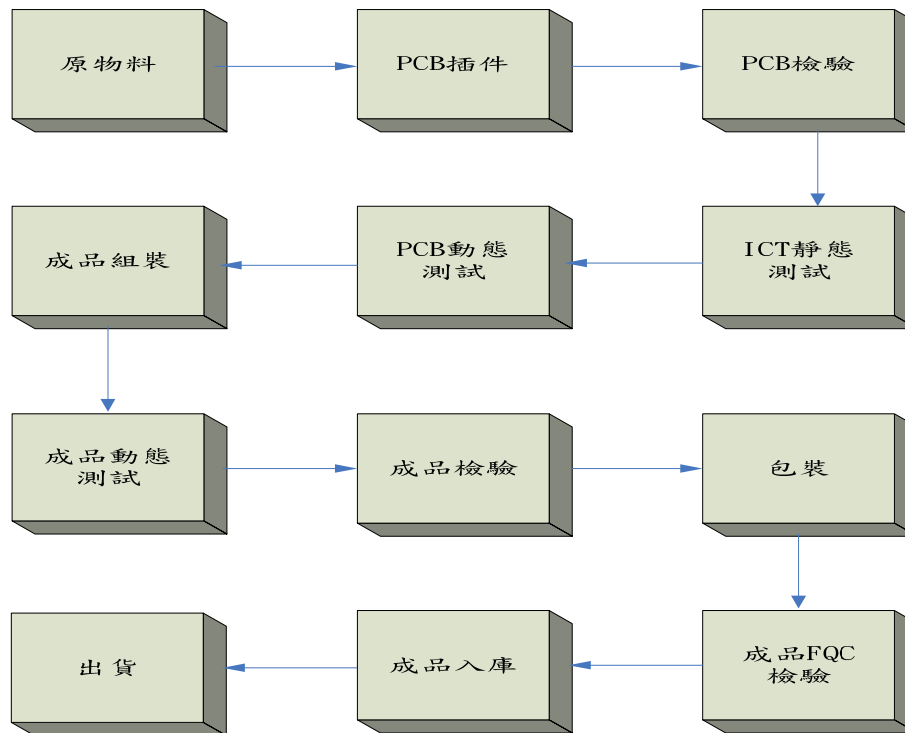
- ①積極拓展新興地區國家市場並持續開發高階產品，並透過有效的品牌經營活動與產品推廣，使 CyberPower 成為消費者購買 UPS 的首選。持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援、配銷及售後之整體性服務，以強化與世界大廠的策略聯盟關係，以掌握產業趨勢與發展。
- ②持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路即時系統並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，作為遠匯買賣與結匯之參考。同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險的效果。
- ③本公司除與供應商保持良好的互動關係以掌握原物料供應的穩定性，同時與客戶溝通以適當反映原物料價格上漲所提高的成本。此外並強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化及庫存狀況，製造部門彈性調整生產計劃，以確實掌握交期滿足客戶需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
不斷電電源系統	提供潔淨的電源供給設備，停電時能自動轉由電池供電，以防止像是電腦、通訊、消費性電子產品、醫療及交通等重要設備因停電而無法正常運作。
資料中心及電源管理系統	提供資料中心高可靠度、高安全性之電源分配與電力管理功能，並可事先預警以避免無預警停機，大幅提升資料中心電源供應之高可信賴度與高可用性。智慧型機種具有計費級高精準電錶，可作為資料中心優化節能之重要指標，並滿足資料中心全方位多樣性之配電需求。
電源保護及管理設備暨可攜式電源轉換器	輕、薄、短、小的電源轉換器設計，可隨身攜帶，將周遭容易取得的電源轉換為移動式電子資訊產品像是筆記型電腦、手機、PDA、數位相機...等的可用電源。 平時可過濾電源系統上高頻的雜訊，當電源系統上產生電壓突波時，可利用其中的電壓箝制元件吸收過高的電壓能量，防止電壓突波損壞後端電子設備。
其他	客製化電子產品，例如集線器(USB Hub)、線材(Cable)。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料為電池、變壓器、半導體電子零件、塑膠料、鐵殼 PCB、線材等，供應廠商眾多，但對各廠商之進貨比重均不高，並無進貨來源過度集中之情形。此外，本公司與供應商多能維持長期良好之合作關係，惟為確保供貨來源之穩定性，尚與其他供應商保持聯繫，其供貨狀況良好，未曾有供貨短缺或中斷之情事。

(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主要進貨廠商資料

本公司最近二年度及當年度截至第一季止對單一廠商進貨金額皆未逾該期進貨總額 10%，採購來源相對分散，因此供貨情形實屬穩定。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	110 年度				111 年度				112 年度第一季(註)			
項目	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一年止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	1,229,743	13.88	無	A 客戶	1,890,510	16.85	無	A 客戶	476,101	18.60	無
2	其他	7,630,159	86.12	—	其他	9,327,209	83.15	—	其他	2,082,896	81.40	—
	總計	8,859,902	100.00	—	總計	11,217,719	100.00	—	總計	2,558,997	100.00	—

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

變動分析：

本公司產品主要為外銷，以北美市場為主要銷售地區，而北美以外市場拓展亦逐步成長；整體而言，最近兩年度銷售客戶變化尚無重大異常。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
不斷電電源系統		4,210,000	3,790,000	3,241,968	4,270,000	3,840,000	3,750,586
資料中心電源管理		310,000	280,000	905,207	460,000	410,000	1,318,422
電源保護及管理設備		8,660,000	7,790,000	1,351,970	6,870,000	6,180,000	1,156,478
電源轉換器及電腦週邊設備與配件		1,390,000	1,250,000	236,821	2,140,000	1,930,000	319,432
總計		14,570,000	13,110,000	5,735,966	13,740,000	12,360,000	6,544,918

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	年度	110 年度		111 年度	
		銷量	銷值	銷量	銷值
不斷電電源系統		3,749,988	4,994,125	3,805,536	6,189,088
資料中心電源管理		275,889	1,845,631	406,760	2,951,062
電源保護及管理設備		7,712,262	1,610,130	6,121,747	1,538,004
電源轉換器及電腦週邊設備與配件		1,234,884	410,016	1,910,689	539,565
總計		12,973,023	8,859,902	12,244,732	11,217,719

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料，列式如下：

項 目		110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日止
員工人數	職員	350	354	357
	合計	350	354	357
平均年齡		38.8	39.8	39.8
平均服務年資		6.6	7.0	7.1
學歷分布比率	碩士以上	30.0%	29.4%	29.4%
	大專	67.7%	67.5%	67.5%
	高中	2.3%	3.1%	3.1%
	合計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(二)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司為因應綠色環保潮流，自 2006 年 6 月起，對於銷售至歐洲地區之產品即採用無鉛製程技術，並自 2007 年起整廠全面導入無鉛製程，所生產之產品在製程中並無使用歐盟環保指令(RoHS)所揭露之相關有害物質，故尚不致產生任何汙染。此外，為確保原物料來源亦符合 RoHS 之規範，對於原材料供應商亦要求提出符合相關規範之認證證明。綜上所述，本公司所營業務並無環境汙染情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)依法提供全民健康保險、勞工保險(含職災保險)及定期健康檢查。
- (2)依職工福利金條例加入「職工福利委員會」，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就公司設立資本額、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等金額提撥福利金。
- (3)本公司員工享有團體保險，保險內容包括醫療、意外等項，保險對象則包括員工本人、配偶、子女及父母。
- (4)定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、國內旅遊補助、婚喪補助、員工住院慰問金、尾牙摸彩、員工聚餐補助、生日禮券等。

2.進修及訓練

- (1)本公司為提昇員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提升，依工作需求提出年度教育訓練計畫表，除依年度教育訓練計畫表執行員工進修訓練外，更不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。
- (2)本公司 111 年度自辦、自費及各項主管機關、會計師事務所與業界舉辦之相關訓練課程，當年度公司實際訓練支出約新台幣 163 仟元。

3.退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行（原中央信託局於 96 年間併入台灣銀行）保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則列為當期費用。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

4.員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，如工作規則、員工獎懲辦法、績效評核管理辦法，以作為員工行為應遵循準繩。各項獎懲規定，本公司均公告週知員工遵守，讓員工明確了解行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或做誠行為時，悉依上開規定辦理獎懲。

5.內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序

本公司訂有內部重大資訊處理作業程序並告知所有員工、經理人及董監事，主要為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；此外，並要求上述處理重大資訊作業相關人員均簽訂保密協定。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

為確實保障所屬同仁生命安全以及從容應對緊急事故，本公司不定期進行職場安全之風險評估，如定期消防檢修與建物安檢、緊急應變演練及人員教育訓練與宣導等，以增加員工之應變能力。

- (1)門禁安全：除大樓之保全人員 24 小時守衛外，各出入口及角落地區均設有監視攝影器，並加強夜間及假日保安全管理；而辦公處所採門禁管制，須以員工識別證刷卡出入，以保障員工人身安全。
- (2)消防安全：大樓定期委請廠商進行保養及維修消防設備(例：消防警報器、滅火器)並舉辦消防演習及緊急應變演練，以增加全員防災預防認知。

- (3)環境安全：為維護員工飲用水衛生品質及健康，定期委請廠商更換飲水機濾心，並實施辦公室清潔與消毒作業，以確保工作環境安全與舒適。
- (4)員工健康檢查：本公司每年提供每位員工新台幣 3,500 元額度至指定院所進行健康檢查，並由委託之院所進行健康分析及後續追蹤。

7.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係和諧良好，透過電子郵件溝通模式，與員工亦定期進行意見交流，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾產生重大協議事項之情事。

- (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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊管理處，負責規劃、執行、稽查及改善資通安全管理項目，並建立相關管理辦法供遵循與處理使用，於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，防範異常災變、資料損毀及機密失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。

2.資通安全政策

防止資訊系統及資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、竄改、破壞或銷毀等事故威脅，以確保其機密性及完整性，並降低可能影響及危害本公司業務運作之損害程度。

3.資訊安全具體管理方案

(1)檔案之安全控制

- (A)資訊專業安全人員需定期檢查機房主機、防火牆及病毒更新等作業，並由資訊主管檢核後，確保檢查項目皆已正確執行。
- (B)除機房進出權限人員外，均需填寫「機房進出管制表」經由資訊人員檢視進出原因並陪同進入機房才可以進行機房維修及使用，避免資訊外流。
- (C)公司任一資訊系統，皆需經過帳號的申請及檢核使用，且任何一位系統使用者皆需設立密碼，不得任意告知任何人，違者將受到懲戒或法律告訴。
- (D)無論使用何種儲存媒體，定期備份所有之程式及資料檔，每月所執行的備份作業，存放於工作場所外之專設場所，且為防止儲存媒體之存放不易辨識，需加註記及說明。

(E)設置 Server-Client 的防制病毒架構，統一由 Server 更新及定期掃描病毒，防止資料遭受病毒毀改，也避免產生系統漏洞讓駭客可經此入侵系統。

(2)設備之安全控制

- (A)電腦機房嚴禁吸煙、進食，非業務相關物品不可攜入。
- (B)電腦機房應設置防火設備，便於火災發生時，能立即撲滅。
- (C)電腦機房應裝設門禁管制系統，以管制人員進出。
- (D)廠商、維修人員或來賓參觀，由電腦人員陪同下始可進入電腦機房。
- (E)電腦機房應裝設空調及除濕設備，藉以控制溫度及溼度。
- (F)任何人員進出電腦機房皆需填寫「機房進出管制表」，紀錄人員進出機房時間、目的及人員等資料。

4.投入資通安全管理之資源

本公司重視資訊安全風險控制與防護，除實施嚴格管控措施外，並分別在 110/4 及 111/5 由外部資安顧問透過實體及線上課程對全體員工進行資安教育訓練，且不定期對全體員工進行社交郵件演練測試，以強化公司整體資安風險意識。此外，本公司亦委託外部資安顧問協助導入資訊安全方案，包括：

- (1)滲透測試：DAST 動態應用系統灰箱攻擊及 OWASP 標準進行全面性檢測等。
- (2)風險評估規劃：網路層/主機層 IDS 監控與解讀及備份與災難復原計畫規劃等。
- (3)社交郵件演練：情境式釣魚 Email 演練及資安意識深度分析等。

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制內容
中長期借款	台北富邦銀行	106.04.07~113.04.07	中長期擔保借款合同	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併財務資訊

(1)簡明資產負債表－國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					112 年度截至 3 月 31 日財務資料(註2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		6,033,937	6,633,331	6,514,798	6,839,781	8,266,818	8,305,253
不動產、廠房及設備		3,100,890	3,052,396	3,003,977	2,950,766	2,933,222	2,927,040
無形資產		84,640	81,940	79,587	79,340	85,097	86,192
其他資產		210,161	596,529	996,257	521,317	753,040	754,872
資產總額		9,429,628	10,364,196	10,594,619	10,391,204	12,038,177	12,073,357
流動負債	分配前	4,254,637	4,669,003	4,362,841	4,848,667	6,155,867	6,369,101
	分配後	4,683,677	5,102,091	4,799,976	4,929,618	6,573,371	-
非流動負債		750,673	1,235,303	1,665,219	1,530,327	421,602	384,935
負債總額	分配前	5,005,310	5,904,306	6,028,060	6,378,994	6,577,469	6,754,036
	分配後	5,434,350	6,337,394	6,465,195	6,459,945	6,994,973	-
歸屬於母公司業主之權益		4,433,974	4,469,953	4,566,029	3,992,273	5,425,473	5,254,786
股本		809,510	809,510	809,510	809,510	833,052	835,008
資本公積		1,398,242	1,398,242	1,481,989	1,481,989	1,709,797	1,728,751
保留盈餘	分配前	2,301,310	2,377,129	2,406,799	1,897,536	2,961,084	2,757,313
	分配後	1,872,270	1,944,041	1,969,664	1,816,585	2,501,829	-
其他權益		(75,088)	(114,928)	(132,269)	(196,762)	(78,460)	(66,286)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		(9,656)	(10,063)	530	19,937	35,235	42,567
權益總額	分配前	4,424,318	4,459,890	4,566,559	4,012,210	5,460,708	5,297,353
	分配後	3,995,278	4,026,802	4,129,424	3,931,259	5,043,204	-

註1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司民國112年度截至3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

註3：上稱分配後數字，均依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註4：本公司民國111年度盈餘分配案尚待112年度股東會決議。

(2)簡明綜合損益表－國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元表示外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					112 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入		8,333,494	9,345,048	9,141,450	8,859,902	11,217,719	2,558,997
營業毛利		3,489,872	3,789,777	3,711,420	3,187,808	4,730,978	1,166,666
營業(損)益		658,173	666,825	776,506	93,864	1,160,336	343,930
營業外收入及支出		156,564	(39,018)	(148,612)	(150,960)	339,474	(22,088)
稅前淨利(損)		814,737	627,807	627,894	(57,096)	1,499,810	321,842
繼續營業單位本期淨利(損)		592,790	506,053	472,882	(52,082)	1,157,602	220,835
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		592,790	506,053	472,882	(52,082)	1,157,602	220,835
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		7,993	(41,441)	(16,872)	(65,132)	120,497	12,404
本期綜合(損)益總額		600,783	464,612	456,010	(117,214)	1,278,099	233,239
淨利歸屬於母公司業主		584,743	506,107	462,681	(71,691)	1,142,846	213,733
淨利(損)歸屬於非控制權益		8,047	(54)	10,201	19,609	14,756	7,102
綜合(損)益總額歸屬於母公司業主		592,773	465,207	445,417	(136,621)	1,262,801	225,907
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益		8,010	(595)	10,593	19,407	15,298	7,332
每股盈餘 (虧損) (元)	基本每股盈餘-當期	7.22	6.25	5.72	(0.89)	14.09	2.56
	稀釋每股盈餘-當期	7.17	6.20	5.19	(0.89)	12.41	2.49
	追溯調整每股盈餘 (虧損)	7.22	6.25	5.72	(0.89)	(註 3)	2.56

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司民國 112 年度截至 3 月 31 日止之財務資料業經會計師核閱。

註 3：本公司民國 111 年度盈餘分配案尚待 112 年度股東會決議。

2.個體財務資訊

(1)簡明資產負債表－國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		4,870,962	5,119,660	5,440,233	5,089,004	6,277,356
不動產、廠房及設備		2,752,027	2,722,108	2,696,525	2,665,268	2,647,240
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,060,163	1,151,745	1,630,327	1,807,829	2,416,031
資產總額		8,683,152	8,993,513	9,767,085	9,562,101	11,340,627
流動負債	分配前	3,544,148	3,577,994	3,740,291	4,175,150	5,798,835
	分配後	3,973,188	4,011,082	4,177,426	4,256,101	6,216,339
非流動負債		705,030	945,566	1,460,765	1,394,678	116,319
負債總額	分配前	4,249,178	4,523,560	5,201,056	5,569,828	5,915,154
	分配後	4,678,218	4,956,648	5,638,191	5,650,779	6,332,658
股本		809,510	809,510	809,510	809,510	833,052
資本公積		1,398,242	1,398,242	1,481,989	1,481,989	1,709,797
保留盈餘	分配前	2,301,310	2,377,129	2,406,799	1,897,536	2,961,084
	分配後	1,872,270	1,944,041	1,969,644	1,816,585	2,501,829
其他權益		(75,088)	(114,928)	(132,269)	(196,762)	(78,460)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,433,974	4,469,953	4,566,029	3,992,273	5,425,473
	分配後	4,004,934	4,036,865	4,128,894	3,911,322	5,007,969

註1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，均依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註3：本公司民國111年度盈餘分配案尚待112年度股東會決議。

(2)簡明綜合損益表－國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元表示外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		5,637,670	6,780,454	5,287,892	5,591,204	7,956,993
營業毛利		1,322,001	1,575,651	1,027,211	822,169	1,544,298
營業(損)益		508,984	562,051	320,970	(202,119)	86,624
營業外收益及費損		212,612	36,214	176,061	85,396	1,138,546
稅前淨利(淨損)		721,596	598,265	497,031	(116,723)	1,225,170
繼續營業單位損益		584,743	506,107	462,681	(71,691)	1,142,846
停業單位損益		-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)		584,743	506,107	462,681	(71,691)	1,142,846
本期其他綜合損益		8,030	(40,900)	(17,264)	(64,930)	1,653
本期綜合損益總額		592,773	465,207	445,417	(136,621)	1,262,801
每股盈餘 (虧損)(元)	基本每股盈餘(虧損)-當期	7.22	6.25	5.72	(0.89)	14.09
	稀釋每股盈餘-當期	7.17	6.20	5.19	(0.89)	12.41
	追溯調整每股盈餘(虧損)	7.22	6.25	5.72	(0.89)	(註2)

註1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司民國111年度盈餘分配案尚待112年度股東會決議。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	王錦燕、施錦川	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、施錦川	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、施錦川	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、鄭得蓁	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	陳文香、鄭得蓁	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目(註 4)		最近五年度財務分析 (註 1)					112 年度 截至 3 月 31 日財 務分析 (註 2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.08	56.97	56.90	61.39	54.64	52.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.33	282.83	353.21	320.77	341.19	329.49
償債能力 (%)	流動比率	141.82	142.07	149.32	141.07	134.29	130.09
	速動比率	84.13	88.55	99.06	78.17	73.02	72.91
	利息保障倍數	27.46	18.97	18.31	(0.68)	32.09	21.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.27	5.13	4.78	4.92	5.66	4.64
	平均收現日數	69	71	76	74	64	79
	存貨週轉率(次)	2.03	2.05	2.07	1.98	1.75	1.38
	應付款項週轉率(次)	3.46	4.27	4.59	4.11	4.66	4.89
	平均銷貨日數	180	178	176	185	209	264
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.08	4.64	5.18	5.13	6.51	5.94
	總資產週轉率(次)	0.88	0.90	0.86	0.85	0.93	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	6.69	5.40	4.79	(0.24)	10.67	7.75
	權益報酬率(%)	13.70	11.39	10.48	(1.21)	24.44	16.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	100.65	77.55	77.56	(7.05)	180.04	154.17
	純益率(%)	7.11	5.42	5.17	(0.59)	10.32	8.63
	每股盈餘(元)(註 3)	7.22	6.25	5.72	(0.89)	14.09	2.56
現金流量	現金流量比率(%)	10.55	9.52	25.25	0	7.89	1.86
	現金流量允當比率(%)	48.10	46.04	54.93	34.14	55.02	62.28
	現金再投資比率(%)	1.09	0.33	14.33	(9.62)	8.63	2.62
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.32	1.28	3.22	1.19	1.17
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.05	1.57	1.04	1.05

最近年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

(1)償債能力：利息保障倍數上升主要係稅前純益增加所致。

(2)經營能力：不動產、廠房及設備週轉率上升主要係銷貨淨額增加所致。

(3)獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升，主要係稅後純益增加所致。

(4)現金流量：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升係營業活動淨現金流入增加所致。

(5)槓桿度：營運槓桿度及財務槓桿度下降主要係營業淨利增加所致。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則（個體財務報告）

分析項目		年度	最近五年度財務分析（註 1）				
			107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率		48.94	50.30	53.25	58.25	52.16
	(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率	397.68	337.49	437.12	394.70	407.16
償債能力	流動比率		137.44	143.09	145.45	121.89	108.25
	(%)	速動比率	94.86	112.14	113.95	77.92	84.73
		利息保障倍數	27.54	24.94	17.01	(2.67)	27.66
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.76	2.66	1.79	2.26	2.85
	平均收現日數		132	137	204	162	128
	存貨週轉率（次）		3.42	3.80	3.47	2.96	3.76
	應付款項週轉率（次）		4.09	5.17	3.97	3.57	4.24
	平均銷貨日數		107	96	105	123	97
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		4.36	4.23	3.84	4.10	5.85
	總資產週轉率（次）		0.65	0.75	0.54	0.58	0.70
獲利能力	資產報酬率（%）		7.08	5.95	5.20	(0.48)	11.29
	權益報酬率（%）		13.47	11.37	10.24	(1.68)	24.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)		89.14	73.90	61.40	(14.42)	147.07
	純益率（%）		10.37	7.46	8.75	(1.28)	14.36
	每股盈餘（元）(註 3)		7.22	6.25	5.72	(0.89)	14.09
現金流量	現金流量比率（%）		7.65	0	22	0	5.76
	現金流量允當比率（%）		44.86	37.37	41.15	21.40	44.15
	現金再投資比率（%）		(3.49)	(9.72)	8.00	(10.33)	5.75
槓桿度	營運槓桿度		0.88	1.25	0.71	1.08	5.06
	財務槓桿度		1.06	1.05	1.11	0.86	2.13

說明本公司最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

(1)償債能力：利息保障倍數上升主要係稅前純益增加所致。

(2)經營能力：應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升暨平均收現日數下降，主要係銷貨淨額增加所致；存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降主要係銷貨淨額增加致銷貨成本同步增加所致。

(3)獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升，主要係稅後純益增加所致。

(4)現金流量：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升係營業活動淨現金流入增加所致。

(5)槓桿度：營運槓桿度及財務槓桿度上升主要是係營業淨利增加所致。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司民國 112 年度截至 3 月 31 日止之財務資料業經會計師核閱。。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

碩天科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳文香、鄭得綦會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營運報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察為荷。

此致

碩天科技股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員會召集人：柯柏成 柯柏成

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 101 頁至第 183 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 184 頁至第 256 頁

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。

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

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	8,266,818	6,839,781	1,427,037	20.86%
不動產、廠房及設備	2,933,222	2,950,766	17,544	0.59%
無形資產	85,097	79,340	5,757	7.25%
其他資產	753,040	521,317	231,723	44.45%
資產總計	12,038,177	10,391,204	1,646,973	15.85%
流動負債	6,155,867	4,848,667	1,307,200	26.96%
非流動負債	421,602	1,530,327	(1,108,725)	(72.45)%
負債總計	6,577,469	6,378,994	198,475	3.11%
股本	809,510	809,510	0	0.00%
債券換股權利證書	23,542	0	23,542	-
資本公積	1,709,797	1,481,989	227,808	15.37%
保留盈餘	2,961,084	1,897,536	1,063,548	56.05%
其他權益	(78,460)	(196,762)	118,302	(60.12)%
歸屬於母公司業主之權益	5,425,473	3,992,273	1,433,200	35.90%
非控制權益	35,235	19,937	15,298	76.73%
權益總計	5,460,708	4,012,210	1,448,498	36.10%

增減比例變動分析：(前後期變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)

流動資產增加：主要係現金及約當現金、應收帳款及存貨增加所致。

其他資產增加：主要係使用權資產及其他金融資產-非流動增加所致。

流動負債增加及非流動負債減少：主要係應付公司債即將到期轉列所致。

債券換股權利證書增加：主要係應付公司債債權人執行轉換為普通股且尚未完成股本變更登記所致。

保留盈餘增加：主要係 111 年度稅後純益增加所致。

其他權益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之匯兌差額所致。

歸屬於母公司業主之權益增加：主要係 111 年度稅後純益增加所致。

非控制權益增加：主要係轉投資關係企業獲利所致。

權益總計增加：主要係 111 年度稅後純益增加所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		11,217,719	8,859,902	2,357,817	26.61%
營業成本		6,486,741	5,672,094	814,647	14.36%
營業毛利		4,730,978	3,187,808	1,543,170	48.40%
營業費用		3,570,642	3,093,944	476,698	15.40%
營業(損)益		1,160,336	93,864	1,066,472	1,136.19%
營業外收入及支出合計		339,474	(150,960)	490,434	(324.88)%
稅前淨利(損)		1,499,810	(57,096)	1,556,906	(2,726.82)%
本期淨利(損)		1,157,602	(52,082)	1,209,684	(2,322.65)%
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		120,497	(65,132)	185,629	(285)%
本期綜合(損)益總額		1,278,099	(117,214)	1,395,313	(1,190.40)%
淨利(損)歸屬於業主母公司權益		1,142,846	(71,691)	1,214,537	(1,694.13)%
淨利(損)歸屬於非控制權益		14,756	19,609	(4,853)	(24.75)%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,262,801	(136,621)	1,399,422	(1,024.31)%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		15,298	19,407	(4,109)	(21.17)%
每股盈餘(元)	基本每股盈餘(虧損)-當期	14.09	(0.89)	14.98	(1,683.15)%
	稀釋每股盈餘	12.41	(0.89)	13.3	(1,494.38)%
	追溯調整每股盈餘(虧損)	(註)	(0.89)	14.98	(1,683.15)%

增減比例變動分析：(前後期變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)

營業收入淨額、營業毛利、營業(損)益、稅前淨利(損)、本期淨利(損)、本期其他綜合(損)益(稅後淨額)、本期綜合(損)益總額、淨利(損)歸屬於業主母公司權益、綜合損益總額歸屬於母公司業主及每股盈餘增加：主要係營業收入增加致獲利增加所致。

營業外收入及支出合計增加：主要係外幣兌換利益增加所致。

註：本公司民國 111 年度盈餘分配案尚待 112 年度股東會決議。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異(%)
現金流量比率(%)	7.89	0	-
現金流量允當比率(%)	55.02	34.14	61.16%
現金再投資比率(%)	8.63	(9.62)	(189.71)%
增減比例變動分析：(前後期增減比例達 20%以上者之分析說明)			
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升主要係營業活動淨現金流入所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,123,184	1,272,177	680,035	2,715,326	-	-

(1)112 年度預計現金流量變動情形分析

- ①營業活動：預期未來一年度營業活動為淨現金流入，主要係因營收增加產生之現金淨流入所致。
- ②投資活動：預計未來一年度投資活動為淨現金流出，主要係預計購置固定資產及模具設備，使投資活動現金流出增加所致。
- ③融資活動：預計未來一年度融資活動為淨現金流出，主要係發行並償還公司債及預計發放股東現金股利所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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、改善計劃及未來一年投資計劃：

111 年 12 月 31 日；單位:新台幣仟元

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
Broad Win International Investment Co., Ltd.	687,712	作為於東亞設立生產及銷售據點之投資控股公司	216,434	認列投資利益。	—	視市場需求及產業發展情形適時評估
Cyber power Systems(USA),Inc.	412,870	作為北美地區產品重要銷售據點	436,415	認列投資利益。	—	—
Fast Wind International Limited	165,900	作為歐洲及墨西哥產品銷售據點之投資控股公司	150,142	認列投資利益。	—	—
共鳴股份有限公司	17,600	3C 及相關週邊產品之銷售	(15,994)	該公司因營運規模下降致虧損。	拓展新客源及既有利基產品	—
CyberPower Systems Manufacturing, Inc.	9,181	不間斷電源設備之組裝加工	9,436	該公司負責產品之組裝加工，收取加工收入。	—	—

六、風險事項分析及評估：

本公司最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估，說明如下：

(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：

項 目	111 年度 (新台幣千元；%)
利息收(支)淨額	(33,904)
匯兌(損)益淨額	316,323
利息收(支)淨額/營業收入淨額	(0.30%)
利息收(支)淨額/稅前淨利	(2.26%)
匯兌(損)益淨額/營業收入淨額	2.82%
匯兌(損)益淨額/稅前淨利	21.09%

1.利率變化

本公司 111 年度利息收支淨額占該年度合併營業收入淨額及稅前淨利之比重皆不高，估計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響，而本公司亦將視未來利率變動適時調整資金運用情形。

2.匯率變動

本公司係以外銷為主，主要以美元計價，因此台幣對美元的升貶會對本公司造成匯兌損益，亦會對本公司之獲利產生一定之影響，但因本公司主要進料之計價單位包括美金及人民幣，因此進貨、銷貨間可抵銷部份之匯兌風險。此外，本公司財務部相關人員與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握市場資訊以預估匯率之長、短期走勢，以利採取具體之因應措施降低匯率波動對本公司損益之影響及風險。

3.面對匯率變動風險之具體因應措施：

- ①持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
- ②向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素作綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。
- ③藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，使匯率變動產生某一程度之自動避險效果。
- ④從事以避險為目的之衍生性商品交易，不作套利用途，如與銀行簽訂遠期外匯買賣合約，利用遠期外匯買賣，要求銀行保證往後交易時匯率，將本公司之匯率風險轉移至銀行，藉此規避風險，其執行依據係按公司所訂之「取得或處分資產管理辦法」來辦理，並就衍生性商品交易所持有部位定期評估匯兌損益與避險交易執行之成效。

4.通貨膨脹：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司除隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係外，並同時致力於開發高附加價值產品，以降低通貨膨脹的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融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.本公司成立至今皆致力於本業之經營，未有從事高風險及高槓桿之投資行為。
- 2.本公司資金貸與他人已依本公司「資金貸與及背書保證管理辦法」辦理，最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有資金貸予他人之情事。
- 3.本公司最近年度及截至年報刊印日止提供之背書保證，包括為集團子公司提供銀行融資之擔保及為曾孫公司 CyberPower Systems GmbH 對其客戶提供最高 15 萬歐元之履約擔保，上述背書保證皆依本公司「背書保證管理辦法」及相關規定辦理。
- 4.本公司從事衍生性商品交易之目的，主要均以規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，目前主要以預購(售)遠期外匯為主，並依照本公司「取得或處份資產管理辦法」之規定辦理，故風險尚屬有限。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

研發乃電子科技業之根本，為提升競爭力，本公司每年均編有研發計畫，依計畫編列相關研發經費，以保公司之利基。本公司向來非常重視研究發展，未來仍秉持相同的理念，讓不同產品別的研發部門能夠全心研究該產品範疇的技術與成品，未來發展的方向如下：

- 1.三相併網型逆變器
- 2.高速機架式電源分配器網路模組

3.Power station 整合產品

本公司 111 年度之研發費用為新台幣 429,844 仟元，占該年度營業收入淨額 3.83%，隨著營運規模成長及因應新市場開發之需求，本公司將逐步提高年度研發經費，預計 112 年度投入之研發費用為新台幣 485,837 仟元，以持續強化本公司之市場競爭力。

(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：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及申報年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

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

本公司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，除不斷提升研發能力以維持公司競爭力外，並持續添增資安軟硬體設備以強化電腦網路安全防護，此外，亦委託外部資安顧問協助導入資訊安全方案並舉辦教育訓練向員工加強宣導資訊安全的認知。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本公司之品牌形象，進一步能增加客戶對公司品牌之信任。最近年度及申報年度本公司之企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利企業形象之相關報導。

(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，並無併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、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，並無擴廠計劃，故不適用。

(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：

本公司生產 UPS 之主要原料包括為電池、PCB、機殼、變壓器、IC 等，其供應者眾多，對各廠商之進貨金額及比重均不高，故並無進貨集中之風險。由於為保持對原料價格議價之彈性，本公司並無強制與供應商簽訂長期供貨契約，但在各主要原、物料方面，均維持數家之供應商供應，且本公司與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，以確保供貨來源之穩定性。

2.銷貨集中所面臨之風險因應措施：

本公司主要銷售對象為 Cyper Power Systems (USA),Inc. (為本公司 100% 持有之轉投資子公司)及世界各地之其他通路商、經銷商及進口商，本公司產品全數外銷，且銷售地區以北美為主，並透過 Cyper Power Systems (USA),Inc. 打入北美當地市場，本公司最近年度及截至年報刊印日前，除對 Cyper Power Systems (USA),Inc.，其餘客戶未有超過銷售金額 30%之情事，本公司持續積極開發新客戶，應可降低銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、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經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明公司及公司董事、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已決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟事件，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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

爭訟事實	當事人	目前處理情形	對本公司股東權益或證券價格之影響
本公司及 100%轉投資之美國碩天其客戶-美國 Arris Group, Inc.，Arris Group, Inc.聲稱美國碩天出售並交付予 Arris Group, Inc.已逾民國 96 年由美國碩天與 Motorola, Inc.公司所簽立買賣契約內所議定之 30 個月保固期限之產品，其規格與品質存在設計缺陷及美國碩天未能履行契約內所規範之應盡保固責任，因而於民國 102 年度 11 月向美國伊利諾州地方法院提起對本公司及美國碩天請求產品缺陷損害賠償之訴。	原告： Arris Group, Inc. 被告： 美國碩天及本公司	本公司已於民國 110 年 12 月 21 日與原告達成和解並簽訂三方具保密義務之和解協議，另於民國 110 年 12 月 27 日完成和解協議內容攸關之所有交易事項及入帳作業後，由三方各自撤回訴訟。	美國碩天先前已提存足額之美元上訴擔保保證金，本案最終和解協議內容攸關之所有交易事項係就前述擔保保證金額度內所為之處理，故對本公司財務、業務尚無產生重大影響。

爭訟事實	當事人	目前處理情形	對本公司股東權益或證券價格之影響
Fundamental Innovation Systems International LLC (以下簡稱 Fundamental 公司)於民國 110 年 3 月，向美國德拉瓦州地方法院對本公司 100%轉投資之美國碩天提出專利權侵害訴訟。	原告： Fundamental Innovation Systems International LLC 被告： 美國碩天	雙方達成和解並簽訂具保密義務之和解授權協議。FISI 公司已於民國 111 年 1 月 3 日撤銷對美國碩天提出之所有專利權訴訟。	本案美國碩天所支付之和解授權金對本公司財務、業務尚無產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

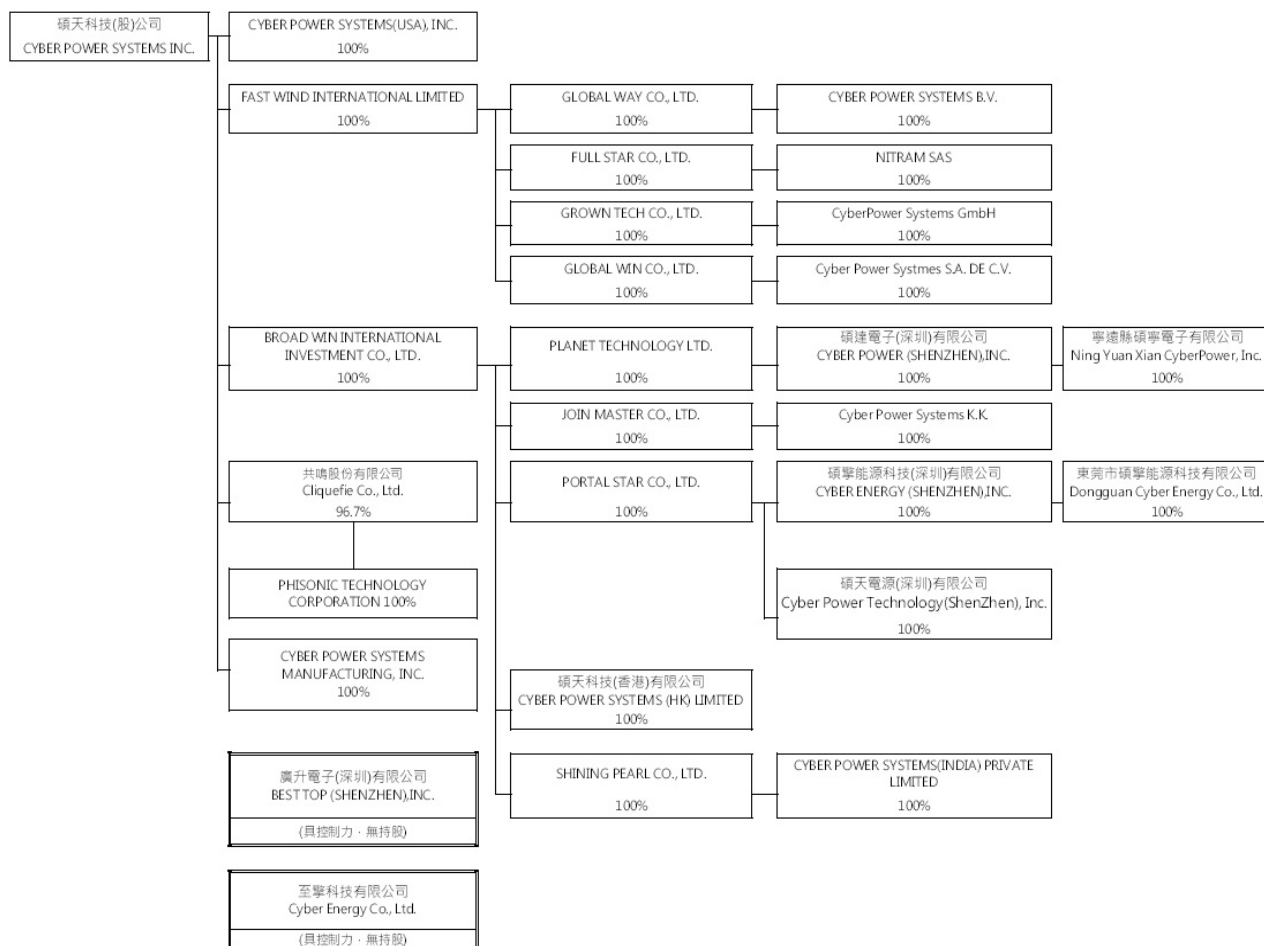
七、其他重要事項：無。

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



2.各關係企業基本資料

截至 111/12/31 止

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Broad Win International Investment Co.,Ltd	2007/06/04	Portcullis TrustNet Chambers P.O.Box1225,Apia,SAMOA	690,832	投資控股
Cyper Power Systems (USA),Inc.	1997/10/01	4241 12th Avenue East Suite 400 Shakopee, MN 55379	399,230	不間斷電源設備之銷售
Fast Wind International Limited	2007/10/11	Level 3, Alexander House,35 Cybervcity, Ebene,Mauritius	131,738	投資控股
Planet Technology Limited	2003/07/16	TrustNet Chambers,Lotemau Centre,P.O.Box1225,Apia,SAMOA	30,710	投資控股
Join Master Co., Ltd	2008/12/09	Jipfa Building, 3 rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	12,112	投資控股
Portal Star Co., Ltd.	2010/09/14	Level 3, Alexander House,35 Cybervcity, Ebene,Mauritius	225,350	投資控股

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本 額	主要營業或生產項目
碩天科技(香港)有限公司	2011/04/28	Unit 1101A, 11/F., Lemmi Centre, 50 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon.	394	不間斷電源設備之銷售
碩達電子(深圳)有限公司	2003/11/20	廣東省深圳市寶安區松崗街道塘下涌社區洋涌河側開發區第二幢	30,710	不間斷電源設備之製造
Cyber Power Systems K.K.	2009/01/09	〒112-0002,9F, Cosmo Kourakuen BL., 1-3-10, Koishikawa, Bunkyo, Tokyo, Japan	8,831	不間斷電源設備之銷售
碩擎能源科技(深圳)有限公司	2011/02/18	廣東省深圳市寶安區松崗街道塘下涌同富裕工業園興隆路3號2樓A	153,550	不間斷電源設備之製造
Global Way Co Ltd.	2007/10/30	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene,Mauritius	14,070	投資控股
Full Star Co., Ltd	2008/12/16	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene,Mauritius	61,199	投資控股
Grown Tech Co., Ltd.	2011/02/04	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene,Mauritius	818	投資控股
Cyber Power Systems B.V.	2003/06/13	Flight Forum 3545 5657DW Eindhoven The Netherlands	22,904	不間斷電源設備之銷售
Nitram SAS	1983/07/13	Zone Industrielle Saint Séverin 28220 Cloyes Sur Le Loir France	19,961	不間斷電源設備之銷售
CyberPower Systems GmbH	2011/07/22	Edisonstr. 16, 85716 Unterschleissheim, Germany	818	不間斷電源設備之銷售
廣升電子(深圳)有限公司	2003/11/20	廣東省深圳市寶安區松崗街道塘下涌洋涌河側開發區第一幢	33,781	模具設計製造、塑膠射出及吸塑成型等
Global Win Co., Ltd.	2008/08/05	60 Market Square, P.O. Box364, Belize City	55,651	投資控股
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	2012/05/28	Pennsylvania #4 PB. Col Napoles CP 03810, Mexico DF	55,651	不間斷電源設備之銷售
寧遠縣碩寧電子有限公司	2013/01/22	湖南省寧遠縣十里鋪工業園內	273,296	不間斷電源設備之製造
Shining Pearl Co., Ltd.	2012/04/17	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	429,940	投資控股
Cyber Power Systems (India) Private Limited	2013/05/06	B – 506, Mittal Commercial, 05th Floor, Off Andheri Kurla Road, Marol, Andheri (East), Mumbai, 400059, Maharashtra, India	429,940	不間斷電源設備之銷售
碩天電源(深圳)有限公司	2013/06/03	廣東省深圳市寶安區寶安大道4018號華豐國際商務大廈3樓305號	71,800	不間斷電源設備之銷售
共鳴股份有限公司	2015/04/14	台北市金莊路26號2樓之2	18,200	電腦及電子材料批發零售
至擎科技有限公司	2016/4/14	台北市金莊路26號2樓之1	200	電池及電子材料批發
東莞市碩擎能源科技有限公司	2018/04/25	東莞市東坑鎮坑美村美興工業園A.B棟	119,016	不間斷電源設備之製造
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	2018/09/18	Units A & B, Block 1, Lot 6, Phase 2 Golden Gate Business Park, Barangay Buenavista, General Trias City, Cavite 4107	9,213	不間斷電源設備之組裝加工
Phisonic Technology Corporation	2019/03/06	Units A-1, Blk 1 Lot 6 Ph 2 Golden Gate Business Park Buenavista II General Trias Cavite, Region IV-A, Philippines, 4107.	6,142	不間斷電源設備之製造加工

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務涵蓋之範圍及往來分工情形：

(1)本公司及本公司之關係企業所經營業務涵蓋之範圍：詳上述「關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業或生產項目」

(2)關係企業間業務互有關聯者之往來及分工情形：

本公司與業務互有關聯之關係企業間係採專業分工模式，由本公司負責關係企業整體營運規劃、控制、執行與技術指導等支援，並由本公司、Cyber Power Systems (USA),Inc.、Cyber Power Systems B.V.、Cyber Power Systems K.K.、Nitram SAS、CyberPower Systems GmbH、碩天科技(香港)有限公司、Cyber Power Systems S.A. DE C.V.、Cyber Power Systems (India) Private Limited、碩天電源(深圳)有限公司負責國內外市場業務之拓展與服務，而碩達電子(深圳)有限公司、東莞市碩擎能源科技有限公司、寧遠縣碩寧電子有限公司、Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.及 Phisonic Technology Corporation 則負責不間斷電源設備之製造及加工，此外，本公司亦向實質關係人廣升電子(深圳)有限公司採購模具，並委託其加工 UPS、Surge Protector、Inverter 等產品之塑膠面板、電池蓋等半成品。本公司與關係企業間透過區域資源之分配與整合，充分發揮互補綜效效應。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			出 資 額 / 股 數	持 股 比 例
Broad Win International Investment Co.,Ltd.	董事	碩天科技(股)公司 (代表人郭瑾)	687,712 22,495,329 股	100%
Cyber Power Systems (USA),Inc.	董事長 董 事	Brent Allan Lovett 何濂洵	412,870 13,000,000 股	100%
Fast Wind International Limited	董事長 董 事	郭瑾 何濂洵	165,900 4,438,245 股	100%
Planet Technology Limited	董事	Broad Win International Investment Co.,Ltd. (代表人郭瑾)	24,638 1,000,000 股	100%
Join Master Co., Ltd	董事長 董 事	郭瑾 何濂洵	13,235 3,944 股	100%
Portal Star Co., Ltd.	董事長 董 事	郭瑾 何濂洵	222,040 7,338,000 股	100%
碩天科技(香港)有限公司	董事長	郭瑾	373 100,000 股	100%
Shining Pearl Co., Ltd.	董事長 董 事	郭瑾 何濂洵	427,426 14,000,000 股	100%
碩達電子(深圳)有限公司	董事長 董 事 董 事	郭瑾 何濂洵 葉修廷	24,638 N.A.	100%
Cyber Power Systems K.K.	董事長 董 事 董 事	葉一德 郭瑾 何濂洵	13,235 3,800 股	100%
Cyber Power Systems (India) Private Limited	董事 董 事 董 事	郭瑾 何濂洵 李立帆	427,426 91,665,685 股	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			出 資 額 / 股 數	持 股 比 例
碩擎能源科技(深圳)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	郭瑾 何濂洵 王健 繆世中	150,716 N.A	100%
寧遠縣碩寧電子有限公司	法定 代表人	何學祥	286,619 N.A	100%
碩天電源(深圳)有限公司	董事長 監察人	郭瑾 繆世中	71,324 N.A	100%
Global Way Co.,Ltd.	董事長 董事	郭瑾 何濂洵	20,674 430,000 股	100%
Full Star Co., Ltd	董事長 董事	郭瑾 何濂洵	80,747 1,870,400 股	100%
Grown Tech Co., Ltd.	董事長 董事	郭瑾 何濂洵	1,058 25,000 股	100%
Global Win Co., Ltd.	董事長 董事	郭瑾 何濂洵	63,421 1,700,831 股	100%
Cyber Power Systems B.V.	總經理 董事 董事	巫嘉銜 郭瑾 何濂洵	20,674 7,000 股	100%
Nitram SAS	董事長 總經理	何濂洵 Mr. Loic LAMIRAULT dit MARTIN	80,747 1,819 股	100%
CyberPower Systems GmbH	總經理	何濂洵	1,058 1 股	100%
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	Sole Director	何濂洵	63,421 28,293,802 股	100%
廣升電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	陳欽全 何濂洵 鄭雄貴	—	—
共鳴股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	碩天科技股份有限公司 黃欣怡 曾峙穎 張天瑋	17,600 1,760,000 股	96.7%
至擎科技有限公司	董事	何濂洵	—	—
東莞市碩擎能源科技有限公司	董事 監察人	郭瑾 繆世中	27,228 N.A	100%
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	董事	郭瑾 何濂洵 葉修廷 黃繼霆 潘世蔚	9,181 15,600 股	100%
Phisonic Technology Corporation	董事	張家銘 黃欣怡 江佩倫 江宜芬 林秀珠	6,224 10,000 股	100%

(二)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

111 年度
單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	實 收 資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 (損) 益	本期(損) 益(稅後)	每股盈(虧) (元)(稅後)
Cyber power Systems (USA),Inc.	399,230	4,084,270	3,175,986	908,284	6,733,919	564,309	436,415	33.57
Broad Win International Investment Co.,Ltd.	690,832	1,202,453	-	1,202,453	-	-	216,434	9.62
Planet Technology Limited	30,710	464,337	-	464,337	-	-	(35,743)	(35.74)
碩達電子(深圳)有限公司	30,710	1,089,050	624,712	464,337	720,886	59,590	(35,743)	-
Fast Wind International Limited	131,738	476,151	-	476,151	-	-	150,142	33.83
Global Way Co.,Ltd.	14,070	166,051	-	166,051	-	-	42,183	98.1
Cyber Power Systems B.V.	22,904	188,851	26,611	162,240	458,649	54,874	42,183	6,026.14
Full Star Co., Ltd.	61,199	184,423	-	184,423	-	-	29,830	15.95
Join Master Co., Ltd.	12,112	35,691	-	35,691	-	-	1,967	498.73
Cyber Power Systems K.K.	8,831	51,334	15,643	35,691	122,855	4,193	1,967	517.63
廣升電子(深圳)有限公司	33,781	73,079	27,392	45,687	134,646	7,075	6,771	-
Portal Star Co., Ltd.	225,350	532,826	-	532,826	-	-	221,032	30.12
碩擎能源科技(深圳)有限公司	153,550	535,683	16,317	519,366	-	(22,487)	222,188	-
Nitram SAS	19,961	294,473	121,530	172,943	297,104	41,160	29,830	16,399.12
Grown Tech Co., Ltd.	818	44,131	-	44,131	-	-	24,229	969.16
CyberPower Systems GmbH	818	90,721	46,589	44,132	176,612	31,552	24,229	24,229,000
碩天科技(香港)有限公司	394	606,618	448,844	157,774	1,158,303	28,830	28,833	288.33
Global Win Co., Ltd.	55,651	162,192	-	162,192	-	-	53,900	1,011.83
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	55,651	444,035	281,843	162,192	436,007	69,493	53,900	1.90
寧遠縣碩寧電子有限公司	273,296	320,273	57,938	262,335	329,218	(42,203)	(31,520)	-
Shining Pearl Co., Ltd.	429,940	22,346	-	22,346	-	-	345	0.02
Cyber Power Systems (India) Pvt. Ltd	429,940	82,149	59,805	22,344	102,959	3,637	(14,911)	(0.16)
碩天電源(深圳)有限公司	71,800	32,306	18,846	13,460	66,106	(1,997)	(1,156)	-
共鳴股份有限公司	18,200	(9,601)	297	(9,898)	3,684	(1,497)	(15,994)	(9.08)
至擎科技有限公司	200	174,166	184,291	(10,125)	24,734	1,828	8,513	-
東莞市碩擎能源科技有限公司	119,016	847,658	349,971	497,686	1,452,359	221,672	212,315	-
CyberPower Systems Manufacturing, Inc.	9,213	57,453	26,384	31,069	131,025	6,239	9,436	604.87
Phisonic Technology Corporation	6,142	15,453	27,023	(11,570)	60,472	(13,057)	(14,353)	(1,435.3)

(三)關係企業合併報表：本公司民國 111 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號「合併及單獨財務報表」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。請參閱本年報 P.99~P.182 之合併財務報表。

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：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，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：碩天科技股份有限公司



負責人：郭 瑾



中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

會計師查核報告

碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

碩天科技股份有限公司及其子公司（碩天集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達碩天集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與碩天集團保持超然獨立，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，對碩天集團民國 111 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。

茲對碩天科技股份有限公司及其子公司（碩天集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

碩天集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨淨額為 3,696,957 仟元，主因該集團銷售至歐美地區且以零售市場為主，須提供銷售據點安全庫存，致存貨淨額佔資產總額達 31%，評估存貨之淨變現價值時涉及判斷，故存貨之淨變現價值為本年度之關鍵查核事項。

存貨以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為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另，根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師了解下列內部控制運作之有效性：

1. 是否定期依所訂政策提列備抵存貨跌價及呆滯損失。
2. 存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；本會計師亦藉由分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，復依政策核算帳列呆滯損失。

其他相關說明請參詳合併財務報表附註四重大會計政策之彙總說明(六)及財務報表附註十。

其他事項

碩天科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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碩天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碩天集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩天集團民國 111 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 文 香

陳文香



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

會計師 鄭 得 泰

鄭得泰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日



碩天利證券股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三十）	\$ 2,123,184	18	\$ 1,717,111	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三十）	-	-	120	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	35,265	-	21,528	-
1150	應收票據（附註四、九、二五及三十）	3,369	-	9,050	-
1170	應收帳款（附註四、九、二五及三十）	2,140,366	18	1,764,340	17
1200	其他應收款（附註四、九、二五及三十）	106,180	1	168,732	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）	1,052	-	30,885	-
1310	存貨（附註四及十）	3,696,957	31	2,948,425	28
1470	其他流動資產（附註十七）	134,398	1	143,274	2
1476	其他金融資產－流動（附註三十及三二）	26,047	-	36,316	-
11XX	流動資產總計	8,266,818	69	6,839,781	66
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三十）	1,143	-	1,130	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三二）	1,724,044	14	1,727,867	17
1755	使用權資產（附註四及十三）	332,829	3	175,827	2
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及三二）	1,209,178	10	1,222,899	12
1805	商譽（附註四及十五）	56,448	1	53,240	1
1821	其他無形資產（附註四及十六）	28,649	-	26,100	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	254,572	2	248,555	2
1980	其他金融資產－非流動（附註三十及三二）	113,362	1	42,825	-
1990	其他非流動資產－其他（附註九及十七）	51,134	-	52,980	-
15XX	非流動資產總計	3,771,359	31	3,551,423	34
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,038,177	100	\$ 10,391,204	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八、三十及三二）	\$ 2,500,000	21	\$ 2,190,000	21
2150	應付票據（附註二十及三十）	31	-	31	-
2170	應付帳款（附註二十及三十）	1,238,121	10	1,546,828	15
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	196,423	2	99,671	1
2219	其他應付款－其他（附註二一及三十）	945,690	8	763,719	7
2250	負債準備－流動（附註四及二二）	141,945	1	74,734	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十三及三十）	98,551	1	104,690	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十九及三十）	966,453	8	-	-
2399	其他流動負債（附註二一）	68,653	-	68,994	-
21XX	流動負債總計	6,155,867	51	4,848,667	46
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四、十九及三十）	-	-	1,203,723	12
2540	長期借款（附註十八、三十及三二）	83,132	1	145,481	1
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四及二七）	749	-	16,706	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	6,550	-	4,002	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及三十）	227,308	2	65,885	1
2630	長期遞延收入（附註四）	82,910	1	70,719	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	12,661	-	15,537	-
2670	其他非流動負債－其他（附註二一及三十）	8,292	-	8,274	-
25XX	非流動負債總計	421,602	4	1,530,327	15
2XXX	負債總計	6,577,469	55	6,378,994	61
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二四）				
3110	普通股股本	809,510	7	809,510	8
3130	債券換股權利證書	23,542	-	-	-
3200	資本公積	1,709,797	14	1,481,989	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	711,637	6	711,637	7
3320	特別盈餘公積	196,762	2	132,269	1
3350	未分配盈餘	2,052,685	17	1,053,630	10
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(78,460)	(1)	(196,762)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	5,425,473	45	3,992,273	39
36XX	非控制權益（附註二四）	35,235	-	19,937	-
3XXX	權益總計	5,460,708	45	4,012,210	39
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 12,038,177	100	\$ 10,391,204	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 瑩



經理人：何濂洵



會計主管：張天瑋



碩天科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二 五）	\$ 11,217,719	100	\$ 8,859,902	100
	營業成本（附註四、十、二 六及三一）				
5110	銷貨成本	<u>6,486,741</u>	<u>58</u>	<u>5,672,094</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>4,730,978</u>	<u>42</u>	<u>3,187,808</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註四、二三、 二六、三一及三三）				
6100	推銷費用	2,005,813	18	1,832,713	21
6200	管理費用	1,095,223	10	915,730	10
6300	研究發展費用	429,844	4	344,901	4
6450	預期信用減損損失	<u>39,762</u>	<u>-</u>	<u>600</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>3,570,642</u>	<u>32</u>	<u>3,093,944</u>	<u>35</u>
6900	營業利益	<u>1,160,336</u>	<u>10</u>	<u>93,864</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註 四、二六及三三）				
7100	利息收入	14,333	-	5,783	-
7010	其他收入	58,942	-	115,129	1
7020	其他利益及損失	314,436	3	(237,880)	(2)
7050	財務成本	(<u>48,237</u>)	<u>-</u>	(<u>33,992</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	<u>339,474</u>	<u>3</u>	(<u>150,960</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利（損）	1,499,810	13	(57,096)	-
7950	所得稅（費用）利益（附註 四及二七）	(<u>342,208</u>)	(<u>3</u>)	<u>5,014</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>1,157,602</u>	<u>10</u>	(<u>52,082</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 三）	\$ 2,069	-	(\$ 537)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二七）	(<u>416</u>)	-	<u>100</u>	-
8310		1,653	-	(<u>437</u>)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>118,844</u>	<u>1</u>	(<u>64,695</u>)	(<u>1</u>)
8300	其他綜合損益—淨 額	<u>120,497</u>	<u>1</u>	(<u>65,132</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,278,099</u>	<u>11</u>	(\$ <u>117,214</u>)	(<u>1</u>)
	淨利（損）歸屬予				
8610	本公司業主	\$ 1,142,846	10	(\$ 71,691)	(1)
8620	非控制權益	<u>14,756</u>	-	<u>19,609</u>	-
8600		<u>\$ 1,157,602</u>	<u>10</u>	(\$ <u>52,082</u>)	(<u>1</u>)
	綜合損益總額歸屬予				
8710	本公司業主	\$ 1,262,801	11	(\$ 136,621)	(1)
8720	非控制權益	<u>15,298</u>	-	<u>19,407</u>	-
8700		<u>\$ 1,278,099</u>	<u>11</u>	(\$ <u>117,214</u>)	(<u>1</u>)
	每股盈餘（純損）（附註二八）				
9750	基 本	<u>\$ 14.09</u>		(\$ <u>0.89</u>)	
9850	稀 釋	<u>\$ 12.41</u>		(\$ <u>0.89</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 瑾



經理人：何濂洵



會計主管：張天瑋



碩天科 子有限公司

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本公司營業主之權益																	
			股本		公積		保留盈餘		其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額							
			債權	換發	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額										
普通股	809,510	\$	-	\$	1,481,989	\$	665,361	\$	114,928	\$	1,626,510	\$	132,269	\$	4,566,029	\$	530	\$	4,566,559	
A1	110年1月1日餘額																			
B1	109年度盈餘指撥及分配																			
B3	法定盈餘公積							46,276		-		(46,276)		-		-		-		-
B5	特別盈餘公積							-	17,341		(17,341)		-		-		-		-	-
	本公司股東現金股利							-	-		(437,135)		-		(437,135)		-		(437,135)	
D1	110年度淨損							-	-		-	(71,691)		-	(71,691)		19,609		(52,082)	
D3	110年度稅後其他綜合損益							-	-		-	(437)	(64,493)		(64,930)		(202)		(65,132)	
D5	110年度綜合損益總額							-	-		-	(72,128)	(64,493)		(136,621)		19,407		(117,214)	
Z1	110年12月31日餘額		809,510		-	1,481,989	711,637	132,269		1,053,630		196,762		3,992,273		19,937		4,012,210		
B1	110年度盈餘指撥及分配							-	-		-		-		-		-		-	
B3	法定盈餘公積							-	-		(64,493)		-		-		-		-	
B5	特別盈餘公積							-	-		(80,951)		-		(80,951)		-		(80,951)	
	本公司股東現金股利							-	-		-		-		-		-		-	
D1	111年度淨利							-	-		1,142,846		-		1,142,846		14,756		1,157,602	
D3	111年度稅後其他綜合損益							-	-		1,653		118,302		119,955		542		120,497	
D5	111年度綜合損益總額							-	-		-		1,144,499		1,262,801		15,298		1,278,099	
I1	可轉換公司債轉換							-	-		-		-		251,350		-		251,350	
Z1	111年12月31日餘額		\$ 809,510	\$ 23,542	\$ 1,709,797	\$ 711,637	\$ 196,762	\$ 2,052,685		\$ 78,460		\$ 5,452,473		\$ 35,235		\$ 5,460,708				

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：郭瑾

經理人：何濂洵

會計主管：張天瑋

碩天科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,499,810	(\$ 57,096)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	220,473	207,406
A20200	攤銷費用	1,153	1,251
A20300	預期信用減損損失	39,762	600
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	120	-
A20900	利息費用	48,237	33,992
A21200	利息收入	(14,333)	(5,783)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	43,194	31,330
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	88,471	(27,400)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	138	60
A29900	提列（迴轉）負債準備	66,859	(26,140)
A29900	租賃修改利益	-	(102)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	11
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,681	(5,853)
A31150	應收帳款	(417,122)	61,324
A31180	其他應收款	64,245	(39,299)
A31200	存 貨	(813,127)	(828,840)
A31240	其他流動資產	8,876	(48,822)
A31990	其他非流動資產	(415)	(22,923)
A32130	應付票據	-	(2)
A32150	應付帳款	(300,652)	340,225
A32180	其他應付款項	179,876	(34,099)
A32230	其他流動負債	(341)	23,526
A32240	淨確定福利負債－非流動	(807)	(850)
A32210	遞延收入	12,191	6,098
A33000	營運產生之現金流入（出）	732,289	(391,386)
A33100	收取之利息	13,799	5,872

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 33,779)	(\$ 22,669)
A33500	支付之所得稅	(226,742)	(148,057)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>485,567</u>	<u>(556,240)</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	28,494
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(13,750)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(76,301)	(56,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	39	323
B03800	存出保證金增加	(5,657)	(4,746)
B04500	購置無形資產	-	(4,685)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(60,268)	533,630
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(155,937)</u>	<u>496,279</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	310,000	237,188
C01700	償還長期借款	(62,349)	(62,349)
C03000	存入保證金增加	16	805
C04020	租賃本金償還	(122,984)	(105,183)
C04500	發放現金股利	(80,951)	(437,135)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>43,732</u>	<u>(366,674)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>32,711</u>	<u>(35,486)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	406,073	(462,121)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,717,111</u>	<u>2,179,232</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,123,184</u>	<u>\$ 1,717,111</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 瑾  經理人：何濂洵  會計主管：張天瑋 

碩天科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 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

碩天科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 86 年 6 月 27 日設立於台北市之股份有限公司，所營業務主要為電腦軟體買賣業、國際貿易業、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業及資料儲存及處理設備製造業等。

本公司股票自 98 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 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

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。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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，（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(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及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

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) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產

帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直

接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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. 立帳超過 360 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. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自不斷電系統等產品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

(十五) 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。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。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、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,385	\$ 2,964
銀行支票及活期存款	2,121,799	1,706,804
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	5,806
貨幣市場存款帳戶	-	1,537
	<u>\$ 2,123,184</u>	<u>\$ 1,717,111</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	-	3%~3.5%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債贖回權（附註十九）	\$ -	\$ 120

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 35,265	\$ 21,528
<u>非流動</u>		
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,143	\$ 1,130

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	3.4%~6.9%	3.15%~6.8%

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,369	\$ 9,050
減：備抵損失	-	-
	\$ 3,369	\$ 9,050
因營業而發生	\$ 3,369	\$ 9,050
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,182,449	\$ 1,770,844
減：備抵損失	(42,083)	(6,504)
	\$ 2,140,366	\$ 1,764,340
<u>其他應收帳款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 80,874	\$ 149,729
其 他	25,306	19,003
	\$ 106,180	\$ 168,732

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售均訂有授信期間，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主

要客戶予以評等。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。

合併公司採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及產業經濟情勢與展望等。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期過久，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款項之備抵損失者如下：

111 年 12 月 31 日

	90 天以下 依評等分級	91 至 180 天 依評等分級	181 至 270 天 依評等分級	271 至 364 天 依評等分級	1 年以上 依評等分級	合 計
預期信用損失率	0%~1%	0%~5%	0%~30%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 1,945,082	\$ 155,148	\$ 29,248	\$ 29,701	\$ 26,639	\$ 2,185,818
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1,086</u>)	(<u>725</u>)	(<u>1,334</u>)	(<u>16,203</u>)	(<u>22,735</u>)	(<u>42,083</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,943,996</u>	<u>\$ 154,423</u>	<u>\$ 27,914</u>	<u>\$ 13,498</u>	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 2,143,735</u>

110 年 12 月 31 日

	90 天以下 依評等分級	91 至 180 天 依評等分級	181 至 270 天 依評等分級	271 至 364 天 依評等分級	1 年以上 依評等分級	合 計
預期信用損失率	0%~1%	0%~5%	0%~30%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 1,621,498	\$ 120,451	\$ 19,655	\$ 13,478	\$ 4,812	\$ 1,779,894
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1,041</u>)	(<u>241</u>)	(<u>203</u>)	(<u>221</u>)	(<u>4,798</u>)	(<u>6,504</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,620,457</u>	<u>\$ 120,210</u>	<u>\$ 19,452</u>	<u>\$ 13,257</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 1,773,390</u>

以上係以立帳天數為基礎進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 6,504	\$ 27,228
本期提列預期信用損失	39,762	1,401
本期實際沖銷	(1)	(5,585)
重 分 類	(4,967)	(16,204)
外幣換算差額	785	(336)
期末餘額	<u>\$ 42,083</u>	<u>\$ 6,504</u>

催收款項之備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 44,534	\$ 36,446
本期迴轉預期信用損失	-	(801)
重 分 類	4,967	16,204
本期實際沖銷	-	(5,082)
外幣換算差額	<u>2,951</u>	<u>(2,233)</u>
期末餘額	<u>\$ 52,452</u>	<u>\$ 44,534</u>

催收款項帳列其他非流動資產項下，並已全數提列備抵損失。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 2,911,493	\$ 2,072,943
在 製 品	13,592	9,448
半 成 品	53,537	99,779
原 物 料	<u>718,335</u>	<u>766,255</u>
	<u>\$ 3,696,957</u>	<u>\$ 2,948,425</u>

111 及 110 年度與存貨相關之成本如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 6,398,094	\$ 5,611,159
存貨跌價及呆滯損失	43,194	31,330
存貨盤（盈）虧	(2,485)	1,543
存貨報廢損失	<u>47,938</u>	<u>28,062</u>
	<u>\$ 6,486,741</u>	<u>\$ 5,672,094</u>

十一、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 (%)	
			111年12月31日	110年12月31日
碩天科技股份有 限公司	Broad Win International Investment Co., Ltd. (以下簡稱 Broad Win)	投資控股	100.00%	100.00%
Broad Win	Planet Technology Ltd. (以下簡稱 Planet)	投資控股	100.00%	100.00%
Planet	碩達電子（深圳）有限公 司（以下簡稱碩達公 司）	製 造	100.00%	100.00%

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			111年12月31日	110年12月31日
碩達公司	寧遠縣碩寧電子有限公司 (以下簡稱碩寧公司)	製 造	100.00%	100.00%
Broad Win	Portal Star Co., Ltd. (以下簡稱 Portal Star)	投資控股	100.00%	100.00%
Portal Star	碩擎能源科技(深圳)有限公司 (以下簡稱碩擎公司)	製 造	100.00%	100.00%
Portal Star	碩電電源(深圳)有限公司 (以下簡稱碩電公司)	銷 售	100.00%	100.00%
碩擎公司	東莞市碩擎能源科技有限公司 (以下簡稱東莞碩擎)	製 造	100.00%	100.00%
Broad Win	碩天科技(香港)有限公司 (以下簡稱香港碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
Broad Win	Join Master Co., Ltd. (以下簡稱 Join Master)	投資控股	100.00%	100.00%
Join Master	Cyber Power Systems K. K.(以下簡稱日本碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
Broad Win	Shining Pearl Co., Ltd. (以下簡稱 Shining Pearl)	投資控股	100.00%	100.00%
Shining Pearl	Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd. (以下簡稱印度碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
碩天公司	Cyber Power Systems (USA), Inc. (以下簡稱美國碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
碩天公司	共鳴股份有限公司 (以下簡稱共鳴公司)	銷 售	96.70%	96.70%
碩天公司	Fast Wind International Limited (以下簡稱 Fast Wind)	投資控股	100.00%	100.00%
Fast Wind	Global Way Co., Ltd.(以下簡稱 Global Way)	投資控股	100.00%	100.00%
Global Way	Cyber Power Systems B. V. (以下簡稱荷蘭碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
Fast Wind	Global Win Co., Ltd. (以下簡稱 Global Win)	投資控股	100.00%	100.00%
Global Win	Cyber Power Systems S.A. DE C.V. (以下簡稱墨西哥碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
Fast Wind	Full Star Co., Ltd. (以下簡稱 Full Star)	投資控股	100.00%	100.00%
Full Star	Nitram SAS (以下簡稱 Nitram)	銷 售	100.00%	100.00%

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			111年12月31日	110年12月31日
Fast Wind	Grown Tech Co., Ltd. (以下簡稱 Grown Tech)	投資控股	100.00%	100.00%
Grown Tech	Cyber Power Systems GmbH (以下簡稱德國碩天)	銷 售	100.00%	100.00%
碩天公司	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc. (以下簡稱菲律賓碩天)	製 造	100.00%	100.00%
共鳴公司	Phisonic Technology Corporation (以下簡稱 Phisonic)	製 造	100.00%	100.00%
廣升公司	—	製 造	具實質控制力	具實質控制力
至擎公司	—	銷 售	具實質控制力	具實質控制力

(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	
		111年 12月31日	110年 12月31日
廣升公司	中 國	100%	100%
至擎公司	中華民國	100%	100%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
廣升公司	\$ 6,771	\$ 13,664	\$ 45,687	\$ 38,372
至擎公司	8,513	6,300	(10,125)	(18,638)
其 他	(528)	(355)	(327)	203
合 計	\$ 14,756	\$ 19,609	\$ 35,235	\$ 19,937

以下各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：

廣升公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 57,093	\$ 55,014
非流動資產	15,986	23,043
流動負債	(24,215)	(30,354)
非流動負債	(3,177)	(9,331)
權 益	\$ 45,687	\$ 38,372

(接次頁)

(承 前 頁)

	111年12月31日	110年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
廣升公司之非控制權益	<u>45,687</u>	<u>38,372</u>
	<u>\$ 45,687</u>	<u>\$ 38,372</u>
營業收入	<u>111年度</u> <u>\$ 134,646</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 129,215</u>
稅後淨利	\$ 6,771	\$ 13,664
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 6,771</u>	<u>\$ 13,664</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
廣升公司之非控制權益	<u>6,771</u>	<u>13,664</u>
	<u>\$ 6,771</u>	<u>\$ 13,664</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
廣升公司之非控制權益	<u>6,771</u>	<u>13,664</u>
	<u>\$ 6,771</u>	<u>\$ 13,664</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 1,218)	\$ 7,703
投資活動	(167)	(2,137)
籌資活動	<u>-</u>	<u>-</u>
淨現金流（出）入	<u>(\$ 1,385)</u>	<u>\$ 5,566</u>

至 擎 公 司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 168,896	\$ 165,532
非流動資產	5,270	1,851
流動負債	(180,967)	(185,661)
非流動負債	(<u>3,324</u>)	(<u>360</u>)
權 益	<u>(\$ 10,125)</u>	<u>(\$ 18,638)</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
至擎公司之非控制權益	(<u>10,125</u>)	(<u>18,638</u>)
	<u>(\$ 10,125)</u>	<u>(\$ 18,638)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
營業收入	\$ 24,734	\$ 21,866
稅後淨利	\$ 8,513	\$ 6,300
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 8,513	\$ 6,300
淨損歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
至擎公司之非控制權益	8,513	6,300
	\$ 8,513	\$ 6,300
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ -
至擎公司之非控制權益	8,513	6,300
	\$ 8,513	\$ 6,300
現金流量		
營業活動	(\$ 8,639)	(\$ 2,374)
投資活動	-	-
籌資活動	-	-
淨現金流出	(\$ 8,639)	(\$ 2,374)

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本										
111年1月1日餘額	\$ 938,122	\$ 747,655	\$ 241,096	\$ 233,221	\$ 14,688	\$ 116,305	\$ 81,221	\$ 126,109	\$ -	\$2,498,417
增添	-	7,585	12,668	27,536	1,813	4,595	8,311	13,793	-	76,301
處分	-	(194)	(6,928)	(33,825)	(1,076)	(19,974)	(6,211)	(4,289)	-	(72,497)
重分類	2,993	1,579	-	(1,163)	-	-	-	-	-	3,409
淨兌換差額	-	3,548	2,785	1,128	858	2,920	1,204	9,106	-	21,549
111年12月31日餘額	\$ 941,115	\$ 760,173	\$ 249,621	\$ 226,897	\$ 16,283	\$ 103,846	\$ 84,525	\$ 144,719	\$ -	\$2,527,179
累計折舊										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 109,857	\$ 185,552	\$ 207,974	\$ 10,324	\$ 100,593	\$ 53,196	\$ 103,054	\$ -	\$ 770,550
折舊費用	-	26,543	18,011	14,596	2,044	8,023	9,121	11,657	-	89,995
處分	-	(194)	(6,792)	(35,580)	(1,072)	(18,213)	(6,211)	(4,258)	-	(72,320)
重分類	-	155	-	-	-	-	-	-	-	155
淨兌換差額	-	811	2,079	814	656	2,323	770	7,302	-	14,755
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 137,172	\$ 198,850	\$ 187,804	\$ 11,952	\$ 92,726	\$ 56,876	\$ 117,755	\$ -	\$ 803,135
111年12月31日淨額	\$ 941,115	\$ 623,001	\$ 50,771	\$ 39,093	\$ 4,331	\$ 11,120	\$ 27,649	\$ 26,964	\$ -	\$1,724,044
成本										
110年1月1日餘額	\$ 933,133	\$ 734,120	\$ 233,673	\$ 227,807	\$ 15,141	\$ 116,954	\$ 83,129	\$ 122,043	\$ 10,152	\$2,476,152
增添	-	2,213	13,069	16,850	-	5,224	10,665	8,076	640	56,737
處分	-	-	(3,388)	(10,894)	-	(3,509)	(10,950)	(1,736)	-	(30,477)
重分類	4,989	13,136	-	-	(10)	869	-	821	(10,503)	7,564
淨兌換差額	-	(1,814)	(2,258)	(542)	(443)	(1,495)	(1,623)	(3,095)	(289)	(11,559)
110年12月31日餘額	\$ 938,122	\$ 747,655	\$ 241,096	\$ 233,221	\$ 14,688	\$ 116,305	\$ 81,221	\$ 126,109	\$ -	\$2,498,417
累計折舊										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 85,424	\$ 172,741	\$ 201,761	\$ 8,151	\$ 92,580	\$ 55,327	\$ 95,851	\$ -	\$ 711,835
折舊費用	-	24,555	17,481	17,464	2,409	13,237	9,707	10,335	-	95,188
處分	-	-	(3,129)	(10,894)	-	(3,462)	(10,950)	(1,659)	-	(30,094)
重分類	-	217	-	-	-	(680)	-	632	-	169
淨兌換差額	-	(339)	(1,541)	(357)	(236)	(1,082)	(888)	(2,105)	-	(6,548)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 109,857	\$ 185,552	\$ 207,974	\$ 10,324	\$ 100,593	\$ 53,196	\$ 103,054	\$ -	\$ 770,550
110年12月31日淨額	\$ 938,122	\$ 637,798	\$ 55,544	\$ 25,247	\$ 4,364	\$ 15,712	\$ 28,025	\$ 23,055	\$ -	\$1,727,867

折舊係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5 至 47 年
機器設備	2 至 10 年
模具設備	3 至 8 年
運輸設備	3 至 8 年
辦公設備	2 至 10 年
租賃改良	2 至 15 年
其他設備	3 至 10 年

重分類主係投資性不動產之轉出或轉入。

合併公司建築物之重大組成部分主要有辦公室、裝潢工程等，並按其耐用年限 5～47 年予以計提折舊。

合併公司之所有不動產、廠房及設備皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 14,851	\$ 14,953
建築物	313,723	154,706
運輸設備	4,255	6,168
	<u>\$ 332,829</u>	<u>\$ 175,827</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 267,613</u>	<u>\$ 41,707</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 324	\$ 317
建築物	116,839	98,250
運輸設備	4,011	4,296
	<u>\$ 121,174</u>	<u>\$ 102,863</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 98,551</u>	<u>\$ 104,690</u>
非 流 動	<u>\$ 227,308</u>	<u>\$ 65,885</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	0.80%~7.7%	0.85%~7.7%
運輸設備	0.80%~1.2%	0.85%~1.2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室，租賃期間為 1～5 年。為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於使用權資產—土地。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，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

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 14,468</u>	<u>\$ 17,224</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 929</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 141,059)</u>	<u>(\$ 125,643)</u>

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

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,276,579
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>4,572</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,272,007</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 53,680
折舊費用	9,304
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>155</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 62,829</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,209,178</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,284,202
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>7,623</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,276,579</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 44,542
折舊費用	9,355
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>217</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 53,680</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,222,899</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3～6 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之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 28,648	\$ 28,816
第 2 年	20,280	23,102
第 3 年	5,941	14,997
第 4 年	2,788	4,551
第 5 年	<u>1,859</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,516</u>	<u>\$ 71,466</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 47 年之耐用年限計提折舊。

合併公司投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值約分別為 1,237,972 仟元及 1,247,121 仟元。係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價，參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十五、商 譽

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 53,240	\$ 55,643
淨兌換差額	<u>3,208</u>	(<u>2,403</u>)
期末餘額	<u>\$ 56,448</u>	<u>\$ 53,240</u>

合併公司 111 及 110 年度未認列任何商譽之減損損失。

十六、其他無形資產

	商 標 權	電腦軟體成本	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,148	\$ 20,500	\$ 2,800	\$ 42,448
單獨取得	-	-	-	-
淨兌換差額	<u>3,289</u>	<u>2,085</u>	<u>-</u>	<u>5,374</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,437</u>	<u>\$ 22,585</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 47,822</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 207	\$ 16,141	\$ -	\$ 16,348
攤銷費用	-	1,153	-	1,153
淨兌換差額	<u>23</u>	<u>1,649</u>	<u>-</u>	<u>1,672</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 18,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,173</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 22,207</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 28,649</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	商 標 權	電腦軟體成本	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 20,335	\$ 16,546	\$ 2,800	\$ 39,681
單獨取得	-	4,685	-	4,685
淨兌換差額	(1,187)	(731)	-	(1,918)
110年12月31日餘額	<u>\$ 19,148</u>	<u>\$ 20,500</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 42,448</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 213	\$ 15,524	\$ -	\$ 15,737
攤銷費用	-	1,251	-	1,251
淨兌換差額	(6)	(634)	-	(640)
110年12月31日餘額	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 16,141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,348</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 18,941</u>	<u>\$ 4,359</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 26,100</u>

屬有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	15年
電腦軟體成本	3年

屬非確定耐用年限之無形資產，在耐用年限確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。

十七、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 74,632	\$ 101,145
待退回產品權利（附註二五）	22,172	10,331
其 他	<u>37,594</u>	<u>31,798</u>
	<u>\$ 134,398</u>	<u>\$ 143,274</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動資產		
存出保證金	\$ 33,929	\$ 28,272
催 收 款	52,452	44,534
備抵損失－催收款	(52,452)	(44,534)
預付設備款	448	1,697
其 他	<u>16,757</u>	<u>23,011</u>
	<u>\$ 51,134</u>	<u>\$ 52,980</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 1,356,000	\$ 1,290,000
<u>擔保借款（附註三二）</u>		
銀行借款	<u>1,114,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,190,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效利率分別為 1.40%~2.07% 及 0.68%~0.83%，上述借款提供擔保情形請參閱附註三二。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三二）</u>		
台北富邦銀行（註）	\$ 83,132	\$ 145,481
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 83,132</u>	<u>\$ 145,481</u>

註：該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），借款到期日為 113 年 4 月 7 日，截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.807% 及 1.048%。一年內到期之本金已提前清償完畢。

十九、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 966,453	\$ 1,203,723
減：列為 1 年內到期部分	<u>(966,453)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,203,723</u>

本公司於 109 年 1 月 15 日於中華民國證券櫃檯買賣中心發行 12 仟單位、利率 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,200,000 仟元。

債券發行時每單位公司債持有人有權以每股 122 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格

調整公式調整之。轉換期間為 109 年 4 月 16 日至 112 年 1 月 15 日。
若公司債屆時未轉換，將於 112 年 1 月 15 日以面額之 101.5075% 贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.1935%。

發行價款（減除交易成本 3,745 仟元）	\$ 1,259,004
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 241 仟元）	(83,747)
發行日帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>240</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 3,504 仟元）	1,175,497
以有效利率 1.1935% 計算之利息	42,306
應付公司債轉換為普通股（2,354 仟股）	(<u>251,350</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 966,453</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，債券持有人已申請轉換面額為 247,900 仟元。

本轉換公司債到期轉換及贖回說明詳附註三四。

二十、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 31</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,238,121</u>	<u>\$ 1,546,828</u>

合併公司已訂有平均賒帳期間作為財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 295,521	\$ 189,369
應付稅捐	188,787	155,918
其 他	<u>461,382</u>	<u>418,432</u>
	<u>\$ 945,690</u>	<u>\$ 763,719</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他流動負債		
預收款項	\$ 18,767	\$ 43,648
退款負債(附註二五)	45,047	19,403
其 他	<u>4,839</u>	<u>5,943</u>
	<u>\$ 68,653</u>	<u>\$ 68,994</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動負債		
存入保證金	<u>\$ 8,292</u>	<u>\$ 8,274</u>

二二、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 141,945</u>	<u>\$ 74,734</u>

	保	固
110年1月1日餘額	\$ 101,630	
本年度減少	(26,140)	
淨兌換差額	(756)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 74,734</u>	
111年1月1日餘額	\$ 74,734	
本年度新增	66,859	
淨兌換差額	<u>352</u>	
111年12月31日餘額	<u>\$ 141,945</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。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、共鳴公司及至擎公司所適用「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。

合併公司中之美國碩天、Nitram、香港碩天、日本碩天、碩達公司、碩擎公司、碩寧公司、碩電公司、廣升公司、東莞碩擎公司、墨西哥碩天及印度碩天所適用之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，上述公司需提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

荷蘭碩天、德國碩天、菲律賓碩天及 Phisonic 因員工聘用方式無須負擔退休金，故未提列相關應計退休金負債。

合併公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額詳列如下：

	111年度	110年度
提撥之金額	<u>\$ 69,233</u>	<u>\$ 61,078</u>

(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。該等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。

合併公司對於 Nitram 及印度碩天符合條件之員工，係採用確定福利計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,861	\$ 22,460
計畫資產公允價值	(<u>8,200</u>)	(<u>6,923</u>)
提撥短絀	<u>12,661</u>	<u>15,537</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 12,661</u>	<u>\$ 15,537</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）
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,089	(\$ 12,239)	\$ 15,850
當期服務成本	804	-	804
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	131	(38)	93
認列於損益	935	(38)	897
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(90)	(90)
精算損失	627	-	627
認列於其他綜合損益	627	(90)	537
雇主提撥	-	(1,453)	(1,453)
福利支付	(6,507)	6,408	(99)
兌換差額	(684)	489	(195)
110 年 12 月 31 日餘額	22,460	(6,923)	15,537
當期服務成本	851	-	851
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	110	(8)	102
認列於損益	961	(8)	953
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(521)	(521)
精算損失	(1,548)	-	(1,548)
認列於其他綜合損益	(1,548)	(521)	(2,069)
雇主提撥	-	(1,779)	(1,779)
福利支付	(1,281)	1,269	(12)
兌換差額	269	(238)	31
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 20,861	(\$ 8,200)	\$ 12,661

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 363	\$ 378
管理費用	539	348
研發費用	51	171
	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 897</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之計畫資產及確定義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	0.88%~7.45%	0.50%~6.60%
薪資預期增加率	3.00%~7.00%	3.00%~7.00%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%~0.50%	(\$ 3,546)	(\$ 4,454)
減少 0.25%~0.50%	\$ 4,877	\$ 5,999
薪資預期增加率		
增加 0.25%~0.50%	\$ 4,847	\$ 5,960
減少 0.25%~0.50%	(\$ 3,707)	(\$ 4,635)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 174	\$ 307
確定福利義務平均到期期間	8.22~12.67年	8.36~15.73年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>80,951</u>	<u>80,951</u>
已發行股本	<u>\$ 809,510</u>	<u>\$ 809,510</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 債券換股權利證書

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債之債券持有人已於 111 年度將公司債面額 247,900 仟元轉換為普通股股數 2,354 仟股，截至 111 年 12 月 31 日尚未完成變更登記，帳列債券換股權利證書計 23,542 仟元。本公司董事會決議增資基準日為 112 年 1 月 30 日，並已於 112 年 2 月 21 日辦妥變更登記。

(三) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,398,242	\$ 1,398,242
公司債轉換溢價	245,109	-
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	<u>66,446</u>	<u>83,747</u>
	<u>\$ 1,709,797</u>	<u>\$ 1,481,989</u>

註：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。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司得於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會編造盈餘分配議案，交審計委員查核後，提董事會決議之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，得授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，每年現金股利發放總額以不低於當年度擬發放股東紅利總額 10%。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列或迴轉特別盈餘公積，僅就前期未分配盈餘提列或迴轉。

本公司 110 年及 109 年盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 46,276
特別盈餘公積	\$ 64,493	\$ 17,341
現金股利	\$ 80,951	\$ 437,135
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 5.4

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 28 日及 110 年 3 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 30 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 114,450</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 118,302)</u>
現金股利	<u>\$ 417,504</u>
股票股利	<u>\$ 41,750</u>
每股現金股利（元）	\$ 5
每股股票股利（元）	0.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(五) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	<u>\$ 132,269</u>	<u>\$ 114,928</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項		
提列數	<u>64,493</u>	<u>17,341</u>
期末餘額	<u>\$ 196,762</u>	<u>\$ 132,269</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 19,937</u>	<u>\$ 530</u>
本年度淨利	14,756	19,609
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報告換		
算之兌換差額	<u>542</u>	<u>(202)</u>
	<u>\$ 35,235</u>	<u>\$ 19,937</u>

二五、收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	<u>\$ 11,215,970</u>	<u>\$ 8,857,628</u>
勞務收入	<u>1,749</u>	<u>2,274</u>
	<u>\$ 11,217,719</u>	<u>\$ 8,859,902</u>

(一) 客戶合約之說明

依商業慣例及法令規範，合併公司接受部分區域市場之退貨及折讓，考量過去交易紀錄及累積經驗，合併公司以最可能金額估計銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）及相關

待退回產品權利（帳列其他流動資產）。相關說明請參閱附註十七及二一。

商品瑕疵保固義務說明，請參閱附註四及二二。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
應收款項（附註九）	<u>\$ 2,143,735</u>	<u>\$ 1,773,390</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二六、繼續營業單位淨利（損）

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 14,324	\$ 5,771
其 他	<u>9</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 14,333</u>	<u>\$ 5,783</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 34,902	\$ 33,482
政府補助收入	-	55,781
其 他	<u>24,040</u>	<u>25,866</u>
	<u>\$ 58,942</u>	<u>\$ 115,129</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 138)	(\$ 60)
淨外幣兌換利益（損失）	316,323	(85,077)
金融負債評價損失	(120)	-
租賃修改利益	-	102
其他（附註三三）	<u>(1,629)</u>	<u>(152,845)</u>
	<u>\$ 314,436</u>	<u>(\$ 237,880)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 31,676	\$ 17,425
可轉換公司債利息	14,080	14,197
租賃負債之利息	1,795	2,307
其他財務成本	686	63
	<u>\$ 48,237</u>	<u>\$ 33,992</u>

(五) 減損損失

	111年度	110年度
存貨（包含於營業成本）	<u>(\$ 43,194)</u>	<u>(\$ 31,330)</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 89,995	\$ 95,188
使用權資產	121,174	102,863
投資性不動產	9,304	9,355
無形資產	1,153	1,251
	<u>\$ 221,626</u>	<u>\$ 208,657</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 99,816	\$ 88,777
營業費用	120,657	118,629
	<u>\$ 220,473</u>	<u>\$ 207,406</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	1,153	1,251
	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 1,251</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 69,223	\$ 61,078
確定福利計畫	953	897
	70,176	61,975
其他員工福利	1,723,179	1,529,179
員工福利費用合計	<u>\$ 1,793,355</u>	<u>\$ 1,591,154</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 454,391	\$ 462,095
營業費用	<u>1,338,964</u>	<u>1,129,059</u>
	<u>\$ 1,793,355</u>	<u>\$ 1,591,154</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司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 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度
員工酬勞	6.11%
董事酬勞	0.40%

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	\$ 80,125
董事酬勞	5,250

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

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度合併財務報告認列之相關金額無差異。

本公司 110 年度為稅後淨損，故未提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 486,703	\$ 56,104
外幣兌換損失總額	(<u>170,380</u>)	(<u>141,181</u>)
淨利益（損失）	<u>\$ 316,323</u>	(<u>\$ 85,077</u>)

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 348,363	\$ 66,387
以前年度之調整	(10,993)	(624)
遞延所得稅		
本年度產生者	12,992	(71,300)
稅率變動	(8,154)	523
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 342,208</u>	<u>(\$ 5,014)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利（損失）	<u>\$ 1,499,810</u>	<u>(\$ 57,096)</u>
稅前淨利（損失）利按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 482,315	\$ 25,468
永久性差異	17,100	30
免稅所得	1,427	(937)
未認列之虧損扣抵／可減除暫時性差異	(156,944)	(26,226)
稅率變動	(8,154)	523
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(10,993)	(624)
其他	<u>17,457</u>	<u>(3,248)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 342,208</u>	<u>(\$ 5,014)</u>

受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）於全球肆虐影響下，本公司依稅捐稽徵法第 26 條及財政部 109 年 3 月 19 日台財稅字第 10904533690 號令等規定，向在地所屬稅捐稽徵機關申請並獲得核准分期繳納營利事業所得稅，其中超過資產負債表日後 12 個月以上之營利事業所得稅，據以認列本期所得稅負債-非流動。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 416)	\$ 100

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,052	\$ 30,885
本期所得稅負債		
應付所得稅—流動	\$ 196,423	\$ 99,671
應付所得稅—非流動	749	16,706
	<u>\$ 197,172</u>	<u>\$ 116,377</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
與子公司之未實現					
損益	\$ 45,906	\$ 59,607	\$ -	\$ -	\$ 105,513
未實現兌換損失	7,650	(6,949)	-	-	701
確定福利退休計畫	2,953	-	(408)	-	2,545
未實現存貨跌價損失	63,337	8,364	-	4,222	75,923
備抵損失	4,454	6,284	-	433	11,171
未實現保固準備	10,546	13,666	-	1,188	25,400
未實現銷貨退回及折讓	1,125	1,670	-	175	2,970
費 用	12,093	10,409	-	1,638	24,140
金融負債評價損益	24	24	-	-	48
可轉換公司債	5,181	980	-	-	6,161
虧損扣抵	95,286	(96,744)	-	1,458	-
	<u>\$ 248,555</u>	<u>(\$ 2,689)</u>	<u>(\$ 408)</u>	<u>\$ 9,114</u>	<u>\$ 254,572</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 360	\$ 1,786	\$ -	\$ -	\$ 2,146
確定福利退休計畫	135	-	8	(1)	142
可轉換公司債屬權益					
部分之發行成本	31	(31)	-	-	-
折 舊	3,476	394	-	392	4,262
	<u>\$ 4,002</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 6,550</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
與子公司之未實現					
損益	\$ 60,587	(\$ 14,681)	\$ -	\$ -	\$ 45,906
未實現兌換損失	15,041	(7,391)	-	-	7,650
確定福利退休計畫	2,881	-	100	(28)	2,953
未實現存貨跌價損失	59,479	4,962	-	(1,104)	63,337
備抵損失	4,664	(128)	-	(82)	4,454
未實現保固準備	12,503	(1,625)	-	(332)	10,546
未實現銷貨退回及					
折讓	674	476	-	(25)	1,125
費 用	24,294	(11,915)	-	(286)	12,093
金融負債評價損益	24	-	-	-	24
可轉換公司債	2,575	2,606	-	-	5,181
虧損扣抵	-	95,512	-	(226)	95,286
	<u>\$ 182,722</u>	<u>\$ 67,816</u>	<u>\$ 100</u>	<u>(\$ 2,083)</u>	<u>\$ 248,555</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 1,141	(\$ 781)	\$ -	\$ -	\$ 360
確定福利退休計畫	141	-	-	(6)	135
可轉換公司債屬權益					
部分之發行成本	16	15	-	-	31
折 舊	5,807	(2,195)	-	(136)	3,476
	<u>\$ 7,105</u>	<u>(\$ 2,961)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 142)</u>	<u>\$ 4,002</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ -	\$ -
112 年度到期	43,146	23,495
113 年度到期	76,217	43,042
114 年度到期	37,578	83,357
115 年度到期	27,284	37,546
116 年度到期	7,652	28,117
117 年度到期	2,771	5,128
118 年度到期	10,134	2,771
119 年度到期	576	10,134
120 年度到期	3,193	187
121 年度到期	-	2,807
	<u>\$ 208,551</u>	<u>\$ 236,584</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 812,427 仟元及 134,904 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

二八、每股盈餘（純損）

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘（純損）	<u>\$ 14.09</u>	<u>(\$ 0.89)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.41</u>	<u>(\$ 0.89)</u>

用以計算每股盈餘（純損）之盈餘（純損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（純損）之淨利（損）	\$ 1,142,846	(\$ 71,691)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>11,360</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 1,154,206</u>	<u>(\$ 71,691)</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（純損）之普通股加權平均股數	81,137	80,951
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	852	-
可轉換公司債	<u>11,017</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,006</u>	<u>80,951</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。

二九、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並無重大變化。

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）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除按公允價值衡量之金融工具外，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皆趨近其公允價值。

（二）公價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ 120	\$ -	\$ 120

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
可轉換公司債贖回權	二元樹可轉債評價模型：按評價日股價、股價波動度、與可轉債存續期間相當之無風險利率、考慮信用風險貼水之風險折現率及流動性折減因子。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 4,468,042	\$ 3,611,303
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	120
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,583,270	5,683,344

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、長期借款、存入保證金、應付公司債及租賃負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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、價格風險、衍生金融工具與非

衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司使用遠期外匯合約減輕匯率暴險，透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶（升）值 5% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升（貶）值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 195,399 (i)	\$ 62,543 (i)	(\$ 27,402) (ii)	(\$ 30,653) (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險	\$ 2,583,132	\$ 2,235,481
具公允價值利率風險	-	100,000

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之曝險。

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整年度皆流通在外。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 100 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

金融資產因市場存款利率水準偏低受利率變化而影響損益細微。利率敏感度分析以金融負債作損益影響分析，因利率變動所造成之公允價值與現金流量估計變動係以其

他變數不變之情況下，於報導期間結束日及增加或減少 100 個基點進行分析，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加或減少 25,831 仟元及 22,355 仟元。

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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）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。

為減輕信用風險，合併公司管理階層注意授信額度之決定、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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前兩大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自 A 客戶之比率為 22% 及 15%、B 客戶之比率為 10% 及 10% 與 C 客戶之比率為 7% 及 11%。

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及銀行融資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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包

含本金及估計利息)編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,701,520	\$ 3,145	\$ 3,161	\$ -	\$ 1,707,826
租賃負債	98,551	84,053	143,255	-	325,859
應付公司債	966,453	-	-	-	966,453
浮動利率工具	2,500,000	83,132	-	-	2,583,132
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 5,266,524</u>	<u>\$ 170,330</u>	<u>\$ 146,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,583,270</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 98,551</u>	<u>\$ 227,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,969,138	\$ 2,344	\$ 2,083	\$ -	\$ 1,973,565
租賃負債	104,690	64,560	1,325	-	170,575
應付公司債	-	1,203,723	-	-	1,203,723
浮動利率工具	2,090,000	105,481	40,000	-	2,235,481
固定利率工具	100,000	-	-	-	100,000
	<u>\$ 4,263,828</u>	<u>\$ 1,376,108</u>	<u>\$ 43,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,683,344</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 104,690</u>	<u>\$ 65,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,356,000	\$ 1,290,000
— 未動用金額	<u>3,688,046</u>	<u>3,280,568</u>
	<u>\$ 5,044,046</u>	<u>\$ 4,570,568</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款透支 額度		
－已動用金額	\$ 1,227,132	\$ 1,045,481
－未動用金額	<u>676,868</u>	<u>763,519</u>
	<u>\$ 1,904,000</u>	<u>\$ 1,809,000</u>

三一、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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

對主要管理階層之薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 28,270</u>	<u>\$ 24,212</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產 －流動）	\$ 26,047	\$ 36,316
質押銀行存款（帳列其他金融 資產－非流動）	113,362	42,825
不動產、廠房及設備與投資性 不動產	<u>2,252,118</u>	<u>2,269,333</u>
	<u>\$ 2,391,527</u>	<u>\$ 2,348,474</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司之美國子公司 Cyber Power Systems (USA), Inc.（以下簡稱美國碩天）其客戶 Arris Group, Inc.（以下簡稱 Arris 公司）於 102 年 11 月 18 日在美國伊利諾州庫克縣巡迴法院對美國碩天及本公司提起違反合約訴訟，Arris 公司宣稱產品規格品質不符其設計，且未履行保固責任。經合併公司內部審慎檢視本案製造及銷售之產品其

元件使用及設計，均係符合產品最終需求客戶所制定之產品規格，產品正式產製前亦先取得對方之確認及同意；且由於該產品最終安裝及運作環境因素不盡相同時，產品內部元件耗損應為該元件正常生命週期內的使用耗損。此外，Arris 公司至今未能舉證合併公司之產品，於保固期間內曾出現功能或效能異常之具體事證。

合併公司因此向法院提出：

1. 原告控告美國碩天違約應依無訴因駁回起訴；
2. 另本公司未與原告對直接締約、亦未主導且無直接於美國伊利諾州進行商業活動的情形下，該州法院應不具管轄權駁回對本公司起訴之請求。

本案於 108 年 8 月 14 日經美國伊利諾州庫克縣巡迴法院判決 Arris 公司勝訴，經合併公司之管理階層與本案委任律師諮詢討論後，本案爭訟內容係屬事實爭議，依照美國當地律法規範及過往契約爭訟及侵權訴訟案件判例，本案審理法官理應將本案裁定送交陪審團進行爭訟事實之認定，而非逕行作出判決。合併公司遂 108 年 9 月 12 日向美國伊利諾州第一區上訴法院提出上訴，並於 109 年 6 月 19 日與原告 Arris 公司就上訴擔保金之提存金額達成協議，由美國碩天提存美金 18,157 仟元之現金，存放於 Arris 公司為受益人所開立之上訴保證函之擔保銀行指定存款帳戶內。

110 年 11 月 13 日，美國伊利諾州第一區上訴法院判決美國碩天應按一審判決賠償 Arris 公司，然上訴法院認定本公司作為共同被告存有事實上的爭議，遂廢止一審法院對本公司之部分判決，並發還一審法院重新審理。

本案最終已於 110 年 12 月 21 日，由合併公司與 CommScope, Inc.（以下簡稱康普控股公司）（註）達成和解，完成簽訂三方具保密義務之全球和解協議，除保留未來可能的商業合作機會，另本公司及美國碩天一次支付金額須保密之和解金予康普控股公司後，三方各自撤回向對方提出訴訟。合併公司已於 110 年 12 月 27 日完成和解協議內容攸關之所有交易事項及入帳作業，並已於 111 年 1 月 18 日接獲本案三位承審上訴法官正式簽發上訴法院命令，表示收到本案

當事人發出動議向法院通報和解，並要求發布授權命令。此命令將授權允許初審法院正式駁回本案。

註：CommScope, Inc.於107年11月8日與Arris Group, Inc.達成收購協議，此併購交易已於108年4月4日完成。

(二) Fundamental Innovation Systems International LLC（以下簡稱FISI公司）於民國110年3月8日，向美國德拉瓦州地方法院對美國碩天提出專利權訴訟。本案於民國110年12月24日由美國碩天與FISI公司就其主張所擁有美國第7,239,111號、第8,624,550號、第7,453,233號、第6,936,936號等四項專利權訴訟達成和解，簽訂具保密義務之和解授權協議；美國碩天於110年12月27日一次性支付金額須保密之和解授權金予FISI公司並完成與和解協議內容攸關之所有交易事項及入帳作業。FISI公司已於111年1月3日完成撤銷對美國碩天提出之所有專利權訴訟。

(三) 截至111年及110年12月31日，合併公司之或有負債包括關稅保證分別為37,680仟元及34,752仟元。

(四) 合併公司截至111年及110年12月31日因申請融資額度而開立票據如下：

	111年12月31日	110年12月31日
提供銀行之財務保證		
美金	\$ 9,900	\$ 24,300
新台幣	\$ 5,114,000	\$ 4,614,000

三四、重大之期後事項

(一) 本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債業於112年1月15日到期，並於112年2月1日償還到期債券款項945,542仟元。

112年度截至1月15日止，債券持有人提出申請本轉換公司債206張，面額新台幣20,600仟元，執行轉換發行普通股196仟股，每股面額新台幣10元，本公司董事會決議增資基準日為112年3月23日，並依規定向主管機關辦理股本變更登記。

(二) 本公司於111年12月14日董事會決議現金增資發行新股3,225仟股。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於112年1月16日核准

申報生效，實際發行價格將依有關法令規定並與承銷商依市場狀況共同議定之。

(三) 本公司於 111 年 12 月 14 日董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債。上述無擔保轉換公司債籌資計畫業經金管會證券期貨局於 112 年 1 月 16 日核准申報生效，相關發行辦法將依有關法令規定並視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

三五、其他事項

合併公司制定營運發展目標、重大資本支出計畫等，係已將新型冠狀病毒肺炎（以下簡稱此疫情）對全球造成之影響一併納入考量。

經管理階層評估認為疫情對合併公司之繼續經營能力、資產減損與籌資風險等面向無重大影響。合併公司將持續觀察經濟環境之變化並評估其影響。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	194,990		30.71		\$	5,987,242	
歐 元		3,950		32.72			129,232	
人 民 幣		6,499		4.408			28,649	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		67,736		30.71			2,043,750	
港 幣		6,336		3.938			24,952	
人 民 幣		130,829		4.408			570,815	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	100,277		27.68		\$	2,776,009	
歐 元		3,203		31.32			100,326	
人 民 幣		385		4.344			1,671	
澳 幣		52		20.08			1,143	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		55,087		27.68			1,524,773	
港 幣		25,796		3.549			91,550	
人 民 幣		141,512		4.344			614,728	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）（已實現及未實現）分別為 316,323 仟元及（85,077）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。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

11. 被投資公司資訊：附表六至九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十一)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表十二。

三八、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營運部門收入、損益及資產如下：

	111年度											
	國	內	美 洲 地 區	歐 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計					
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	\$	2,393,746	\$	7,169,926	\$	825,679	\$	828,368	\$	-	\$	11,217,719
來自母公司及合併子公司之營業收入		5,445,470		-		106,686		3,293,787		(8,845,943)		-
合 計	\$	7,839,216	\$	7,169,926	\$	932,365	\$	4,122,155		(\$ 8,845,943)		\$ 11,217,719
部門損益	\$	1,217,700	\$	642,665	\$	128,486	\$	307,848		(\$ 796,889)		\$ 1,499,810
部門資產	\$	11,532,216	\$	4,528,305	\$	589,335	\$	2,905,931		(\$ 7,517,610)		\$ 12,038,177

	110年度											
	國	內	美 洲 地 區	歐 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計					
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	\$	2,486,719	\$	5,444,922	\$	666,297	\$	261,964	\$	-	\$	8,859,902
來自母公司及合併子公司之營業收入		3,601,835		1,839		90,659		3,197,161		(6,891,494)		-
合 計	\$	6,088,554	\$	5,446,761	\$	756,956	\$	3,459,125		(\$ 6,891,494)		\$ 8,859,902
部門損益		(\$ 122,728)		(\$ 83,939)		\$ 104,883		\$ 178,918		(\$ 134,230)		(\$ 57,096)
部門資產	\$	9,745,277	\$	2,430,057	\$	468,378	\$	2,625,305		(\$ 4,877,813)		\$ 10,391,204

註：合併公司應報導部門係以地域作區分，共有四個應報導部門：

國內、美洲、歐洲及其他地區。

(二) 主要產品之收入

	111年度	110年度
A 產 品	\$ 8,774,682	\$ 6,596,447
B 產 品	1,847,456	1,777,596
C 產 品	233,599	151,563
其 他	361,982	334,296
	<u>\$11,217,719</u>	<u>\$ 8,859,902</u>

(三) 地區別資訊：合併公司之主要營運地區為營運部門劃分之依據。

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度銷售收入金額 11,217,719 仟元及 8,859,902 仟元中，分別有 1,890,510 仟元及 1,229,743 仟元係來自客戶 A。除客戶 A 外，111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註5)	實際動支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems GmbH	其他應收款 —關係人	是	\$ 47,880	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	允實該子公司短期營運資金	-	-	-	(註2)	(註4)
		Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd.	其他應收款 —關係人	是	16,802	-	-	-	業務往來	銷貨 43,943	-	-	-	-	(註1)	(註3)
		Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	其他應收款 —關係人	是	14,100	-	-	-	業務往來	銷貨 237,565	-	-	-	-	(註1)	(註3)

註1：個別限額為最近1年度業務往來金額

Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd 最近1年度業務往來金額為銷貨 43,943 仟元。

Cyber Power Systems S.A. DE C.V. 最近1年度業務往來金額為銷貨 237,565 仟元。

註2：個別限額為公司淨值 10%=5,425,473 仟元×10%=542,547 仟元。

註3：最高限額為公司淨值 20%=5,425,473 仟元×20%=1,085,095 仟元。

註4：最高限額為公司淨值 40%=5,425,473 仟元×40%=2,170,189 仟元。

註5：經指董董事會決議且仍屬有效之資金貸與該個體最高額度。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

背書保證者編號	被保證者名稱	保證對象		對單一企業保證	本期最高保證額	期末保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		名稱	關係										
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	本公司直接持有表決權之股份100%之子公司	最近期財務報表淨值30%	\$ 463,896 (美金14,400)	\$ -	\$ -	\$ -	-	(註1)	Y	N	N
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems GmbH	本公司間接持有表決權之股份100%之子公司	最近期財務報表淨值30%	20,908 500及150 (美金及歐元)	4,908 150 (註2)	-	-	0.09	(註1)	Y	N	N

註1：對外背書保證最高限額為公司淨值50% = 5,425,473仟元 × 50% = 2,712,737仟元。

註2：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係採用期末買進賣出之平均匯率。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款			註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	子公司	(銷貨)	(\$ 4,566,354)	(57)	註	註	註	註	應收帳款 \$ 2,585,173	76	
	Cyber Power Systems B.V.	曾孫公司	(銷貨)	(327,776)	(4)	註	註	註	註	應收帳款 5,381	-	
	Nitram SAS	曾孫公司	(銷貨)	(205,836)	(3)	註	註	註	註	應收帳款 82,487	2	
	Cyber Power Systems S.A.DE C.V.	曾孫公司	(銷貨)	(346,228)	(4)	註	註	註	註	應收帳款 237,356	7	
	Cyber Power Systems K.K.	曾孫公司	(銷貨)	(102,030)	1	註	註	註	註	應收帳款 12,455	-	
	碩天科技(香港)有限公司	曾孫公司	進貨	1,059,550	31	註	註	註	註	應付帳款 (582,843)	(37)	
	碩達電子(深圳)有限公司	曾孫公司	加工費	696,497	69	註	註	註	註	應付加工款 (559,716)	(36)	
	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	子公司	加工費	135,990	13	註	註	註	註	應付加工款 (5,350)	-	

註：請參閱附表五。

附表四 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關聯公司後收回金額	應收關聯公司後收回金額	提列備抵減損金額
碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	子公司	應收帳款 \$ 2,585,173	2.27	\$ -	-	-	\$ 502,735	\$ -	\$ -
	Cyber Power Systems S.A. DE C.V	曾孫公司	應收帳款 237,356	1.97	-	-	-	47,841	-	-

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
					科目	金額	目金	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)	形
0	碩天公司		美國碩天	1	銷貨收入	4,566,354	\$	詳註四	41	
0	碩天公司		美國碩天	1	應收帳款	2,585,173		詳註四	21	
0	碩天公司		荷蘭碩天	1	銷貨收入	327,776		詳註四	3	
0	碩天公司		荷蘭碩天	1	其他收入	45,765		詳註四	-	
0	碩天公司		荷蘭碩天	1	應收帳款	5,381		詳註四	-	
0	碩天公司		荷蘭碩天	1	銷貨收入	205,836		詳註四	2	
0	碩天公司		NITRAM	1	應收帳款	82,487		詳註四	1	
0	碩天公司		墨西哥碩天	1	銷貨收入	346,228		詳註四	3	
0	碩天公司		墨西哥碩天	1	應收帳款	237,356		詳註四	2	
0	碩天公司		碩達公司	1	加工費	696,497		詳註四	6	
0	碩天公司		碩達公司	1	存貨代處理費	23,803		詳註四	-	
0	碩天公司		碩達公司	1	應付加工款	559,716		詳註四	5	
0	碩天公司		日本碩天	1	銷貨收入	102,030		詳註四	1	
0	碩天公司		碩升公司	1	應收帳款	12,455		詳註四	-	
0	碩天公司		廣升公司	1	存貨代處理費	2,226		詳註四	-	
0	碩天公司		廣升公司	1	銷貨成本	6,653		詳註四	-	
0	碩天公司		東莞碩擎	1	銷貨成本	19,006		詳註四	-	
0	碩天公司		香港碩天	1	銷貨成本	1,059,550		詳註四	9	
0	碩天公司		香港碩天	1	銷貨收入	35,326		詳註四	-	
0	碩天公司		印度碩天	1	應付帳款	582,843		詳註四	5	
0	碩天公司		印度碩天	1	銷貨收入	64,436		詳註四	1	
0	碩天公司		至擎公司	1	應收帳款	42,980		詳註四	-	
0	碩天公司		共鳴公司	1	其他收入	7,089		詳註四	-	
0	碩天公司		共鳴公司	1	佣金支出	3,049		詳註四	-	
0	碩天公司		菲律賓碩天	1	其他應付款	1,054		詳註四	-	
0	碩天公司		菲律賓碩天	1	加工費	135,990		詳註四	1	
0	碩天公司		PHISONIC	1	應付加工款	5,350		詳註四	-	
0	碩天公司		PHISONIC	1	加工費	61,227		詳註四	1	
0	碩天公司		德國碩天	1	預付加工款	20,622		詳註四	-	
1	荷蘭碩天		德國碩天	3	銷貨收入	105,641		詳註四	1	
1	荷蘭碩天		德國碩天	3	應收帳款	22,572		詳註四	-	
2	碩達公司		廣升公司	3	加工費	116,381		詳註四	1	
2	碩達公司		碩寧公司	3	應付加工款	40,715		詳註四	-	
2	碩達公司		碩寧公司	3	加工費	100,335		詳註四	1	
3	香港碩天		碩寧公司	3	銷貨收入	29,107		詳註四	-	

(接次頁)

(承前頁)

編 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 目 的	往 來		情 形	
					交 易 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率	(註三)
3	香港碩天	碩寧公司	3	銷貨成本	\$ 231,198	詳註四		2
3	香港碩天	碩寧公司	3	應收帳款	4,328	詳註四		-
3	香港碩天	碩寧公司	3	應付帳款	38,943	詳註四		-
4	香港碩天	碩寧公司	3	營業費用	28,867	詳註四		-
4	東莞碩寧	碩寧公司	3	其他應付款	16,398	詳註四		-
4	東莞碩寧	至寧公司	3	銷貨收入	503,424	詳註四		4
4	東莞碩寧	至寧公司	3	應收帳款	142,194	詳註四		1
4	東莞碩寧	廣升公司	3	銷貨成本	1,215	詳註四		-
4	東莞碩寧	香港碩天	3	銷貨收入	798,094	詳註四		7
4	東莞碩寧	香港碩天	3	銷貨成本	71,669	詳註四		1
4	東莞碩寧	香港碩天	3	應收帳款	384,964	詳註四		3
4	東莞碩寧	香港碩天	3	應付帳款	18,713	詳註四		-
4	東莞碩寧	碩電公司	3	銷貨收入	50,202	詳註四		-
4	東莞碩寧	碩電公司	3	應收帳款	13,836	詳註四		-

註一：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。

註二：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。

註三：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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：(一) 母子公司間交易

1. 進 貨

廣升電子(深圳)有限公司

碩天科技(香港)有限公司

東莞市碩寧能源科技有限公司

廣升電子(深圳)有限公司：參考市價行情後議價辦理之，每月初預付當期預估貨款，月底再依實際應付帳款沖抵。

碩天科技(香港)有限公司：參考市價行情後議價辦理之，付款條件為月結 60 天。

東莞市碩寧能源科技有限公司：參考市價行情後議價辦理之，月底再依實際應付帳款沖抵。

2.加工費

碩達電子（深圳）有限公司

Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.

Phisonic Technology Corporation

碩達電子（深圳）有限公司：採成本加價方式辦理，每月初預付部分當期預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.：採成本加價方式辦理，每月初預付部分當期預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

Phisonic Technology Corporation：採成本加價方式辦理，每月初預付部分當期預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

3.其他營業成本－存貨代處理費

碩達電子（深圳）有限公司

廣升電子（深圳）有限公司

價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，另每月初預付當期預估帳款，月底再依實際應付帳款沖抵。

4.銷貨

Cyber Power Systems (USA), Inc.

Cyber Power Systems B.V.

Nitram SAS

Cyber Power Systems S.A. DE C.V.

Cyber Power Systems K.K.

碩天科技（香港）有限公司

Cyber Power Systems (INDIA) PVT. Ltd.

碩天公司對關係人銷貨之訂價策略，依其市場規模及競爭性而有所差異，與各關係人間之應收帳款收款期間，為月結 90～180 天，另亦將各關聯企業其資金運用情形列入收款期間考量依據，非關係人部分則為月結 30～120 天。

5.營業費用

共鳴股份有限公司

價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，月底再依實際應付款項沖抵。

6.其他收入

Cyber Power Systems B.V.

至擎科技有限公司

價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，月底再依實際應付款項沖抵。

(二) 子公司間交易：

1. 進 銷 貨

荷蘭碩天向德國碩天銷貨：依雙方議定合約之規範辦理，收款月結 90 天。

香港碩天向碩寧公司進貨：依雙方議定合約之規範辦理，付款月結 60 天。

香港碩天向碩寧公司銷貨：依雙方議定合約之規範辦理，收款月結 90 天。

東莞碩寧公司向至寧公司銷貨：依雙方議定合約之規範辦理，收款月結 60 天。

東莞碩寧公司向廣升公司進貨：依雙方議定合約之規範辦理，付款月結 30 天。

東莞碩寧公司向香港碩天公司進貨：依雙方議定合約之規範辦理，付款月結 60 天。

東莞碩寧公司向香港碩天公司銷貨：依雙方議定合約之規範辦理，每月初預付當期預估帳款，收款月結 60 天依實際貨款沖抵。

東莞碩寧公司向碩電公司銷貨：依雙方議定合約之規範辦理，收款月結 60 天。

2. 加 工 費

碩達公司委託碩寧公司加工：參考市價議價後，再依雙方訂定之合約規範辦理，每月初預付當期預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

碩達公司委託廣升公司加工：參考市價議價後，再依雙方訂定之合約規範辦理，每月初預付當期預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

3. 營 業 費 用

東莞碩寧給予深圳碩寧人事費：價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，月底再依實際應付款項沖抵。

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 末 去	資 年 年	金 年 底	額 脫	數 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 本 期	被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
碩天科技股份有限公司	Broad Win International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	摩亞	投資控股	\$ 687,712		\$ 687,712			22,495,329	100	\$ 1,202,453	\$ 216,434	\$ 216,434		子 公 司
	Cyber Power Systems (USA), Inc.	美國	國	不間斷電源設備之銷售	412,870		412,870		412,870	13,000,000	100	533,658	436,415	436,415		子 公 司
	Fast Wind International Limited	模里西斯	里西斯	投資控股	165,900		165,900		165,900	4,438,245	100	476,151	150,142	150,142		子 公 司
	共鳴股份有限公司	中華民國	華民國	3C 及相關週邊產品之銷售	17,600		17,600		17,600	1,760,000	96.7	(9,575)	(15,994)	(15,994)		子 公 司
	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	菲律賓	律賓	不間斷電源設備之製造	9,181		9,181		9,181	15,600	100	31,069	9,436	9,436		子 公 司
共鳴股份有限公司	Phisonic Technology Corporation	菲律賓	律賓	不間斷電源設備之製造	6,224		6,224		6,224	10,000	100	(11,570)	(14,353)	(14,353)		孫 公 司
	Broad Win International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	摩亞	投資控股	24,638		24,638		24,638	1,000,000	100	464,337	(35,743)	(35,743)		孫 公 司
碩天科技股份有限公司	Join Master Co., Ltd.	英屬維京群島	屬京群島	投資控股	13,235		13,235		13,235	3,944	100	35,691	1,967	1,967		孫 公 司
	Portal Star Co., Ltd.	模里西斯	里西斯	投資控股	222,040		222,040		222,040	7,338,000	100	532,826	221,032	221,032		孫 公 司
	碩天科技（香港）有限公司	香港	香 港	不間斷電源設備之銷售	373		373		373	100,000	100	157,774	28,833	28,833		孫 公 司
	Shining Pearl Co.,Ltd.	模里西斯	里西斯	投資控股	427,426		427,426		427,426	14,000,000	100	22,346	345	345		孫 公 司
Join Master Co., Ltd.	Cyber Power Systems K.K.	日本	日 本	不間斷電源設備之銷售	13,235		13,235		13,235	3,800	100	35,691	1,967	1,967		曾孫公司
Shining Pearl Co.,Ltd.	Cyber Power Systems (INDIA) PVT.Ltd.	印度	印 度	不間斷電源設備之銷售	427,426		427,426		427,426	91,665,685	100	22,346	345	345		曾孫公司
Fast Wind International Limited	Global Way Co., Ltd.	模里西斯	里西斯	投資控股	20,674		20,674		20,674	430,000	100	166,051	42,183	42,183		孫 公 司
	Full Star Co., Ltd.	模里西斯	里西斯	投資控股	80,747		80,747		80,747	1,870,400	100	184,423	29,830	29,830		孫 公 司
	Grown Tech Co., Ltd.	模里西斯	里西斯	投資控股	1,058		1,058		1,058	25,000	100	44,131	24,229	24,229		孫 公 司
Global Way Co., Ltd.	Global Win Co., Ltd.	貝里斯	里 斯	投資控股	63,421		63,421		63,421	1,700,831	100	162,192	53,900	53,900		孫 公 司
	Cyber Power Systems B.V.	荷蘭	荷 蘭	不間斷電源設備之銷售	20,674		20,674		20,674	7,000	100	166,051	42,183	42,183		曾孫公司
Full Star Co., Ltd.	Nitram SAS	法國	法 國	不間斷電源設備之銷售	80,747		80,747		80,747	1,819	100	184,423	29,830	29,830		曾孫公司
Grown Tech Co., Ltd.	Cyber Power Systems GmbH	德國	德 國	不間斷電源設備之銷售	1,058		1,058		1,058	1	100	44,131	24,229	24,229		曾孫公司
Global Win Co., Ltd	Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	墨西哥	墨 西 哥	不間斷電源設備之銷售	63,421		63,421		63,421	28,293,802	100	162,192	53,900	53,900		曾孫公司

附表七 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	與資金總額
1	碩達電子(深圳)有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 2,023	\$ -	\$ -	-	業務往來	加工費 \$ 152,649	-	\$ -	-	-	(註1)	(註2)

註1：個別限額為最近1年度業務往來金額：

碩達電子(深圳)有限公司與寧遠縣碩寧電子有限公司最近1年度業務往來金額為加工費152,649仟元。

註2：最高限額為碩達電子(深圳)有限公司淨值(採用人民幣期末買進賣出之平均匯率)20%=464,337仟元×20%=92,867仟元。

附表八 具有控制能力之被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期間	價	授信期間	應收（付）票據、帳款之額	估總應收（付）票據、帳款之比率 %	
Cyber Power Systems (USA), Inc.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	\$ 4,566,354	100	註	註	註	應付帳款 (\$ 2,585,173)	(100)	
Cyber Power Systems B.V.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	327,776	99	註	註	註	應付帳款 (5,381)	(100)	
Nitram SAS	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	205,836	99	註	註	註	應付帳款 (82,487)	(100)	
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	346,228	99	註	註	註	應付帳款 (237,356)	(100)	
碩達電子（深圳）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（加工收入）	(696,467)	(97)	註	註	註	應收加工款 559,716	100	
Cyber Power Systems K.K.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	102,030	100	註	註	註	應付帳款 (12,455)	(100)	
碩天科技（香港）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（銷 貨）	(1,059,550)	(91)	註	註	註	應收帳款 582,843	96	
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（加工收入）	(135,990)	(100)	註	註	註	應收加工款 5,350	92	
Cyber Power Systems B.V.	Cyber Power Systems GmbH	最終母公司為同一人	（銷 貨）	(105,641)	(23)	註	註	註	應收帳款 22,572	32	
碩達電子（深圳）有限公司	廣升電子（深圳）有限公司	實質關係人	加工 費	116,381	53	註	註	註	應付加工款 (40,715)	(100)	
碩達電子（深圳）有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	最終母公司為同一人	加工 費	100,335	46	註	註	註	預付加工款 412	65	
碩天科技（香港）有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	最終母公司為同一人	進 貨	231,198	20	註	註	註	應付帳款 (38,943)	(9)	
東莞市碩寧能源科技有限公司	至擎科技有限公司	實質關係人	（銷 貨）	(503,424)	(40)	註	註	註	應收帳款 142,194	26	

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因不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期	授信期	價	授信期	應收（付）票據、帳款之金額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	應收（付）票據、帳款之%	
東莞市碩擎能源科技有限公司	碩天科技（香港）有限公司	最終母公司為同一人	（銷）貨	(\$ 798,094)	(55)	註	註	註	註	應收帳款 \$ 384,964		69	
Cyber Power Systems GmbH	Cyber Power Systems B.V.	最終母公司為同一人	進 貨	105,641	100	註	註	註	註	應付帳款 (22,572)	(97)		
廣升電子（深圳）有限公司	碩達電子（深圳）有限公司	實質關係人	（加工收入）	(116,381)	(100)	註	註	註	註	應收加工款 40,715		99	
寧遠縣碩擎電子有限公司	碩達電子（深圳）有限公司	最終母公司為同一人	（加工收入）	(100,335)	(100)	註	註	註	註	預收加工款 (412)	(100)		
寧遠縣碩擎電子有限公司	碩天科技（香港）有限公司	最終母公司為同一人	（銷）貨	(231,198)	(100)	註	註	註	註	應收帳款 38,943		86	
至擎科技有限公司	東莞市碩擎能源科技有限公司	實質關係人	進 貨	503,424	99	註	註	註	註	應付帳款 (142,194)	(21)		
碩天科技（香港）有限公司	東莞市碩擎能源科技有限公司	最終母公司為同一人	進 貨	798,094	71	註	註	註	註	應付帳款 (384,964)	(86)		

註：參閱附表五。

附表九 具有控制能力之被投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收			關係人款項		應收關係人款項後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處	理	方	式		
碩達電子（深圳）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收加工款 \$ 559,716	1.31	\$ -	-	-	-	-	\$ 150,313	\$ -
碩天科技（香港）股份有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 582,843	2.44	-	-	-	-	-	176,890	-
東莞市碩擎能源科技有限公司	至擎科技有限公司	實質關係人	應收帳款 142,194	3.29	-	-	-	-	-	86,987	-
東莞市碩擎能源科技有限公司	碩天科技（香港）有限公司	最終母公司為同一人	應收帳款 384,964	3.25	-	-	-	-	-	145,412	-

附表十 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 自 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本 期 認 利 益 (註六)	期 末 帳 面 價 值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
碩達電子(深圳)有限公司	不間斷電源設備之製造	\$ 34,025 (USD 1,000)	註一	\$ 24,638 (USD 750)	\$ -	\$ 24,638 (USD 750)	(\$ 35,743)	100	(\$ 35,743)	\$ 464,337	\$ -
碩學能源科技(深圳)有限公司	不間斷電源設備之製造	149,533 (USD 5,000)	註二	150,716 (USD 5,037)	-	150,716 (USD 5,037)	222,188	100	222,188	519,366	-
寧遠縣碩寧電子有限公司	不間斷電源設備之製造	286,619 (RMB62,000)	註三	-	-	-	(31,520)	100	(58,036)	256,130	-
碩天電源(深圳)有限公司	不間斷電源設備之銷售	72,526 (USD 2,338)	註四	71,324 (USD 2,301)	-	71,324 (USD 2,301)	(1,156)	100	(1,156)	13,460	-
東莞市碩學能源科技有限公司	不間斷電源設備之製造	121,161 (RMB27,000)	註五	-	-	-	212,315	100	212,315	497,686	-

註一：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Planet Technology Limited；曾孫公司：該公司

註二：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Portal Star Co., Ltd.；曾孫公司：該公司

註三：由碩達電子(深圳)有限公司以其盈餘轉投資。

註四：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Portal Star Co., Ltd.；曾孫公司：該公司

註五：由碩學能源科技(深圳)有限公司以自有資金出資成立。

註六：經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表。

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$246,678 (USD 8,088)	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	\$301,823 (USD 10,088)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 3,255,284
---	-----------------------	-----------------------------	------------------------	---	--------------

附表十一 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價格		條件與一般交易之比較		應收(付)票據、帳款額百分比(%)	未實現損益
				註1	註1	註1	註1		
碩天科技股份有限公司與碩達電子(深圳)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	加工費	\$ 696,497	註1	註1	註1	應付加工款 (\$ 559,716)	(99)	\$ -
碩天科技股份有限公司與東莞市碩擎能源科技有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	存貨代處理費	23,803	註1	註1	註1	預付款項	-	-
碩達電子(深圳)有限公司與廣升電子股份有限公司	實質關係人	進貨	19,006	註1	註1	註1	應付帳款	-	-
碩達電子(深圳)有限公司與碩擎電子有限公司間交易	實質關係人	加工費	116,381	註1	註1	註1	應付加工款 (40,715)	(81)	-
碩天科技(香港)有限公司與寧遠縣碩擎電子有限公司間交易	最終母公司為同一人	加工費	100,335	註1	註1	註1	預付加工款 412	5	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩擎能源科技(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(29,107)	註1	註1	註1	應收帳款	1	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與至擎科技有限公司	最終母公司為同一人	進貨	231,198	註1	註1	註1	應付帳款 (38,943)	(9)	(6,225)
東莞市碩擎能源科技有限公司與廣升電子(深圳)有限公司	實質關係人	營業費用	28,867	註1	註1	註1	其他應付費用 (16,398)	(100)	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	實質關係人	(銷貨)	(503,424)	註1	註1	註1	應收帳款 142,194	26	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	實質關係人	進貨	1,215	註1	註1	註1	應付帳款	-	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(798,094)	註1	註1	註1	應收帳款 384,964	69	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天電源(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	進貨	71,669	註1	註1	註1	應付帳款 (18,713)	(7)	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天電源(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(50,202)	註1	註1	註1	應收帳款 13,836	2	-

註1：請參閱附表五。

註2：大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金貸與情形：附表七。

附表十二 主要股東資訊：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
先越投資股份有限公司	5,418,089	6.50
寧遠投資股份有限公司	5,400,000	6.48
捷成投資股份有限公司	5,329,551	6.39
力衡投資股份有限公司	4,555,574	5.46
茂飛投資股份有限公司	4,379,072	5.25
智遠投資有限公司	4,261,880	5.11

註：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。

會計師查核報告

碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

碩天科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達碩天科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與碩天科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對碩天科技股份有限公司民國 111 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。

茲對碩天科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

碩天科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨淨額為 1,329,565 仟元，主因該公司銷售至歐美地區且以零售市場為主，須提供銷售據點安全庫存，致存貨淨額佔資產總額達 12%，評估存貨之淨變現價值時涉及判斷，故存貨之淨變現價值為本年度之關鍵查核事項。

存貨以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為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另，根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師了解下列內部控制運作之有效性：

1. 是否定期依所訂政策提列存貨跌價及呆滯損失。
2. 存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；本會計師亦藉由分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，復依政策核算帳列呆滯損失。

其他相關說明請參詳財務報表附註四重大會計政策之彙總說明(五)及財務報表附註九。

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碩天科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算碩天科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

碩天科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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，惟其目的非對碩天科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，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，以及使碩天科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致碩天科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於碩天科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成碩天科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩天科技股份有限公司民國 111 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 文 香

陳 文 香



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

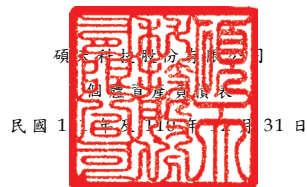
會計師 鄭 得 蓁

鄭 得 蓁



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$ 1,532,924	14	\$ 954,983	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）	-	-	120	-
1150	應收票據－非關係人（附註四、八、二三及二八）	1,858	-	7,500	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、八、二三及二八）	368,108	3	543,570	6
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、二三、二八及二九）	2,965,858	26	1,663,542	17
1200	其他應收款（附註八及二八）	16,426	-	15,446	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、八、二八及二九）	1,533	-	49,551	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	590	-	40	-
130X	存貨（附註四及九）	1,329,565	12	1,823,840	19
1476	其他金融資產－流動（附註二八及三十）	7,622	-	-	-
1479	其他流動資產（附註十五及二九）	52,872	-	30,412	-
11XX	流動資產總計	6,277,356	55	5,089,004	53
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二九）	2,233,756	20	1,625,895	17
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及三十）	1,361,101	12	1,364,823	14
1755	使用權資產（附註四及十二）	23,227	-	14,837	-
1760	投資性不動產（附註四、十三及三十）	1,286,139	11	1,300,445	14
1780	其他無形資產（附註四及十四）	2,800	-	2,800	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	153,964	2	161,971	2
1990	其他非流動資產（附註八及十五）	2,284	-	2,326	-
15XX	非流動資產總計	5,063,271	45	4,473,097	47
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,340,627	100	\$ 9,562,101	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六、二八及三十）	\$ 2,500,000	22	\$ 2,190,000	23
2170	應付帳款－非關係人（附註十八及二八）	424,082	4	662,626	7
2180	應付帳款－關係人（附註十八、二八及二九）	1,147,909	10	789,562	8
2200	其他應付款（附註十九、二九及三十）	504,419	4	386,485	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	110,613	1	62,891	1
2250	負債準備－流動（附註四及二十）	130,567	1	67,750	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二八）	9,774	-	8,824	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十七及二八）	966,453	9	-	-
2399	其他流動負債（附註十九）	5,018	-	7,012	-
21XX	流動負債總計	5,798,835	51	4,175,150	44
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十七及二八）	-	-	1,203,723	13
2540	長期借款（附註十六、二八及三十）	83,132	1	145,481	1
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四及二五）	749	-	16,706	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	-	-	31	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二八）	13,515	-	6,084	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	10,719	-	14,465	-
2670	其他非流動負債（附註十九及二八）	8,204	-	8,188	-
25XX	非流動負債總計	116,319	1	1,394,678	14
2XXX	負債總計	5,915,154	52	5,569,828	58
	權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普通股股本	809,510	7	809,510	8
3130	債券換股權利證書	23,542	1	-	-
3200	資本公積	1,709,797	15	1,481,989	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	711,637	6	711,637	8
3320	特別盈餘公積	196,762	2	132,269	1
3350	未分配盈餘	2,052,685	18	1,053,630	11
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(78,460)	(1)	(196,762)	(2)
3XXX	權益總計	5,425,473	48	3,992,273	42
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 11,340,627	100	\$ 9,562,101	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭 瑾



經理人：何濂洵



會計主管：張天璋



碩天科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（純損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二九）	\$ 7,956,993	100	\$ 5,591,204	100
5000	營業成本（附註十、二四及二九）	<u>6,412,695</u>	<u>80</u>	<u>4,769,035</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>1,544,298</u>	<u>20</u>	<u>822,169</u>	<u>15</u>
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(481,065)	(6)	(173,642)	(3)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	<u>173,642</u>	<u>2</u>	<u>236,359</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,236,875</u>	<u>16</u>	<u>884,886</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註四、二一、二四、二九及三二）				
6100	推銷費用	477,597	6	571,077	10
6200	管理費用	292,724	4	221,060	4
6300	研究發展費用	359,334	5	294,827	6
6450	預期信用損失	<u>20,596</u>	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,150,251</u>	<u>15</u>	<u>1,087,005</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利（損）	<u>86,624</u>	<u>1</u>	(<u>202,119</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出（附註四、二四及二九）				
7100	利息收入	8,255	-	1,040	-
7010	其他收入	94,753	1	59,851	1
7020	其他利益及損失	284,527	4	(78,598)	(1)
7050	財務成本	(45,949)	(1)	(31,801)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>796,960</u>	<u>10</u>	<u>134,904</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,138,546</u>	<u>14</u>	<u>85,396</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 1,225,170	15	(\$ 116,723)	(2)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二五)	(82,324)	(1)	45,032	1
8200	本年度淨利 (損)	1,142,846	14	(71,691)	(1)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二一)	2,039	-	(582)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	22	-	29	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二五)	(408)	-	116	-
8310		1,653	-	(437)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	118,302	2	(64,493)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	119,955	2	(64,930)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,262,801	16	(\$ 136,621)	(2)
	每股盈餘 (純損) (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 14.09		(\$ 0.89)	
9810	稀 釋	\$ 12.41		(\$ 0.89)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭 瑾

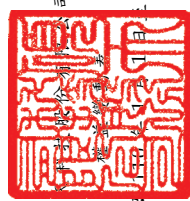


經理人：何濂洵



會計主管：張天瑋





碩碩股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股 普	本 資				保 留		盈 餘		其 他 權 益		
		通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額		
										權 益 總 額	權 益 總 額	
A1	\$ 809,510	\$ -	\$ 1,481,989	\$ 665,361	\$ 114,928	\$ 1,626,510	(\$ 132,269)	\$ 4,566,029				
109 年度盈餘指撥及分配												
B1	-	-	-	46,276	-	(46,276)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	17,341	(17,341)	-	-	-	-	-	
B17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(437,135)	-	(437,135)	-	(437,135)	-	
D1	-	-	-	-	-	(71,691)	-	(71,691)	-	(71,691)	-	
D3	-	-	-	-	-	(64,493)	-	(64,493)	-	(64,493)	-	
D5	-	-	-	-	-	(72,128)	-	(72,128)	-	(136,621)	-	
Z1	809,510	-	1,481,989	711,637	132,269	1,053,630	(196,762)	3,992,273				
110 年度盈餘指撥及分配												
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	64,493	(64,493)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(80,951)	-	(80,951)	-	(80,951)	-	
D1	-	-	-	-	-	1,142,846	-	1,142,846	-	1,142,846	-	
D3	-	-	-	-	-	1,653	118,302	119,955				
D5	-	-	-	-	-	1,144,499	118,302	1,262,801				
II	-	23,542	227,808	-	-	-	-	251,350				
Z1	\$ 809,510	\$ 23,542	\$ 1,709,797	\$ 711,637	\$ 196,762	\$ 2,052,685	(\$ 78,460)	\$ 5,425,473				

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：郭 瑾



經理人：何謙洵



會計主管：張天瑋

碩天科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,225,170	(\$ 116,723)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,495	46,806
A20300	預期信用損失	20,596	41
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	120	-
A20900	財務成本	45,949	31,801
A21200	利息收入	(8,255)	(1,040)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(796,960)	(134,904)
A29900	提列（迴轉）負債準備	62,817	(17,392)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,355	16,373
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	481,065	173,642
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	(173,642)	(236,359)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(131,748)	39,416
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,642	(5,595)
A31150	應收帳款	(1,130,334)	518,594
A31180	其他應收款	47,148	46,316
A31200	存 貨	481,920	(667,218)
A31240	其他流動資產	(24,177)	(5,081)
A31990	其他非流動資產	(3,596)	-
A32150	應付帳款	129,568	239,434
A32180	其他應付款	115,505	(55,295)
A32230	其他流動負債	(2,154)	(3,836)
A32240	淨確定福利負債	(1,707)	-
A33000	營運產生之現金	399,777	(131,020)
A33100	收取之利息	8,141	1,421
A33300	支付之利息	(30,301)	(17,306)
A33500	支付之所得稅	(43,541)	(33,679)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	334,076	(180,584)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 28,480
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,111)	(7,109)
B03800	存出保證金減少(增加)	42	(652)
B06500	其他金融資產增加	(7,622)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(23,691)	20,719
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	310,000	292,000
C01600	償還長期借款	(62,349)	(62,349)
C03100	存入保證金增加	16	719
C04020	租賃本金償還	(10,365)	(8,432)
C04500	發放現金股利	(80,951)	(437,135)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	156,351	(215,197)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	111,205	(34,241)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	577,941	(409,303)
E00100	年初現金及約當現金餘額	954,983	1,364,286
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,532,924	\$ 954,983

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭 瑾



經理人：何濂洵



會計主管：張天瑋



碩天科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 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

碩天科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 86 年 6 月 27 日設立於台北市之股份有限公司，所營業務主要為電腦軟體買賣業、國際貿易業、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業及資料儲存及處理設備製造業等。

本公司股票自 98 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 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

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。

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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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本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，個體基礎與本基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

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

單獨取得之非確定耐用年限無形資產原始以成本衡量，非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

(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為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。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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. 立帳超過 360 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. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十二) 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。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量折現值衡量。

(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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自不斷電系統等產品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(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。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

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

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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

（十五）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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、資產上限影響數之變動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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 616	\$ 671
銀行支票及活期存款	<u>1,532,308</u>	<u>954,312</u>
	<u>\$ 1,532,924</u>	<u>\$ 954,983</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量 可轉換公司債贖回權（附註十七）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,858	\$ 7,500
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 7,500</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 7,500</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 388,645	\$ 547,108
總帳面金額－關係人	2,965,858	1,663,542
減：備抵損失	(<u>20,537</u>)	(<u>3,538</u>)
	<u>\$ 3,333,966</u>	<u>\$ 2,207,112</u>
<u>其他應收款</u>		
應收放款－變動利率	\$ -	\$ 47,838
應收營業稅退稅款	983	616
其 他	<u>16,976</u>	<u>16,543</u>
	<u>\$ 17,959</u>	<u>\$ 64,997</u>

(一) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售均訂有授信期間，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。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及產業經濟情勢與展望等。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期過久，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款項之備抵損失者如下：

111 年 12 月 31 日

	90 天以下 依評等分級	91 至 180 天 依評等分級	181 至 270 天 依評等分級	271 至 364 天 依評等分級	1 年 以 上 依評等分級	合 計
預期信用損失率	0%~1%	0%~5%	5%~30%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 328,619	\$ 36,512	\$ 6,053	\$ 15,679	\$ 3,640	\$ 390,503
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(<u>243</u>)	(<u>672</u>)	(<u>303</u>)	(<u>15,679</u>)	(<u>3,640</u>)	(<u>20,537</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 328,376</u>	<u>\$ 35,840</u>	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,966</u>

110 年 12 月 31 日

	90 天以下 依評等分級	91 至 180 天 依評等分級	181 至 270 天 依評等分級	271 至 364 天 依評等分級	1 年 以 上 依評等分級	合 計
預期信用損失率	0%~1%	0%~5%	5%~30%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 484,248	\$ 67,117	\$ 1	\$ -	\$ 3,242	\$ 554,608
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(<u>296</u>)	-	-	-	(<u>3,242</u>)	(<u>3,538</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 483,952</u>	<u>\$ 67,117</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 551,070</u>

以上係以立帳天數為基礎進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,538	\$ 3,497
加：本年度提列減損損失	17,000	41
減：本年度實際沖銷	(<u>1</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 20,537</u>	<u>\$ 3,538</u>

催收款項之備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	3,596	-
減：本年度實際沖銷	-	-
年底餘額	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ -</u>

催收款項帳列其他非流動資產項下，並已全數提列備抵損失。

(二) 其他應收款

應收放款－變動利率係本公司短期資金融通予 Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd.、Cyber Power Systems GmbH 及 Cyber Power Systems S.A. DE C.V.，請參閱附註二九之說明。

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 705,914	\$ 1,087,342
半 成 品	40,249	83,238
在 製 品	4,837	1,280
原 物 料	578,565	651,980
	<u>\$ 1,329,565</u>	<u>\$ 1,823,840</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,412,695 仟元及 4,769,035 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 12,355 仟元及 16,373 仟元。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市（櫃）公司		
Cyber Power Systems (USA), Inc.	\$ 533,658	\$ 317,226
Broad Win International Investment Co., Ltd.	1,202,453	964,456
Fast Wind International Limited	476,151	317,054
共鳴公司	(9,575)	5,961
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	31,069	21,198
	<u>\$ 2,233,756</u>	<u>\$ 1,625,895</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	111年12月31日	110年12月31日
Cyber Power Systems (USA), Inc.	100%	100%
Broad Win International Investment Co., Ltd.	100%	100%
Fast Wind International Limited	100%	100%
共鳴公司	96.7%	96.7%
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五「附註揭露事項」附表五。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 885,645	\$ 529,523	\$ 59,469	\$ 57,498	\$ 922	\$ 157,088	\$ 1,690,145
增 添	-	6,333	4,788	4,216	774	-	16,111
處 分	-	-	(948)	(9,723)	(249)	(11,480)	(22,400)
重 分 類	2,993	1,579	-	-	-	-	4,572
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 888,638</u>	<u>\$ 537,435</u>	<u>\$ 63,309</u>	<u>\$ 51,991</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 145,608</u>	<u>\$ 1,688,428</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 66,737	\$ 50,745	\$ 51,960	\$ 922	\$ 154,958	\$ 325,322
折舊費用	-	15,108	4,437	3,571	250	884	24,250
處 分	-	-	(948)	(9,723)	(249)	(11,480)	(22,400)
重 分 類	-	155	-	-	-	-	155
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,000</u>	<u>\$ 54,234</u>	<u>\$ 45,808</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 144,362</u>	<u>\$ 327,327</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 888,638</u>	<u>\$ 455,435</u>	<u>\$ 9,075</u>	<u>\$ 6,183</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 1,361,101</u>
成本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 880,655	\$ 526,890	\$ 55,834	\$ 56,436	\$ 922	\$ 155,552	\$ 1,676,289
增 添	-	-	3,695	1,508	-	1,906	7,109
處 分	-	-	(60)	(446)	-	(370)	(876)
重 分 類	4,990	2,633	-	-	-	-	7,623
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 885,645</u>	<u>\$ 529,523</u>	<u>\$ 59,469</u>	<u>\$ 57,498</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 157,088</u>	<u>\$ 1,690,145</u>
累計折舊及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 51,659	\$ 46,315	\$ 44,782	\$ 922	\$ 153,875	\$ 297,553
折舊費用	-	14,861	4,490	7,624	-	1,453	28,428
處 分	-	-	(60)	(446)	-	(370)	(876)
重 分 類	-	217	-	-	-	-	217
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,737</u>	<u>\$ 50,745</u>	<u>\$ 51,960</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 154,958</u>	<u>\$ 325,322</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 885,645</u>	<u>\$ 462,786</u>	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 5,538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ 1,364,823</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5 至 47 年
機器設備	3 至 4 年
辦公設備	3 至 6 年
租賃改良	2 至 5 年
其他設備	3 年

重分類主係投資性不動產之轉出或轉入。

本公司建築物之重大組成部分主要有辦公室及裝潢工程等，並按其耐用年限 5~47 年予以計提折舊。

本公司之所有不動產、廠房及設備皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 21,298	\$ 10,492
運輸設備	<u>1,929</u>	<u>4,345</u>
	<u>\$ 23,227</u>	<u>\$ 14,837</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 18,746</u>	<u>\$ 7,513</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,940	\$ 5,864
運輸設備	<u>2,416</u>	<u>2,576</u>
	<u>\$ 10,356</u>	<u>\$ 8,440</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 8,824</u>
非流動	<u>\$ 13,515</u>	<u>\$ 6,084</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.80%~0.95%	0.80%~0.93%
運輸設備	0.80%~1.2%	0.80%~1.2%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室，租賃期間為 1~3 年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，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

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十三。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ 3,302</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 63</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 14,050)</u>	<u>(\$ 11,915)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之租車及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,356,753
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>4,572</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,352,181</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 56,308
折舊費用	9,889
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>155</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,042</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,286,139</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,364,376
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>7,623</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,356,753</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,587
折舊費用	9,938
重分類轉至不動產、廠房及設備	(<u>217</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 56,308</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,300,445</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3～6 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。

於 111 年 12 月 31 日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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 30,989	\$ 28,816
第 2 年	20,280	23,102
第 3 年	5,941	14,997
第 4 年	2,788	4,551
第 5 年	1,859	-
	<u>\$ 61,857</u>	<u>\$ 71,466</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 47 年之耐用年限計提折舊。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司投資性不動產之公允價值約分別為 1,315,429 仟元及 1,325,162 仟元，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價，參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十四、其他無形資產

	金 額
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,800
單獨取得	-
110 年 12 月 31 日餘額	2,800
單獨取得	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,800</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	-
110 年 12 月 31 日餘額	-
攤銷費用	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,800</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,800</u>

屬非確定耐用年限之無形資產，在耐用年限確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 34,461	\$ 12,058
其他	<u>18,411</u>	<u>18,354</u>
	<u>\$ 52,872</u>	<u>\$ 30,412</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 2,284	\$ 2,326
催收款	3,596	-
備抵損失－催收款	(<u>3,596</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 2,284</u>	<u>\$ 2,326</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 1,356,000	\$ 1,290,000
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	<u>1,144,000</u>	<u>900,000</u>
	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,190,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.40%～2.07% 及 0.68%～0.83%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
台北富邦銀行(註)	\$ 83,132	\$ 145,481
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 83,132</u>	<u>\$ 145,481</u>

註：該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），借款到期日為 113 年 4 月 7 日，截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.807% 及 1.048%。一年內到期之本金已提前清償完畢。

十七、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 966,453	\$ 1,203,723
減：列為1年內到期部分	(966,453)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,203,723</u>

本公司於109年1月15日於中華民國證券櫃檯買賣中心發行12仟單位、利率0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計1,200,000仟元。

票券發行時每單位公司債持有人有權以每股122元轉換為本公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。轉換期間為109年4月16日至112年1月15日。若公司債屆時未轉換，將於112年1月15日以面額之101.5075%贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.1935%。

發行價款（減除交易成本3,745仟元）	\$ 1,259,004
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本241仟元）	(83,747)
發行日帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>240</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本3,504仟元）	1,175,497
以有效利率1.1935%計算之利息	42,306
應付公司債轉換為普通股（2,354仟股）	(251,350)
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 966,453</u>

截至111年12月31日止，債券持有人已申請轉換面額為247,900仟元。

本轉換公司債到期轉換及贖回說明詳附註三二。

十八、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 1,571,991</u>	<u>\$ 1,452,188</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付員工及董事酬勞	\$ 86,705	\$ -
應付薪資及獎金	105,401	90,251
應付運費	35,205	116,510
其 他	<u>277,108</u>	<u>179,724</u>
	<u>\$ 504,419</u>	<u>\$ 386,485</u>
其他負債		
預收款項	\$ 1,878	\$ 2,560
代收 款	<u>3,140</u>	<u>4,452</u>
	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 7,012</u>
<u>非流動</u>		
其他非流動負債		
存入保證金	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 8,188</u>

二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 130,567</u>	<u>\$ 67,750</u>
		保 固
110年1月1日餘額		\$ 85,142
本年度減少		(<u>17,392</u>)
110年12月31日餘額		<u>\$ 67,750</u>
111年1月1日餘額		\$ 67,750
本年度增加		<u>62,817</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 130,567</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。

二一、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 14,602	\$ 16,040
計畫資產公允價值	(<u>3,883</u>)	(<u>1,575</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 10,719</u>	<u>\$ 14,465</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日餘額	<u>\$ 21,503</u>	(<u>\$ 7,617</u>)	<u>\$ 13,886</u>
服務成本			
當期服務成本	166	-	166
利息費用（收入）	<u>108</u>	(<u>39</u>)	<u>69</u>
認列於損益	<u>274</u>	(<u>39</u>)	<u>235</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(89)	(89)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失			
—人口統計假設變動	\$ 665	\$ -	\$ 665
—財務假設變動	-	-	-
—經驗調整	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</u>
認列於其他綜合損益	<u>671</u>	<u>(89)</u>	<u>582</u>
雇主提撥	-	<u>(238)</u>	<u>(238)</u>
福利支付	<u>(6,408)</u>	<u>6,408</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>16,040</u>	<u>(1,575)</u>	<u>14,465</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>80</u>	<u>(8)</u>	<u>72</u>
認列於損益	<u>80</u>	<u>(8)</u>	<u>72</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(521)</u>	<u>(521)</u>
精算損失			
—人口統計假設變動	88	-	88
—財務假設變動	<u>(2,066)</u>	<u>-</u>	<u>(2,066)</u>
—經驗調整	<u>460</u>	<u>-</u>	<u>460</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,518)</u>	<u>(521)</u>	<u>(2,039)</u>
雇主提撥	-	<u>(1,779)</u>	<u>(1,779)</u>
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,602</u>	<u>(\$ 3,883)</u>	<u>\$ 10,719</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 9	\$ 27
管理費用	12	36
研發費用	<u>51</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 235</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
薪資預期增加率	3.25%	3.25%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 465)	(\$ 565)
減少 0.25%	\$ 485	\$ 590
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 468	\$ 565
減少 0.25%	(\$ 451)	(\$ 544)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 74	\$ 243
確定福利義務平均到期期間	12.99年	14.28年

二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	360,000	360,000
額定股本	\$ 360,000	\$ 360,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	80,951	80,951
已發行股本	\$ 809,510	\$ 809,510

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 債券換股權利證書

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債之債券持有人已於 111 年度將公司債面額 247,900 仟元轉換為普通股股數 2,354 仟股，截至 111 年 12 月 31 日尚未完成變更登記，帳列債券換股權利證書計 23,542 仟元。本公司董事會決議增資基準日為 112 年 1 月 30 日，並已於 112 年 2 月 21 日辦妥變更登記。

(三) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 1,398,242	\$ 1,398,242
公司債轉換溢價	245,109	-
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	66,446	83,747
	<u>\$ 1,709,797</u>	<u>\$ 1,481,989</u>

註：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。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司得於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會編造盈餘分配議案，交審計委員查核後，提董事會決議之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，得授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，每年現金股利發放總額以不低於當年度擬發放股東紅利總額 10%。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列或迴轉特別盈餘公積，僅就前期未分配盈餘提列或迴轉。

本公司 110 年及 109 年盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 46,276
提列特別盈餘公積	\$ 64,493	\$ 17,341
現金股利	\$ 80,951	\$ 437,135
每股現金股利（元）	1	5.4

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 28 日及 110 年 3 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 30 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ 114,450
特別盈餘公積	(\$ 118,302)
現金股利	\$ 417,504
股票股利	\$ 41,750
每股現金股利（元）	\$ 5
每股股票股利（元）	\$ 0.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(五) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 132,269	\$ 114,928
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>64,493</u>	<u>17,341</u>
期末餘額	<u>\$ 196,762</u>	<u>\$ 132,269</u>

二三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 7,956,993</u>	<u>\$ 5,591,204</u>

(一) 客戶合約之說明

商品瑕疵保固義務說明，請參閱附註四及二十。

(二) 合約餘額

	111年度	110年度
應收款項（附註八）	<u>\$ 3,335,824</u>	<u>\$ 2,214,612</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 8,246	\$ 1,028
其 他	<u>9</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 1,040</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 36,631	\$ 35,174
政府補助收入	-	120
其 他	<u>58,122</u>	<u>24,557</u>
	<u>\$ 94,753</u>	<u>\$ 59,851</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 285,466	(\$ 78,598)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	(120)	-
其他	(819)	-
	<u>\$ 284,527</u>	<u>(\$ 78,598)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 31,676	\$ 17,425
可轉換公司債利息	14,080	14,197
租賃負債之利息	129	118
其他財務成本	64	61
	<u>\$ 45,949</u>	<u>\$ 31,801</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 24,250	\$ 28,428
使用權資產	10,356	8,440
投資性不動產	9,889	9,938
合 計	<u>\$ 44,495</u>	<u>\$ 46,806</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,234	\$ 6,413
營業費用	37,261	40,393
	<u>\$ 44,495</u>	<u>\$ 46,806</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 17,119	\$ 16,367
確定福利計畫	72	235
	17,191	16,602
短期員工福利	576,140	418,373
員工福利費用合計	<u>\$ 593,331</u>	<u>\$ 434,975</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,564	\$ 4,718
營業費用	585,767	430,257
	<u>\$ 593,331</u>	<u>\$ 434,975</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司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 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度
員工酬勞	6.11%
董事酬勞	0.40%

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	\$ 80,125
董事酬勞	5,250

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

本公司 110 年度為稅後淨損，故未提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度個體財務報告認列之相關金額無差異。

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

(八) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 406,316	\$ 45,510
外幣兌換損失總額	(120,850)	(124,108)
淨利益（損失）	<u>\$ 285,466</u>	<u>(\$ 78,598)</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目：

	111年度	110年度
本期所得稅		
本年度產生者	\$ 85,123	\$ -
以前年度之調整	(10,367)	(543)
	<u>74,756</u>	<u>(543)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	7,568	(44,489)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 82,324</u>	<u>(\$ 45,032)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利（損失）	<u>\$1,225,170</u>	<u>(\$ 116,723)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 245,034	(\$ 23,345)
永久性差異	5,172	3,699
未認列之可減除暫時性差異	(157,515)	(24,843)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(10,367)	(543)
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 82,324</u>	<u>(\$ 45,032)</u>

受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）於全球肆虐影響下，本公司依稅捐稽徵法第 26 條及財政部 109 年 3 月 19 日台財稅字第 10904533690 號令等規定，向在地所屬稅捐稽徵機關申請並獲得核准分期繳納營利事業所得稅，其中超過資產負債表日後 12 個月以上之營利事業所得稅，據以認列本期所得稅負債－非流動。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計劃再衡量數	(\$ 408)	\$ 116
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 408)</u>	<u>\$ 116</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 590	\$ 40
本期所得稅負債		
應付所得稅—流動	\$ 110,613	\$ 62,891
應付所得稅—非流動	\$ 749	\$ 16,706

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
與子公司之未實現損益	\$ 45,905	\$ 59,608	\$ -	\$ 105,513
確定福利退休計畫	2,727	-	(408)	2,319
未實現存貨跌價損失	24,189	2,471	-	26,660
未實現兌換損失	7,650	(6,950)	-	700
金融資產評價損失	24	24	-	48
可轉換公司債	5,181	980	-	6,161
未實現保固準備	-	12,563	-	12,563
虧損扣抵	76,295	(76,295)	-	-
	<u>\$ 161,971</u>	<u>(\$ 7,599)</u>	<u>(\$ 408)</u>	<u>\$ 153,964</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
可轉換公司債屬權益部分 之發行成本	(\$ 31)	\$ 31	\$ -	\$ -

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
與子公司之未實現損益	\$ 60,586	(\$ 14,681)	\$ -	\$ 45,905
確定福利退休計畫	2,611	-	116	2,727
未實現存貨跌價損失	20,914	3,275	-	24,189
未實現兌換損失	15,041	(7,391)	-	7,650
金融資產評價損失	24	-	-	24
可轉換公司債	2,575	2,606	-	5,181
費 用	15,600	(15,600)	-	-
虧損扣抵	-	76,295	-	76,295
	<u>\$ 117,351</u>	<u>\$ 44,504</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 161,971</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
可轉換公司債屬權益部分 之發行成本	(\$ 16)	(\$ 15)	\$ -	(\$ 31)

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

本公司投資子公司所產生之投資利益因不予以分配，故未提列遞延所得稅負債。

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

二六、每股盈餘（純損）

	111年度	110年度
基本每股盈餘（純損）	\$ 14.09	(\$ 0.89)
稀釋每股盈餘	\$ 12.41	(\$ 0.89)

用以計算每股盈餘（純損）之盈餘（純損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（純損） 之淨利（損）	\$ 1,142,846	(\$ 71,691)
具稀釋作用潛在普通股之影響： 可轉換公司債	11,360	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利 （損）	\$ 1,154,206	(\$ 71,691)

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（純損）		
之普通股加權平均股數	81,137	80,951
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	852	-
可轉換公司債	11,017	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	93,006	80,951

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。

二七、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

（二）公價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ 120	\$ -	\$ 120

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
可轉換公司債贖回權	二元樹可轉債評價模型：按評價日股價、股價波動度、與可轉債存續期間相當之無風險利率、考慮信用風險貼水之風險折現率及流動性折減因子。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 4,893,346	\$ 3,233,976
透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	120
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	5,465,382	5,310,722

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、長期借款、存入保證金、應付公司債及租賃負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、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、價格風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司使用遠期外匯合約減輕匯率暴險，透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 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，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶（升）值 5% 時，

將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升（貶）值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$172,573 (i)	\$ 60,118 (i)	(\$ 27,825)(ii)	(\$ 30,729)(ii)

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

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款、應付款項。

(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。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險	\$ 2,583,132	\$ 2,235,481
具公允價值利率風險	-	100,000

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之曝險。

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整年度皆流通在外。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 100 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

金融資產因市場存款利率水準偏低受利率變化而影響損益細微。利率敏感度分析以金融負債作損益影響分析，因利率變動所造成之公允價值與現金流量估計變動係以其他變數不變之情況下，於報導期間結束日及增加或減少 100 個基點進行分析，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 25,831 仟元及 22,355 仟元。

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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

為減輕信用風險，本公司管理階層注意授信額度之決定、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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，非關係人之應收帳款總額來自 A 客戶之比率為 24% 及 18% 與 B 客戶之比率為 17% 及 9%。

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及銀行融資以支應公司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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,886,202	\$ 3,145	\$ 3,161	\$ -	\$ 1,892,508
租賃負債	9,774	8,778	4,737	-	23,289
應付公司債	966,453	-	-	-	966,453
浮動利率工具	2,500,000	83,132	-	-	2,583,132
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 5,362,429</u>	<u>\$ 95,055</u>	<u>\$ 7,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,465,382</u>

110 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,752,183	\$ 2,344	\$ 2,083	\$ -	\$ 1,756,610
租賃負債	8,824	6,084	-	-	14,908
應付公司債	-	1,203,723	-	-	1,203,723
浮動利率工具	2,090,000	105,481	40,000	-	2,235,481
固定利率工具	100,000	-	-	-	100,000
	<u>\$ 3,951,007</u>	<u>\$ 1,317,632</u>	<u>\$ 42,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,310,722</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,356,000	\$ 1,290,000
— 未動用金額	<u>3,688,046</u>	<u>3,280,568</u>
	<u>\$ 5,044,046</u>	<u>\$ 4,570,568</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,227,132	\$ 1,045,481
— 未動用金額	<u>676,868</u>	<u>763,519</u>
	<u>\$ 1,904,000</u>	<u>\$ 1,809,000</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
美國碩天	子 公 司
荷蘭碩天	子 公 司
法國碩天	子 公 司
德國碩天	子 公 司
墨西哥碩天	子 公 司
印度碩天	子 公 司
日本碩天	子 公 司
東莞碩擎	子 公 司
香港碩天	子 公 司
碩 達	子 公 司
菲律賓碩天	子 公 司
共 鳴	子 公 司
Phisonic	子 公 司
廣 升	實質關係人
至 擎	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司／美國碩天	\$ 4,566,354	\$ 2,724,853
	子公司／其他	<u>1,081,986</u>	<u>839,742</u>
		<u>\$ 5,648,340</u>	<u>\$ 3,564,595</u>

本公司對關係人銷貨之訂價策略，依其市場規模及競爭性而有所差異，與各關係人間之應收帳款收款期間，為月結 90～180 天，另亦將各關聯企業其資金運用情形列入收款期間考量依據，非關係人部分則為月結 30～120 天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子公司／香港碩天	\$1,059,550	\$ 831,054
子公司／其他	19,930	16,236
實質關係人／其他	<u>6,653</u>	<u>8,012</u>
	<u>\$1,086,133</u>	<u>\$ 855,302</u>

子公司：參考市價行情後議價辦理之，付款條件為月結 60 天。

實質關係人：參考市價行情後議價辦理之，每月初預付當期預估貨款，月底再依實際應付帳款沖抵。

(四) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
加 工 費	子公司／碩達	\$ 696,497	\$ 761,620
	子公司／菲律賓碩天	135,990	71,595
	子公司／其他	<u>61,227</u>	<u>24,243</u>
		<u>\$ 893,714</u>	<u>\$ 857,458</u>

子公司：採成本加價方式辦理，每月初預付部分預估加工款，月底再依實際應付加工款沖抵。

(五) 其他營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
存貨代處理費	子公司／碩達	\$ 23,803	\$ 23,458
	實質關係人／其他	<u>2,226</u>	<u>2,142</u>
		<u>\$ 26,029</u>	<u>\$ 25,600</u>

價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，另每月初預付當期預估帳款，月底再依實際應付帳款沖抵。

(六) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
佣金支出	子公司／共鳴	<u>\$ 3,049</u>	<u>\$ 5,049</u>

價格訂定均依雙方訂定之合約規範辦理，月底再依實際應付款項沖抵。

(七) 其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子公司／荷蘭碩天	\$ 45,765	\$ 14,638
子公司／其他	1,305	613
實質關係人／至擎	<u>7,089</u>	<u>5,829</u>
	<u>\$ 54,159</u>	<u>\$ 21,080</u>

(八) 應收關係人款項 (不含關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司／美國碩天	\$ 2,585,173	\$ 1,432,033
	子公司／其他	380,659	231,503
	實質關係人／其他	26	6
		<u>\$ 2,965,858</u>	<u>\$ 1,663,542</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子公司／其他	\$ 733	\$ -
	實質關係人／其他	800	1,713
		<u>\$ 1,533</u>	<u>\$ 1,713</u>

(九) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司／碩達	\$ 559,716	\$ 501,294
	子公司／香港碩天	582,843	287,224
	子公司／其他	5,350	1,044
		<u>\$1,147,909</u>	<u>\$ 789,562</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	子公司／其他	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ -</u>

(十) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司／PHISONIC	<u>\$ 20,622</u>	<u>\$ 3,136</u>

(十一) 對關係人放款

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款 (含本金及利息)		
子公司／印度碩天	\$ -	\$ 16,201
子公司／德國碩天	-	23,490
子公司／墨西哥碩天	-	8,147
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,838</u>

本公司 110 年間提供短期資金融通予子公司德國碩天，未計收利息。

本公司 110 年度針對銷售予子公司墨西哥碩天及印度碩天之應收帳款帳齡超過正常客戶之授信天數 90 天，予以轉列其他應收款，未計收利息。

(十二) 對關係人之借款保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	美金 -	美金 14,900
	歐元 150	歐元 150

(十三) 對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 28,270</u>	<u>\$ 24,212</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產—流動）	\$ 7,622	\$ -
不動產、廠房及設備與投資性不動產	<u>2,252,118</u>	<u>2,269,333</u>
	<u>\$ 2,259,740</u>	<u>\$ 2,269,333</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司之美國子公司 Cyber Power Systems (USA), Inc. (以下簡稱美國碩天) 其客戶 Arris Group, Inc. (以下簡稱 Arris 公司) 於 102 年 11 月 18 日在美國伊利諾州庫克縣巡迴法院對美國碩天及本公司提起違反合約訴訟，Arris 公司宣稱產品規格品質不符其設計，且未履行保固責任。經合併公司內部審慎檢視本案製造及銷售之產品其元件使用及設計，均係符合產品最終需求客戶所制定之產品規格，產品正式產製前亦先取得對方之確認及同意；且由於該產品最

終安裝及運作環境因素不盡相同時，產品內部元件耗損應為該元件正常生命週期內的使用耗損。此外，Arris 公司至今未能舉證合併公司之產品，於保固期間內曾出現功能或效能異常之具體事證。

本公司及美國碩天因此向法院提出：

1. 原告控告美國碩天違約應依無訴因駁回起訴；
2. 另本公司未與原告對直接締約、亦未主導且無直接於美國伊利諾州進行商業活動的情形下，該州法院應不具管轄權駁回對本公司起訴之請求。

本案於 108 年 8 月 14 日經美國伊利諾州庫克縣巡迴法院判決 Arris 公司勝訴，經合併公司之管理階層與本案委任律師諮詢討論後，本案爭訟內容係屬事實爭議，依照美國當地律法規範及過往契約爭訟及侵權訴訟案件判例，本案審理法官理應將本案裁定送交陪審團進行爭訟事實之認定，而非逕行作出判決。合併公司遂於 108 年 9 月 12 日向美國伊利諾州第一區上訴法院提出上訴，並於 109 年 6 月 19 日與原告 Arris 公司就上訴擔保金之提存金額達成協議，由美國碩天提存美金 18,157 仟元之現金，存放於 Arris 公司為受益人所開立之上訴保證函之擔保銀行指定存款帳戶內。

110 年 11 月 13 日，美國伊利諾州第一區上訴法院判決美國碩天應按一審判決賠償 Arris 公司，然上訴法院認定本公司作為共同被告存有事實上的爭議，遂廢止一審法院對本公司之部分判決，並發還一審法院重新審理。

本案最終已於 110 年 12 月 21 日，由合併公司與 CommScope, Inc.（以下簡稱康普控股公司）（註）達成和解，完成簽訂三方具保密義務之全球和解協議，除保留未來可能的商業合作機會，另本公司及美國碩天一次支付金額須保密之和解金予康普控股公司後，三方各自撤回向對方提出訴訟。合併公司已於 110 年 12 月 27 日完成和解協議內容攸關之所有交易事項及入帳作業，並已於 111 年 1 月 18 日接獲本案三位承審上訴法官正式簽發上訴法院命令，表示收到本案當事人發出動議向法院通報當事人已於判決後完成庭外和解，並要求

發布授權命令。此命令將授權允許初審法院正式駁回本案後續任何當事人之上訴動議，至此本案宣布正式終結。

註：CommScope, Inc.於 107 年 11 月 8 日與 Arris Group, Inc. 達成收購協議，此併購交易已於 108 年 4 月 4 日完成。

(二) 本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日因申請融資額度而開立票據如下：

	111年12月31日	110年12月31日
提供銀行之財務保證		
美金	\$ 9,900	\$ 24,300
新台幣	\$ 5,114,000	\$ 4,614,000

三二、重大之期後事項

(一) 本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債業於 112 年 1 月 15 日到期，並於 112 年 2 月 1 日償還到期債券款項 945,542 仟元。

112 年度截至 1 月 15 日止，債券持有人提出申請本轉換公司債 206 張，面額新台幣 20,600 仟元，執行轉換發行普通股 196 仟股，每股面額新台幣 10 元，本公司董事會決議增資基準日為 112 年 3 月 23 日，並依規定向主管機關辦理股本變更登記。

(二) 本公司於 111 年 12 月 14 日董事會決議現金增資發行新股 3,225 仟股。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 1 月 16 日核准申報生效，實際發行價格將依有關法令規定並與承銷商依市場狀況共同議定之。

(三) 本公司於 111 年 12 月 14 日董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債。上述無擔保轉換公司債籌資計畫業經金管會證券期貨局於 112 年 1 月 16 日核准申報生效，相關發行辦法將依有關法令規定並視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

三三、其他事項

本公司制定營運發展目標、重大資本支出計畫等，係已將新型冠狀病毒肺炎（以下簡稱此疫情）對全球造成之影響一併納入考量。

經管理階層評估認為疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損與籌資風險等面向無重大影響。本公司將持續觀察經濟環境之變化並評估其影響。

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	151,126	30.71	（美元：新台幣）	\$	4,641,079		
歐 元		3,942	32.72	（歐元：新台幣）		128,987		
人 民 幣		1,361	4.408	（人民幣：新台幣）		6,001		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、關聯企業及合資								
美 元		17,377	30.71	（美元：新台幣）		533,658		
歐 元		14,552	32.72	（歐元：新台幣）		476,151		
人 民 幣		272,788	4.408	（人民幣：新台幣）		1,202,453		
菲國比索		57,556	0.5398	（菲國比索：新台幣）		31,069		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		38,737	30.71	（美元：新台幣）		1,188,884		
港 幣		6,336	3.938	（港幣：新台幣）		24,952		
人 民 幣		127,610	4.408	（人民幣：新台幣）		562,622		

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	77,682	27.68 (美元：新台幣)	\$ 2,150,239
歐 元		3,196	31.32 (歐元：新台幣)	100,091
人 民 幣		32	4.344 (人民幣：新台幣)	142
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司、關聯企業及合資				
美 元		11,460	27.68 (美元：新台幣)	317,226
歐 元		10,123	31.32 (歐元：新台幣)	317,054
人 民 幣		222,020	4.344 (人民幣：新台幣)	964,456
菲國比索		39,600	0.5353 (菲國比索：新台幣)	21,198
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		34,244	27.68 (美元：新台幣)	947,868
港 幣		25,796	3.549 (港幣：新台幣)	91,550
人 民 幣		141,512	4.344 (人民幣：新台幣)	614,728

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為 285,466 仟元及(78,598)仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表五至八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表十。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十一。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註5)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔名	保稱價	品對價值	對個別對象資金貸與總額	資金總額 (註4)
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems GmbH	其他應收款 －關係人	是	\$ 47,880	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	充實該子公司短期營運資金	\$ -	-	\$ -	-	(註2)	(註4)
		Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd.	其他應收款 －關係人	是	16,802	-	-	-	業務往來	銷貨 43,943	-	-	-	-	-	(註1)	(註3)
		Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	其他應收款 －關係人	是	14,100	-	-	-	業務往來	銷貨 237,565	-	-	-	-	-	(註1)	(註3)

註1：個別限額為最近1年度業務往來金額

Cyber Power Systems (INDIA) PVT, Ltd 最近1年度業務往來金額為銷貨 43,943 仟元。

Cyber Power Systems S.A. DE C.V. 最近1年度業務往來金額為銷貨 237,565 仟元。

註2：個別限額為公司淨值 10%=5,425,473 仟元×10%=542,547 仟元。

註3：最高限額為公司淨值 20%=5,425,473 仟元×20%=1,085,095 仟元。

註4：最高限額為公司淨值 40%=5,425,473 仟元×40%=2,170,189 仟元。

註5：經指董事會決議且仍屬有效之資金貸與該個體最高額度。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係	對單一企業背書保證金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高金額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	本公司直接持有表決權之股份100%之子公司	最近期財務報表淨值30%	\$ 463,896 (美金 14,400)	\$ -	\$ -	\$ -	-	(註1)	Y	N	N
0	碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems GmbH	本公司間接持有表決權之股份100%之子公司	最近期財務報表淨值30%	20,908 (美金 500 及 歐元 150)	4,908 (歐元 150) (註2)	-	-	0.09	(註1)	Y	N	N

註1：對外背書保證最高限額為公司淨值50%=5,425,473仟元×50%=2,712,737仟元。

註2：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係採用期末買進賣出之平均匯率。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率％	授 信 期 間	單	價	授 信 期 間	餘 額	
碩天科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	子公司	（銷 貨）	（\$ 4,566,354）	（ 57 ）	註	註	註	應收帳款 \$ 2,585,173	76	
	Cyber Power Systems B.V.	曾孫公司	（銷 貨）	（ 327,776）	（ 4 ）	註	註	註	應收帳款 5,381	-	
	Nitram SAS	曾孫公司	（銷 貨）	（ 205,836）	（ 3 ）	註	註	註	應收帳款 82,487	2	
	Cyber Power Systems S.A.DE C.V.	曾孫公司	（銷 貨）	（ 346,228）	（ 4 ）	註	註	註	應收帳款 237,356	7	
	Cyber Power Systems K.K.	曾孫公司	（銷 貨）	（ 102,030）	1	註	註	註	應收帳款 12,455	-	
	碩天科技（香港）有限公司	曾孫公司	進 貨	1,059,550	31	註	註	註	應付帳款 （ 582,843）	（ 37 ）	
	碩達電子（深圳）有限公司	曾孫公司	加 工 費	696,497	69	註	註	註	應付加工款 （ 559,716）	（ 36 ）	
	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	子 公 司	加 工 費	135,990	13	註	註	註	應付加工款 （ 5,350）	-	

註：請參閱合併財務報告附表五。

附表四 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額		關係人款項式	應收項期後收回金額	關係人	提列備抵減損金額
						逾金	逾金				
碩禾科技股份有限公司	Cyber Power Systems (USA), Inc.	子公司	應收帳款 \$ 2,585,173	2.27	\$ -	-	-	-	\$ 502,735		\$ -
	Cyber Power Systems S.A. DE C.V	曾孫公司	應收帳款 237,356	1.97	-	-	-	-	47,841		-

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期末	實去年	金額年底	期脫	末數比率%	持帳面金額	有被投資公司本期	本期認列之益(損)	備註
碩天科技股份有限公司	Broad Win International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 687,712	\$ 687,712	\$ 687,712		22,495,329	100	\$ 1,202,453	\$ 216,434	\$ 216,434	子公司
	Cyber Power Systems (USA), Inc.	美國	不間斷電源設備之銷售	412,870	412,870	412,870		13,000,000	100	533,658	436,415	436,415	子公司
	Fast Wind International Limited	模里西斯	投資控股	165,900	165,900	165,900		4,438,245	100	476,151	150,142	150,142	子公司
	共鳴股份有限公司	中華民國	3C 及相關週邊產品之銷售	17,600	17,600	17,600		1,760,000	96.7	(9,575)	(15,994)	(15,467)	子公司
	Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	菲律賓	不間斷電源設備之製造	9,181	9,181	9,181		15,600	100	31,069	9,436	9,436	子公司
共鳴股份有限公司	Phisonic Technology Corporation	菲律賓	不間斷電源設備之製造	6,224	6,224	6,224		10,000	100	(11,570)	(14,353)		孫公司
	Broad Win International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	24,638	24,638	24,638		1,000,000	100	464,337	(35,743)		孫公司
碩天科技股份有限公司	Join Master Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	13,235	13,235	13,235		3,944	100	35,691	1,967	1,967	孫公司
	Portal Star Co., Ltd.	模里西斯	投資控股	222,040	222,040	222,040		7,338,000	100	532,826	221,032	221,032	孫公司
	碩天科技（香港）有限公司	香港	不間斷電源設備之銷售	373	373	373		100,000	100	157,774	28,833	28,833	孫公司
	Shining Pearl Co.,Ltd.	模里西斯	投資控股	427,426	427,426	427,426		14,000,000	100	22,346	345	345	孫公司
Join Master Co., Ltd.	Cyber Power Systems K.K.	日本	不間斷電源設備之銷售	13,235	13,235	13,235		3,800	100	35,691	1,967	1,967	曾孫公司
Shining Pearl Co.,Ltd.	Cyber Power Systems (INDIA) PVT,Ltd.	印度	不間斷電源設備之銷售	427,426	427,426	427,426		91,665,685	100	22,346	345	345	曾孫公司
Fast Wind International Limited	Global Way Co., Ltd.	模里西斯	投資控股	20,674	20,674	20,674		430,000	100	166,051	42,183	42,183	孫公司
	Full Star Co., Ltd.	模里西斯	投資控股	80,747	80,747	80,747		1,870,400	100	184,423	29,830	29,830	孫公司
	Grown Tech Co., Ltd.	模里西斯	投資控股	1,058	1,058	1,058		25,000	100	44,131	24,229	24,229	孫公司
Global Way Co., Ltd.	Global Win Co., Ltd.	貝里斯	投資控股	63,421	63,421	63,421		1,700,831	100	162,192	53,900	53,900	孫公司
	Cyber Power Systems B.V.	荷蘭	不間斷電源設備之銷售	20,674	20,674	20,674		7,000	100	166,051	42,183	42,183	曾孫公司
Full Star Co., Ltd.	Nitram SAS	法國	不間斷電源設備之銷售	80,747	80,747	80,747		1,819	100	184,423	29,830	29,830	曾孫公司
Grown Tech Co., Ltd.	Cyber Power Systems GmbH	德國	不間斷電源設備之銷售	1,058	1,058	1,058		1	100	44,131	24,229	24,229	曾孫公司
Global Win Co., Ltd	Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	墨西哥	不間斷電源設備之銷售	63,421	63,421	63,421		28,293,802	100	162,192	53,900	53,900	曾孫公司

附表六 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	與資金總額
1	碩達電子(深圳)有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 2,023	\$ -	\$ -	-	業務往來	加工費 \$ 152,649	-	\$ -	-	-	(註1)	(註2)

註1：個別限額為最近1年度業務往來金額：

碩達電子(深圳)有限公司與寧遠縣碩寧電子有限公司最近1年度業務往來金額為加工費152,649仟元。

註2：最高限額為碩達電子(深圳)有限公司淨值(採用人民幣期末買進賣出之平均匯率)20%=464,337仟元×20%=92,867仟元。

附表七 具有控制能力之被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易不同之情形		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期間	價 單	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
Cyber Power Systems (USA), Inc.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	\$ 4,566,354	100	註	註	註	應付帳款 (\$ 2,585,173)	(100)	
Cyber Power Systems B.V.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	327,776	99	註	註	註	應付帳款 (5,381)	(100)	
Nitram SAS	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	205,836	99	註	註	註	應付帳款 (82,487)	(100)	
Cyber Power Systems S.A. DE C.V.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	346,228	99	註	註	註	應付帳款 (237,356)	(100)	
碩達電子（深圳）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（加工收入）	(696,467)	(97)	註	註	註	應收加工款 559,716	100	
Cyber Power Systems K.K.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	102,030	100	註	註	註	應付帳款 (12,455)	(100)	
碩天科技（香港）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（銷 貨）	(1,059,550)	(91)	註	註	註	應收帳款 582,843	96	
Cyber Power Systems Manufacturing, Inc.	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	（加工收入）	(135,990)	(100)	註	註	註	應收加工款 5,350	92	
Cyber Power Systems B.V.	Cyber Power Systems GmbH	最終母公司為同一人	（銷 貨）	(105,641)	(23)	註	註	註	應收帳款 22,572	32	
碩達電子（深圳）有限公司	廣升電子（深圳）有限公司	實質關係人	加 工 費	116,381	53	註	註	註	應付加工款 (40,715)	(100)	
碩達電子（深圳）有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	最終母公司為同一人	加 工 費	100,335	46	註	註	註	預付加工款 412	65	

（接次頁）

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信期間	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
碩天科技(香港)有限公司	寧遠縣碩寧電子有限公司	最終母公司為同一人	進貨	\$ 231,198		20	註		註	註	應付帳款 (\$ 38,943)	(9)		
東莞市碩寧能源科技有限公司	至寧科技有限公司	實質關係人	(銷)貨	(503,424)		(40)	註		註	註	應收帳款 142,194	26		
東莞市碩寧能源科技有限公司	碩天科技(香港)有限公司	最終母公司為同一人	(銷)貨	(798,094)		(55)	註		註	註	應收帳款 384,964	69		
Cyber Power Systems GmbH	Cyber Power Systems B.V.	最終母公司為同一人	進貨	105,641		100	註		註	註	應付帳款 (22,572)	(97)		
廣升電子(深圳)有限公司	碩達電子(深圳)有限公司	實質關係人	(加工收入)	(116,381)		(100)	註		註	註	應收加工款 40,715	99		
寧遠縣碩寧電子有限公司	碩達電子(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	(加工收入)	(100,335)		(100)	註		註	註	預收加工款 (412)	(100)		
寧遠縣碩寧電子有限公司	碩天科技(香港)有限公司	最終母公司為同一人	(銷)貨	(231,198)		(100)	註		註	註	應收帳款 38,943	86		
至寧科技有限公司	東莞市碩寧能源科技有限公司	實質關係人	進貨	503,424		99	註		註	註	應付帳款 (142,194)	(21)		
碩天科技(香港)有限公司	東莞市碩寧能源科技有限公司	最終母公司為同一人	進貨	798,094		71	註		註	註	應付帳款 (384,964)	(86)		

註：參閱合併財務報告附表五。

附表八 具有控制能力之被投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收		關係人款項		應收款項後收回金額	提列備抵損失金額
					金	額	處	方		
碩達電子（深圳）有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收加工款 \$ 559,716	1.31	\$ -	-	—	—	\$ 150,313	\$ -
碩天科技（香港）股份有限公司	碩天科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 582,843	2.44	-	-	—	—	176,890	-
東莞市碩擎能源科技有限公司	至擎科技有限公司	實質關係人	應收帳款 142,194	3.29	-	-	—	—	86,987	-
東莞市碩擎能源科技有限公司	碩天科技（香港）有限公司	最終母公司為同一人	應收帳款 384,964	3.25	-	-	—	—	145,412	-

附表九 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資利益(註六)	截至本期末已匯回台灣之投資價值	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
碩達電子(深圳)有限公司	不間斷電源設備之製造	\$ 34,025 (USD 1,000)	註一	\$ 24,638 (USD 750)	\$ -	\$ -	\$ 24,638 (USD 750)	(\$ 35,743)	100	(\$ 35,743)	\$ 464,337	519,366	-
碩學能源科技(深圳)有限公司	不間斷電源設備之製造	149,533 (USD 5,000)	註二	150,716 (USD 5,037)	-	-	150,716 (USD 5,037)	222,188	100	222,188			-
寧遠縣碩寧電子有限公司	不間斷電源設備之製造	286,619 (RMB 62,000)	註三	-	-	-	-	(31,520)	100	(58,036)	256,130		-
碩天電源(深圳)有限公司	不間斷電源設備之銷售	72,526 (USD 2,338)	註四	71,324 (USD 2,301)	-	-	71,324 (USD 2,301)	(1,156)	100	(1,156)	13,460		-
東莞市碩學能源科技有限公司	不間斷電源設備之製造	121,161 (RMB 27,000)	註五	-	-	-	-	212,315	100	212,315	497,686		-

註一：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Planet Technology Limited；曾孫公司：該公司

註二：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Portal Star Co., Ltd.；曾孫公司：該公司

註三：由碩達電子(深圳)有限公司以其盈餘轉投資。

註四：母公司：碩天科技股份有限公司；子公司：Broad Win International Investment Co., Ltd.；孫公司：Portal Star Co., Ltd.；曾孫公司：該公司

註五：由碩學能源科技(深圳)有限公司以自有資金出資成立。

註六：經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表。

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 246,678 (USD 8,088)	經濟部投資審議會核准投資金額	\$ 301,823 (USD 10,088)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$ 3,255,284
---------------------	------------------------	----------------	-------------------------	----------------------	--------------

附表十 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價格		條件與一般交易之比較		應收(付)票據、帳款額百分比(%)	未實現損益
				註1	註1	註1	註1		
碩天科技股份有限公司與碩達電子(深圳)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	加工費	\$ 696,497	註1	註1	註1	應付加工款 (\$ 559,716)	(99)	\$ -
碩天科技股份有限公司與東莞市碩擎能源科技有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	存貨代處理費	23,803	註1	註1	註1	預付款項	-	-
碩達電子(深圳)有限公司與廣升電子股份有限公司	實質關係人	進貨	19,006	註1	註1	註1	應付帳款	-	-
碩達電子(深圳)有限公司與碩擎電子有限公司間交易	實質關係人	加工費	116,381	註1	註1	註1	應付加工款 (40,715)	(81)	-
碩天科技(香港)有限公司與寧遠縣碩擎電子有限公司間交易	最終母公司為同一人	加工費	100,335	註1	註1	註1	預付加工款 412	5	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩擎能源科技(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(29,107)	註1	註1	註1	應收帳款	1	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與至擎科技有限公司	最終母公司為同一人	進貨	231,198	註1	註1	註1	應付帳款 (38,943)	(9)	(6,225)
東莞市碩擎能源科技有限公司與廣升電子(深圳)有限公司	實質關係人	營業費用	28,867	註1	註1	註1	其他應付費用 (16,398)	(100)	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	實質關係人	(銷貨)	(503,424)	註1	註1	註1	應收帳款 142,194	26	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	實質關係人	進貨	1,215	註1	註1	註1	應付帳款	-	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天科技(香港)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(798,094)	註1	註1	註1	應收帳款 384,964	69	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天電源(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	進貨	71,669	註1	註1	註1	應付帳款 (18,713)	(7)	-
東莞市碩擎能源科技有限公司與碩天電源(深圳)有限公司	最終母公司為同一人	(銷貨)	(50,202)	註1	註1	註1	應收帳款 13,836	2	-

註1：請參閱合併財務報告附表五。

註2：大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金貸與情形：附表六。

附表十一 主要股東資訊：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
先越投資股份有限公司	5,418,089	6.50
寧遠投資股份有限公司	5,400,000	6.48
捷成投資股份有限公司	5,329,551	6.39
力衡投資股份有限公司	4,555,574	5.46
茂飛投資股份有限公司	4,379,072	5.25
智遠投資有限公司	4,261,880	5.11

註：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。

碩天科技股份有限公司

Cyber Power Systems, Inc.



董事長：郭瑾



