

昇銳電子股份有限公司 108年度 年報

證券代號：3128



中華民國一〇九年六月五日刊印
查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1.發言人：

姓 名：蕭哲彥
職 稱：副總經理
聯 絡 電 話：(03) 365-3121
電 子 郵 件 信 箱：fred@hisharp.com.tw

2.代理發言人：

姓 名：江送貴
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：(03) 365-3121
電 子 郵 件 信 箱：tony@hisharp.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司及工廠：

地 址：桃園市八德區長興路 673 號。
電 話：(03) 365-3121。

2.分公司：無。

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
地址：台北市敦化南路二段 97 號地下 2 樓
網址：<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：陳重成會計師、陳招美會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

<http://www.hisharp.com>

昇銳電子股份有限公司
一〇八年度年報
目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、前一年度營業結果.....	1
二、本年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司簡介	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、最近年度支付董事、監察人總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	52
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	54
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工概況.....	75
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76

昇銳電子股份有限公司
一〇八年度年報
目 錄

	頁次
六、重要契約.....	77
陸、財務概況.....	78
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之監察人或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公司個體財務報告.....	86
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.....	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	215
一、財務狀況.....	215
二、財務績效.....	216
三、現金流量.....	217
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	217
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	218
六、風險事項.....	218
七、其他重要事項.....	221
捌、特別記載事項.....	222
一、關係企業相關資料.....	222
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	225
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.....	225
四、其他必要補充說明事項.....	225
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	225

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一〇八年努力轉型朝AI人工智慧產品發展，持續更精進車用產品之開發，配合政府公共建設之專案型標案之擴展，並針對有前瞻性技術門檻的利基市場及特殊應用產品紮根，一〇八年度整體營業額持續成長，整體營運績效較上一年度成長。

反觀今年因應新型冠狀病毒(武漢肺炎)全世界擴散之際，本公司研發團隊不眠不休投入對抗疫情之產品開發，如熱感應體溫測量等商品。亦配合政府及中央流行疫情指揮中心之各項防疫措施進行廠內員工防疫之要求及宣導，產品分流製造，以達到最佳產能之效能。

展望一〇九年，除了秉持一貫品質至上及快速回應客戶需求外，我們仍將針對市場上的潛在客戶進行拓銷計劃，以確保營收及獲利的動力來源，為股東創造更大的利益。

一、前一年度營業結果

(一)上一年度營業計劃實施成果

108年度經營成果表現，全年度營收為新台幣782,095仟元，合併營收828,786仟元，營業毛利199,431仟元，稅前淨利35,578仟元。

個體財務報表：

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	727,857	782,095	54,238	7.45
營業毛利	124,004	154,476	30,472	24.57
稅前利益	15,211	31,857	16,646	109.43

合併財務報表：

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	766,505	828,786	62,281	8.13
營業毛利	158,514	199,431	40,917	25.81
稅前利益	15,959	35,578	21,619	135.47

(二)預算執行情形

因本公司尚無須編製 108 年度財務預測，故本項不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司致力於安全監控本業發展，財務運作一向保守穩健，一〇八年度財務結構、償債能力健全，其分析比較如下：

項目		107 年度	108 年度	差異數
財務結構 (%)	負債佔資產比率	32.81	38.74	5.93
	長期資金佔固定資產比率	267.66	241.06	(26.60)
償債能力 (%)	流動比率	231.08	215.29	(15.79)
	速動比率	107.31	94.90	(12.41)
獲利能力 (%)	資產報酬率	1.88	3.34	1.46
	股東權益報酬率	2.55	4.87	2.32
	純益率	1.95	3.41	1.46
	每股盈餘(元)	追溯調整前	0.37	0.61
追溯調整後		0.37	0.60	0.23

(四)研究發展狀況

本公司為專業安全監控及車用影像產品之製造商，除原有之產品線：攝影機、數位影像錄影設備、倒車系統外，108年度積極投入AI智慧監控產品，AI動態人臉辨識產品、朝車用市場的方向發展，目前車用產品已達到成熟階段，配合智慧影像應用及遠端影像的軟硬體系統整合努力，更深耕佈局更新技術及附加價值產品。

最近三年度投入之研究發展費用金額及佔各該年度營業收入淨額比率如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目及年度	106 年度	107 年度	108 年度
研究發展費用(A)	38,279	34,173	44,167
營業收入淨額(B)	753,440	766,505	828,786
(A)/(B)	5.08%	4.46%	5.33%

二、本年度營業計劃概要

(一)本年度經營方針

1. 瞭解客戶需求，專注提供卓越服務，貫徹本公司核心組織競爭力，並建立一個以客戶為導向之企業文化。
2. 隨時關注市場訊息投入新產品之開發，以增加公司營業額且穩定成長，並不間斷開拓新客源。
3. 整合既有研發經驗及技術，充分運用研發人力資源，完善項目管理制度，高時效、高品質、低成本完成產品開發任務。
4. 高度客製化，完善品質管理制度，建立優質的企業品牌形象。
5. 完善客戶服務管理體系，提高客戶滿意度，並與客戶保持穩定合作關係，且提高產品附加價值與服務。
6. 深度學習加強管理制度，改善部門間的溝通協作，降低內耗，提高員工滿意度，提高公司管理運營效率。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位：台；%

主要產品	銷售量	銷售比重
監視器	5,000	1.08
攝影機	210,000	45.16
倒車系統	140,000	30.10
其他週邊產品	110,000	23.66
合計	465,000	100.00

註：本公司預計 109 年之銷售數量如上表所示，係依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢以及本公司新產品開發計劃所擬定。

(三) 重要之產銷政策

1. 擴大專案的團隊，持續開發大型公共工程之標案市場，朝向系統整合、解決方案邁進。
2. 專注安防市場新商機，AI 人工智慧新科技產品之推廣。
3. 持續開發車用產品的應用市場，在車用商品的開發上將朝多樣性、完整性的方向進行，增加公司獲利。
4. 隨時關注市場需求，以高規格、差異化及系統整合之產品，提供給客戶。
5. 有效調節與高度運用製造產能，規劃產銷流程與生產設備配置，以提昇產能與生產效率。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極擴展大型建設及公共工程標案，協助相關產業天羅地網之安全建置。
- (二) 不斷的創新產品、更新技術及附加價值產品，另積極朝 AI 智慧電子圍籬、智慧車輛整合平台及遠端影像的軟硬體系統整合努力。
- (三) 提升車用監控系統影像網路雲端傳送及備份，並在意外發生後可提供分析事故原因，提升未來的安全性。
- (四) 結合更多功能車載監控與周邊裝置，並提升軟硬體整合度，讓監視影像畫面呈現更多訊息，便於搜尋與滿足業主佐證及駕駛行為分析的需要。
- (五) 長期強化招攬及培訓研發人員，建立高效率之研發團隊，以達研發能力持續提昇，保持業界領先之地位。
- (六) 強化財務管理之功能與風險控管之能力。
- (七) 透過對市場需求之分析及預估，即早規劃各物料之需求與進度，使能達產銷順暢配合，並充分利用有效之產能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

2020年開春，中國即面對自武漢爆發的 COVID-19 嚴峻疫情，一系列的疫情防控措施，諸如封城、禁航、停工等，隨著期間延長，疫情範圍也擴大至韓國、日本等周邊國家，廠商原本因應春節提前備貨的原物料也告罄，供應鏈斷鏈的風險不斷提高。疫情影響加速廠商從中國遷出，可望帶動供應鏈遷徙與新地點廠商的成長，嗅到機會的各國政府早在美中貿易戰期間，提出吸引外資的優惠政策，在疫情壓力下，如何確保物資充足供應、不致斷鏈停擺，成為各國政府關切的議題，廠商長期仍需考量經營方式，以永續觀點進行投資布局。

(二)法規環境之影響

本公司已取得 TS16949 及 ISO14000 品質認證，配合汽車銷售量持續成長帶動相關車用產品成長，及全球各國家對於汽車安全法規的強制執行，預期車用產品市場將持續蓬勃發展。

(三)總體經營環境之影響

國際經濟：觀察近期國際經濟情勢，新冠病毒疫情自亞洲擴散至世界各地，2月亞洲製造業景氣全面萎縮，中國2月PMI創歷史新低、日本與韓國PMI亦創下近年來的新低點，加上國際油價崩跌，更使得全球金融市場劇烈震盪，縱使美國聯準會短期內降息6碼，多國央行亦採行緊急降息與寬鬆貨幣政策來因應，也難以降低民眾的恐慌情緒升溫。受到疫情擴大衝擊全球需求，使得各國國際主要預測機構紛紛下修今年全球經濟成長率，IHS Markit將全球經濟成長率從2.5%下修至0.7%、EIU則從2.2%下修至1.0%，顯示疫情已經對全球經濟造成嚴重影響。市場恐慌情緒持續蔓延，疫情恐對全球經濟造成衝擊，也使得各國國際預測機構紛紛下修今年全球經濟成長率。

國內經濟：新冠病毒疫情升溫延後中國開工進度，令2月中國製造業生產表現低迷，連帶影響國內產業的需求下滑，加上國際油價持續走低，使得權重較大的電子機械業、化學工業與運輸工具業廠商看壞當月景氣的比例較高，不過受惠於2月工作天數較1月明顯增加，使得整體製造業對當月景氣看壞比例並無明顯提升。至於在未來半年景氣看法上，全球疫情持續擴大恐將衝擊汽車及消費性電子產品需求，加上近期國際油價崩跌，相關原物料產業亦會受到影響，故製造業廠商對於未來半年景氣看法多以持平與轉差居多。根據台灣經濟研究院調查結果，2月製造業、服務業與營建業營業氣候測驗點皆呈現同步下滑，三大產業測驗點同為連續二個月下滑的態勢。在製造業調查部分，根據本院對製造業廠商所做2020年2月問卷結果顯示，認為當(2)月景氣為「好」比率為15.4%，較1月10.7%增加4.7個百分點，認為當月景氣為「壞」的比率則為48.3%，較1月47.9%增加0.4個百分點，其

中權重較大的電子機械業與化學工業看壞當月景氣的比例將近六成以上，而紡織業、食品業、橡膠製品業與運輸工具業亦有一半比例的廠商看壞當月景氣；由整體廠商對未來半年景氣看法加以觀察，看好廠商由2020年1月的25.3%減少6.0個百分點至當月的19.3%，看壞比率由1月的27.1%增加9.8個百分點至當月的36.9%，除電力機械業看好的比例超過一半外，其餘廠商對未來半年景氣多以持平與轉差看待。

董事長：江添貴



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國七十六年九月二十三日。

二、公司沿革

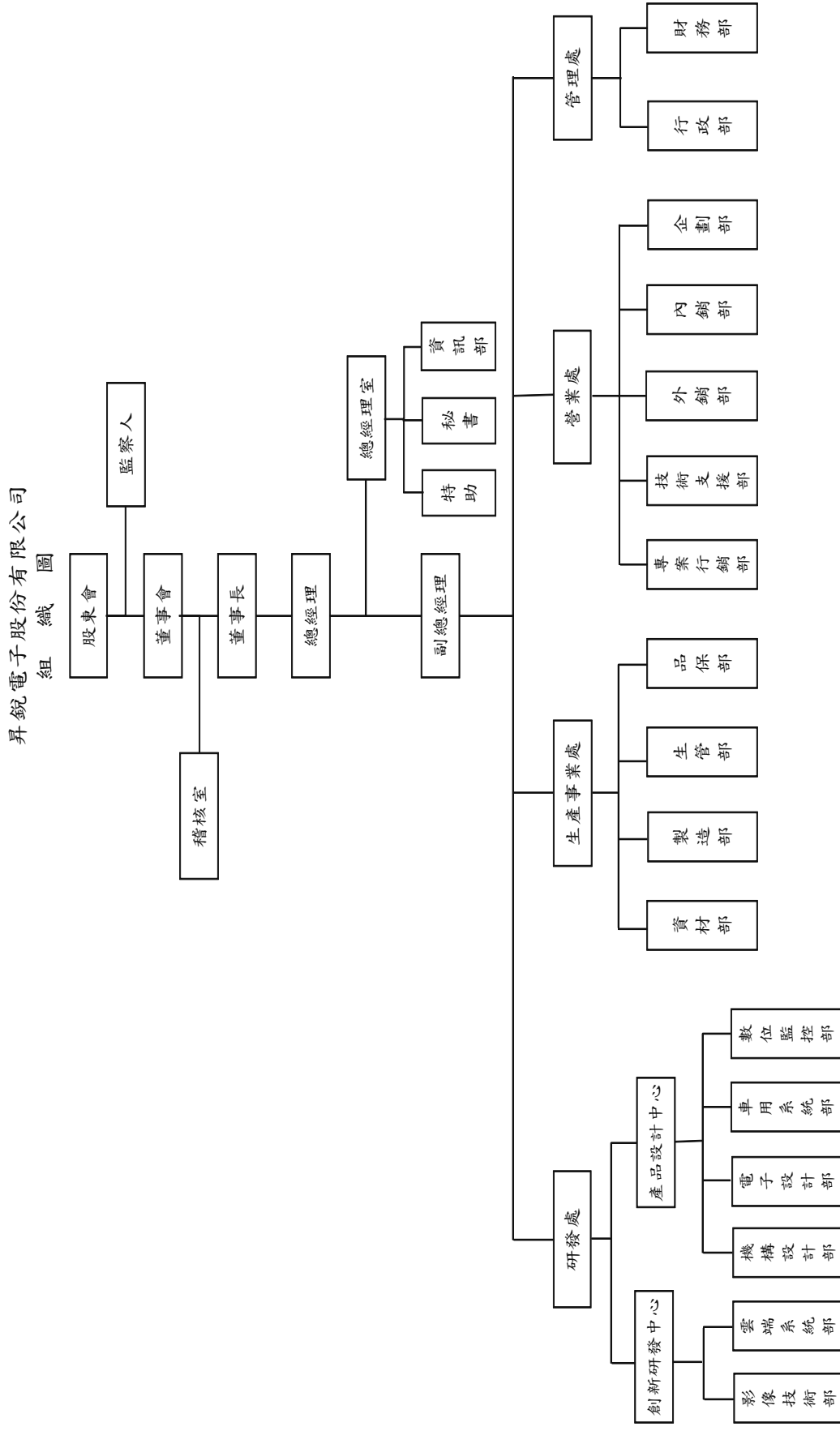
- 民國 76 年 ● 9 月 23 日設立，初創資本額新台幣 100 萬元整。
- 民國 77 年 ● 增資至資本額為 500 萬元。
- 民國 81 年 ● 增資至資本額 1,500 萬元。
● 推出 9”/12” 綠管電視牆專用監視器備受證券業肯定。
● 研發 9”/12” CCTV 黑白監視器、影像放大器、分配器、選台器、迴轉台及控制器、時間產生器、警報選台器成功並上市。
● 接獲美國 INTEC OEM 7” 黑白倒車系統訂單。
- 民國 83 年 ● 增資至 2,800 萬元整，正式改組為股份有限公司。
● 研發 15” CCTV 黑白監視器、1/2” CCD 黑白攝影機成功並上市。
● 接獲日本三菱 OEM 9”/12”/15” CCTV 黑白監視器訂單。
- 民國 84 年 ● 研發 14” CCTV 監視器成功並上市。
● 獲日本三菱 ODM 研發 4.5” 黑白倒車系統訂單。
- 民國 85 年 ● 辦理現金增資 6,200 萬元，增資後資本額為 9,000 萬元。
● 研發 17” CCTV 黑白監視器、9” CCTV 監視器帶警報選台器。
● 獲日本三菱 ODM 訂單研發 6” 黑白倒車系統訂單。
- 民國 86 年 ● 簽約訂購八德市土地，供興建廠房及辦公大樓使用。
● 研發 20” CCTV 黑白監視器、5” 黑白倒車監視系統成功並上市。
● 獲日本三菱 ODM 研發 7” 黑白倒車系統。
- 民國 87 年 ● 辦理現金增資 4,600 萬元，增資後實收資本額為 13,600 萬元。
● 八德市新廠動土興建。(地下一層、地上五層)
● 研發 15” 黑白監視器帶四分割影像處理器、7” 黑白倒車系統、1/3” CCD 黑白倒車用攝影機成功並上市。
- 民國 88 年 ● 辦理盈餘轉增資新台幣 900 萬元、資本公積轉增資 2,300 萬元及現金增資新台幣 3,100 萬元，增資後實收資本額為 19,900 萬元。
● 正式遷廠至八德市長興路現址營運，並取得 ISO 9001 認證。
● 研發 17”、20” 黑白監視器附帶四分割影像處理器、9”~15” CCTV 監視器帶警報選台器、四頻道黑白四分割器成功上市。
● 研發 15” CCTV 彩色監視器、6.4” 彩色 LCD 倒車系統成功並上市。
- 民國 89 年 ● 研發 14”/15” 彩色監視器附帶四分割影像處理器、1/3” DSP(數位處理式)CCD 彩色監視用攝影機、17”/21” CCTV 彩色監視器成功上市。
● 獲日本三菱 ODM 訂單研發 6.8” 彩色 LCD 倒車系統。
- 民國 90 年 ● 補辦公開發行經證期會核准。辦理現金增資新台幣 3,100 萬元，增資後實收資本額為新台幣 23,000 萬元。
● 研發 4/9/16 頻道彩色壓縮機、4 頻道彩色壓縮內建數位錄影系統、套裝家庭自助四畫面監視系統、10” 彩色車用監視器等產品。
● 獲日本三菱 ODM 訂單研發 1/4” 黑白全數位倒車監視用攝影機。
- 民國 91 年 ● 轉投資 Asia Business Center 拓展歐洲銷售市場。
● 黑白、彩色四分割處理器新版本成功上市。
● 研發 15”/21”彩色平面 CRT 監視器、車用 DVR 及家用 DVR、副控鍵盤、整合型彩色/黑白倒車系統、小型半球/標準型彩色攝影機。

- 民國 92 年
- 盈餘轉增資新台幣 2,000 萬元，增資後實收資本額為新台幣 25,000 萬元。
 - 7 月公司股票登錄興櫃股票市場。
- 民國 92 年
- 轉投資 Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.、Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.、昇銳(天津)電子有限公司。
 - 1/3" 彩色數位式攝影機、倒車用 1/3" 彩色數位攝影機成功上市。
 - 8.4" /15" /20" TFT LCD 數位監視器、4 / 16 頻道 DVR 成功上市。
- 民國 93 年
- 盈餘轉增資新台幣 1,800 萬元，增資後實收資本額為新台幣 26,800 萬元。
 - 研發 TV 等級高規格 TFT-LCD 數位監視器、4 / 16 頻道 MJPEG 網路 DVR 成功上市。
 - 研發矩陣(Matrix)、鍵盤(Keyboard)控制器等產品成功上市。
 - 接獲國際安全監控大廠 TFT-LCD 監視器 ODM 訂單。
- 民國 94 年
- 盈餘轉增資新台幣 3,200 萬元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 萬元。
 - 11 月向櫃買中心申請股票上櫃。
 - 推出 4 / 16 頻道 MJPEGE 高功能/低成本網路 DVR、22 倍自動對焦攝影機、SS1 高解析攝影機、三軸紅外線攝影機、PVM LCD 監視器、15"、17"、19" LCD 監視器等產品，並取得兩項專利權證書。
- 民國 95 年
- 盈餘轉增資新台幣 2,250 萬元、現金增資新台幣 4,350 萬元，增資後實收資本額為新台幣 36,600 萬元。
 - 4 月 13 日行政院金管會證期局核備通過申請上櫃案。
 - 9 月 4 日正式掛牌上櫃。
 - 推出長距離紅外線攝影機、防爆型高階攝影機、4 / 16 頻道 MPEG-4 網路 DVR、15"~19" LCD 監視器等產品。
- 民國 96 年
- 盈餘轉增資新台幣 1,830 萬元、現金增資新台幣 3,570 萬元，增資後實收資本額為新台幣 42,000 萬元。
 - 榮獲「安全與自動化雜誌」2007 年全球安防 50 強第 37 名
 - 推出 3 軸可調/防水紅外線變焦攝影機、1CH MPEG-4 網路影像伺服器、4 / 16 頻道 MPEG-4 即時回放網路系統 DVR、15"/20"/24" LCD 監視器、IP CAM、醫療用 LCD 監視器等多項產品。
- 民國 97 年
- 榮獲「安全與自動化雜誌」2008 年全球安防 50 強第 38 名
 - 開發 19"/22" 中階/高階寬螢幕 LCD 監視器、5.6" 車用 LCD 監視器；4CH/8CH 車用 DVR、4CH/8CH/16CH Mpeg4 中階 DVR；白光 LED 夜視攝影機等多項產品。
- 民國 98 年
- 推出 22" 觸控式/滑鼠監視器、7" 防潑水車用 LCD 監視器；4CH/9CH/16CH 中階 DVR、4CH/8CH/16CH Mpeg4 高階 DVR；C200F 魚眼校正倒車攝影機、CT7100/7101 智慧型紅外線攝影機、CT7C01 CMOS IR 槍機攝影機等多項產品。
- 民國 99 年
- 推出 HS-ML0840/HS-ML1040 3D 監視器；4CH/8CH 簡易型 DVR 及 4CH/8CH/16CH 專業型 DVR；開發成功 CX9W52/CX9W74 寬動態槍型攝影機、CD3W11 高階人臉追蹤攝影機、CT7140 短距離固定焦距攝影機。

- 民國 100 年 ● 推出 HS-ML1563/HS-ML1763/HS-ML1963(G 平台)監視器；MR-4001 中階 4 路車用 DVR(含 GPS/G-Sensor)；DMR400 8.4"Combo LCD；HS-DH8200/DH6200；22x Autolens 攝影機；HDC003 HD SDI 攝影機；CP3600 全景攝影機；HOU004/014+BOX Camera；CV2040/CV2041 車前 Camera。
- 民國 101 年 ● 推出 HS-ML074S 車用多分割 LCD；MR-4000 高階 4 路車用 DVR；HS-SDI 高解析監視器；ML22W3 16：9 監視器；22x 全自動變焦攝影機；360 度室內型全景攝影機；HD-SDI 720p 高解析攝影機；HD-SDI 1080p 高解析攝影機；HD-SDI 4/8/16CH DVR；D1 即時錄影 4/8/16CH DVR。
- 民國 102 年 ● 推出 HS-MR8000 8 路內建 GPS 車用 DVR；MR4100 高階 4 路車用 DVR；ML075S 簡易型可 SD 卡錄影車用螢幕；HS-ML073G 內建 GPS 車用 7"螢幕；1CH 行車紀錄器；15"鐵道機專案螢幕；720P/Full HD1080P 網路攝影機；SDI 攝影機；700 條槍/管/球型攝影機；1080P 22 倍自動對焦攝影機；新一代 Pelco C 同軸控制攝影機；新外觀快速球型攝影機；高清工業用監視螢幕；10 倍高清攝影機；360 度室外攝影機；高清遠傳傳輸器；1000 條解析度攝影機；960H 即時錄影 4/8/16chDVR。
- 民國 103 年 ● 推出 1.3M/2M 家用型 IP 攝影機；中階/高階 IP 攝影機；低階 IP Kit 攝影機；NVP 2610/2620 車用魚眼校正攝影機；HD Base T SDI 網路線傳輸 CAT5 中繼器；高階 EFFIO-V 攝影機；4/8/16CH NVR；工業級 NVR 可長時間錄影；Mobile DVR 420S/420N；客製化醫療等級螢幕顯示高畫質高亮度畫面；7"車用螢幕內建胎壓偵測器；小型工業用攝影機；7"工程用測試螢幕。
- 民國 104 年 ● 推出手持 DV；7" 觸控 LCD 監視器及 DVR；HD mobile DVR；車隊數位管理系；P/T 家用攝影機；360 度 IP 攝影機；GC6500+3518C IP 攝影機；GW4300 180 度攝影機；HD SPEED DOME 攝影機；鐵道月台監視器；7" 測試用 LCD 監視器；AHD 監視器；New Scales IC 監視器；New AD Board 監視器。
- 民國 105 年 ● 推出 9" DVR 監視器及三防 DVR；HD 類比高清高速球攝影機；360 度 AHD 高清攝影機；TVI/AHD180 度攝影機；高清多合一攝影機；車隊管理系統(VMS3.0)；高清照車牌攝影機；CC2150 倒車攝影機；CC1800 倒車攝影機；REAR/SIDE 平台倒車攝影機。
- 民國 106 年 ● 推出星光級車牌應用攝影機；星光級真實寬動態攝影機；CMOS ISX017 車用攝影機；2433+0130 車用攝影機；車用側照攝影機；車用前照攝影機；四合一攝影機；120-140 廣角度攝影機；AHD/TVI HD 攝影機 360 度 AHD/TVI 攝影機；Camera + DVR 一體機。
- 民國 107 年 ● 推出 HS 攝錄一體機；AHD/TVI4M/5MQHD2477+IMX355 平台；AHD/TVI 4K UHD2480+IMX274 平台；HS eWarpII 攝影機；新式車用前照攝影機；新式車用側照攝影機；新式車用後照攝影機；AVM 攝影機；ADAS (LD/FC) HD Mobile DVR；8+4CH Hybrid Mobile DVR；8CH FHD Mobile DVR。
- 民國 108 年 ● 推出 Hs AI 人臉偵測暨熱感測溫系統；AI BOX iMX8 平台；Nvidia AI 平台 駕駛行為分析；疲勞駕駛偵測器 Edge；車牌辨識攝影機 Edge；車載毫米波系列；4CH、8CH FHD H.265 Mobile DVR；AI 電子圍籬；類比高清熱感攝影機；毫米波雷達攝影機。

參、公司治理報告

一、組織系統 公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門名稱		所營業務
總經理室	特助、秘書	負責總經理所交辦之各項任務
	資訊部	網路系統管理及維護、資訊系統及軟硬體設備維護與管理，軟體之設計、修改及測試，電腦資料之管理與安全維護
稽核室		執行公司內部控制稽核規劃及查核並提出改善建議
研發處	創新研發中心	影像辯試、AI人工智慧及前瞻影像產品之研發
	產品設計中心	IP CAM、DVR、NVR、LCD 監視器之研發、攝影機（含倒車用）及工控用之產品研發、機構之設計、開發與管理
營業處	內銷部	負責國內客戶之產品銷售、市場開發，客戶售後服務及帳款催收
	外銷部	業務銷售計劃之擬定及執行、客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣及客戶售後服務、帳款催收
	企劃部	新產品評估、產銷及市場活動策略分析、廣告訊息分析規劃
	技術支援部	負責技術協助、問題排除及規格撰寫
	專案行銷部	專案、標案市場之案場規劃及維護
生產事業處	資材部	各項原物料採購之分析、詢價、比價、議價、訂購等事宜及跟催，及存量管制及成品出貨管理
	製造部	負責生產製造及執行生產計劃
	生管部	生產計劃之安排及跟催執行、外包產品之管控
	品保部	負責公司品質政策之推行與執行，及進料、製程、出貨之品質管制、統計分析
管理處	行政部	公司制度規章之擬訂與公告，教育訓練之規劃及管控，人事庶務及勞健保之辦理，財產管理、總務工作之執行
	財務部	會計制度建立及執行，一般會計帳務之處理，資金規劃、調度及金融機構往來事宜及一般出納等業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料[一]

109年4月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主管、董事或監察人關係			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	江添貴	男	108.06.25	3年	83.05.23	5,383,191	12.82%	5,383,191	12.82%	694,709	1.65%	0	0	1.大華工專電子系 2.聚聲電子研發工程師 3.昇銳電子(股)公司總經理	1.車威視科技(股)公司董事長	董事長	江送貴 江康華	兄弟 父子	
董事	中華民國	江送貴	男	108.06.25	3年	87.12.22	1,276,420	3.04%	1,276,420	3.04%	269,937	0.64%	0	0	1.竹南高中 2.晶工業業務專員 3.昇銳電子(股)公司營業處經理、副總經理	1.昇銳電子(股)公司總經理 2.哈柏科技(股)公司董事長	董事長	江添貴	兄弟	
董事	中華民國	江康華	男	108.06.25	3年	91.06.26	145,822	0.35%	127,822	0.30%	23,753	0.06%	0	0	中華大學機械工程系	1.昇銳電子(股)公司高級專員 2.車威視科技(股)公司董事長	董事長	江添貴	父子	
董事	中華民國	蔡昌明	男	108.06.25	3年	99.06.17	15,266	0.04%	15,266	0.04%	0	0	0	0	加拿大Concordia大學行銷國貿學系	1.昇銳電子(股)公司營業處處長 2.車威視科技(股)公司總經理	無	無	無	
董事	中華民國	劉祥泰	男	108.06.25	3年	96.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	1.成功大學工業管理研究所博士 2.中山科學研究院技正 3.萬能科技大學工管系副教授兼系主任；經營管理研究所教授兼所長	1.昇銳電子(股)公司顧問 2.萬能科技大學教授	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉貴明	男	108.06.25	3年	92.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	1.大華工專電機工程系 2.確立企業公司負責人 3.銘鴻膠帶企業負責人	錫鴻商業有限公司總經理	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張千里	男	108.06.25	3年	93.06.28	11,111	0.03%	11,111	0.03%	0	0	0	0	1.成功大學企業管系 2.菁英證券自營部經理 3.三陽證券研究員	迅達資訊(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要監察人			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	
監察人	中華民國	萬聖投資有限公司	-	108.06.25	3年	96.06.15	1,413,912	3.37%	1,413,912	3.37%	0	0	0	0	1.健行工業電機系 2.良維工業股份有限公司廠長	東莞輝煌電子有限公司執行副總經理	無	無	無	
	中華民國	代表人：陳慶章	男	108.06.25	3年	96.06.15	744	0.00%	744	0.00%	9,086	0.02%	0	0			無	無	無	
監察人	中華民國	簡義成	男	108.06.25	3年	92.06.30	33,909	0.08%	33,909	0.08%	50,216	0.12%	0	0	明道中學綜合商科	名揚印刷品事業有限公司董事長	無	無	無	
監察人	中華民國	姜義弘	男	108.06.25	3年	92.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	1.東海大學企研所碩士 2.統一證券財務行政部經理 3.富智證券投資顧問有限公司董事長	弘明會計師事務所會計師	無	無	無	

2. 法人股東之主要股東

109 年 4 月 24 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
萬聖投資有限公司	溫秀枝(40%)、江添貴(20%)、江怡婷(20%)、江玉蘭(10%)、江玉然(10%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其重要股東

無。

4. 董事及監察人資料[二]

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 法官、檢察官、律師、 會計師或其他國家考試 業務所需之證書之專門 職業及技術人員	符合獨立性情形 (註 2)												其 他 公 司 董 事 兼 任 數			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
江添貴	商務、會計或相關私立學校講師以上	商務、財務、會計或公司業務所 須之工作經驗					✓										無	
江送貴								✓										無
江康華								✓										無
蔡昌明							✓											無
劉祥泰	✓						✓											無
劉貴明							✓											無
張千里							✓											無
萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章							✓											無
簡義成							✓											無
姜義弘		✓					✓											無

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前 10 名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或以公司第 27 條第 1 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第30條各款情事之一。

(12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月24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
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	江送貴	男	94.04.01	1,276,420	3.04%	267,937	0.64%	0	0	1.竹南高中 2.晶工工業業務專員 3.昇銳電子(股)公司 營業處經理、副總經理	哈柏科技(股)公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	蕭哲彥	男	92.11.01	163,570	0.39%	55,263	0.25%	0	0	1.淡江大學企管系 2.新寶科技課長 3.昇銳電子(股)公司 財務部經理、管理處處長	車威視科技(股)公司監察人	無	無	無	

三、最近年度支付董事、監察人總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金【個別距揭露姓名及酬金方式】

單位：新台幣千元；股；元/股；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註11)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金		員工酬勞(G)(註6)		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	現金金額	股票金額		
董事長	江添貴	2,701	3,790	0	0	72	72	40	60	0	0	0	0	0	0	11.66	16.26	無
董事	江送貴	0	0	0	0	72	72	0	0	2,114	34	34	32	0	9.34	9.34	無	
董事	江康華	0	0	0	0	72	72	0	0	1,331	51	51	75	0	6.34	6.73	無	
董事	蔡昌明	0	0	0	0	72	72	0	0	2,928	0	36	0	0	0.30	17.72	無	
董事	劉祥泰	0	0	0	0	72	72	371	371	0	0	0	0	0	1.84	1.84	無	
獨立董事	劉貴明	0	0	0	0	72	72	35	35	0	0	0	0	0	0.45	0.45	無	
獨立董事	張千里	0	0	0	0	72	72	40	40	0	0	0	0	0	0.47	0.47	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；

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

註1.本公司最近(108)年度並無實際給付一般董事及獨立董事退職退休金；另上列一般董事及獨立董事退職退休金係屬本公司最近(108)年度費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) J
低於2,000,000元	江送貴、江康華、蔡昌明、劉祥泰、劉貴明、張千里	江送貴、江康華、蔡昌明、劉祥泰、劉貴明、張千里	江康華、蔡昌明、劉祥泰、劉貴明、張千里	江康華、劉祥泰、劉貴明、張千里
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	江添貴	江添貴	江添貴、江送貴	江添貴、江送貴、蔡昌明
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	7席	7席	7席	7席

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：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3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：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)。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。

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)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 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6：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，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，並另應填列附表一之三。

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：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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【個別揭露姓名及酬金方式】

單位：新台幣仟元；股：元/股；%：

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	簡義成	0	0	72	72	35	35	0.45	0.45	無
監察人	姜義弘	0	0	72	72	35	35	0.45	0.45	無
監察人	萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	0	0	72	72	0	0	0.30	0.30	無

註：本公司最近(108)年度並無實際給付或提撥費用化之監察人退職退休金。

酬金級距表

監 察 人 姓 名		
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司 本公司 合併報表內所有公司 D	
低於 2,000,000 元	簡義成、姜義弘、 萬聖投資有限公司 (代表人：陳慶章)	簡義成、姜義弘、 萬聖投資有限公司 (代表人：陳慶章)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 席	3 席

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人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)。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。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：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 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

3. 總經理及副總經理之酬金【個別揭露姓名及酬金方式】

單位：新台幣仟元；股：元/股；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	江送貴	1,848	1,848	34	34	266	219	32	0	32	0	9.04	8.84	無
副總經理	蕭哲彥	2,460	2,460	108	108	500	593	180	0	180	0	13.46	13.85	無

註：本公司最近(108)年度並無實際給付總經理及副總經理退職退休金；另上列總經理及副總經理之退職退休金係屬本公司最近(108)年度費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	江送貴、蕭哲彥	江送貴、蕭哲彥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：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 3：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 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 4：係填列最近年度經董事會通過過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(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，並另應填列附表一之三。

註 5：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 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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 9：a. 本欄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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

單位：新台幣千元；股；元/股；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6)		領取自來公司以外資或母事業公司酬金(註7)
		財務報告內所有本公司		財務報告內所有本公司		本公司		本公司		財務報告內所有本公司		本公司		
		本公司	財務報告內所有本公司(註5)	本公司	財務報告內所有本公司(註5)	本公司	財務報告內所有本公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	江送貴	1,848	1,848	34	34	267	219	32	0	32	0	9.04	8.84	無
副總經理	蕭哲彥	2,460	2,460	108	108	500	593	180	0	180	0	13.46	13.85	無
研發處處長	盧濟豐	1,470	1,470	86	86	248	248	60	0	60	0	7.72	6.45	無
營業處處長	吳昆明	1,457	1,457	81	81	160	160	0	0	0	0	7.04	6.38	無
子公司總經理	蔡昌明	0	2,227	0	36	0	701	0	0	550	0	0	14.57	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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、實際或按公平市價設算之租金、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4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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，並另應填列表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*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

單位：新台幣仟元；股；元/股；%

108.04.30	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人 (註)	總經理	江送貴	0	212	212	0.75
	副總經理	蕭哲彥				

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。

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

職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	107 年度		108 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	53.87	84.35	30.40	49.96
監察人	0.99	0.99	1.20	1.20
總經理及副總經理	29.65	29.96	22.50	22.69

1. 本公司支付酬金主要係依據公司章程、股東常會決議之盈餘分配、員工分紅辦法與本公司之核薪辦法等相關規定辦理。
2. 本公司給付董事、監察人酬金之發放，於公司章程中訂定，經股東會決議之。除了根據經營績效決定盈餘分派之董監事酬勞與員工分紅外，本公司總經理及副總經理之獎金發放會隨著實際經營績效及評估未來風險做適當調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	江添貴	8	0	100%	連任，108.6.25 改選
董事	江送貴	8	0	100%	連任，108.6.25 改選
董事	江康華	8	0	100%	連任，108.6.25 改選
董事	蔡昌明	7	0	88%	連任，108.6.25 改選
董事	劉祥泰	7	0	88%	連任，108.6.25 改選
獨立董事	劉貴明	7	0	88%	連任，108.6.25 改選
獨立董事	張千里	8	0	100%	連任，108.6.25 改選
監察人	簡義成	7	0	88%	連任，108.6.25 改選
監察人	姜義弘	7	0	88%	連任，108.6.25 改選
監察人	萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	0	0	0%	連任，108.6.25 改選

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：

董事會	議案內容後續處理	獨董持反對 或保留意見	公司對獨董 意見之處理
第 11 屆第 18 次 108.01.16	本公司購買廠址毗連 443 地號農地案。	無意見	照案通過
第 11 屆第 19 次 108.03.27	1. 一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 5. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	無意見	照案通過
第 11 屆第 20 次 108.05.09	本公司委任會計師事務所內部輪調更換會計師案。	無意見	照案通過
第 12 屆第 3 次 108.08.12	本公司董監事暨重要職員投保責任險，提報董事會。	無意見	照案通過
第 12 屆第 5 次 108.12.26	本公司內部稽核主管異動案。	無意見	照案通過

第 12 屆第 6 次 109.03.27	1. 一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2. 訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。	無意見	照案通過
--------------------------	---	-----	------

(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：
尚無應利益迴避之情形。

三、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。
本公司已於109年3月27日董事會訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並將於明年進行109年度董事會績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	預計110年初對董事會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估	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	依據本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」

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：
本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項。本公司已依法令規定設置及運作薪酬委員會，就董事、監察人及經理人之薪酬予以評估，並向董事會提出建議。並將於111年董事會屆滿改選，成立審計委員會取代監察人。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司尚未設立審計委員會，故無審計委員會運作情形。

2. 最近年度董事會開會 8 次 (A)，監察人參與董事會運作之列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	簡義成	7	88%	連任，108.6.25 改選
監察人	姜義弘	7	88%	連任，108.6.25 改選
監察人	萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	0	0%	連任，108.6.25 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)

監察人認為有必要時，得直接與公司員工及股東直接聯絡、溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人尚無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，列席之監察人尚無反對意見。

3.監察人定期就會計師查核簽證或核閱之財務報告進行財務狀況審閱。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人 108 年度及截至年報刊印日止列席董事會並無任何陳述意見。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率 (%) 則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%) 則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二) 本公司預計111年改選並設置審計委員會及設置其他各類功能性委員會。	本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能無重大差異
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	(三) 本公司已於109年3月27日董事會訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及其評估方式，預計於110年年初進行評估。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，並取具簽證會計師獨立聲明書，經本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性，並未發現有可能影響獨立性之情事。並於第12屆第5次(108年12月27日)董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。 (簽證會計師獨立性及適任性評估詳附表一)	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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議事錄等)、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	本公司係由行政部及財務部同仁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議事錄等)，並指定高階主管負責督導。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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，並妥回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	本公司已於公司網站設置利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)專區，提供利害關係人溝通檢舉與申訴之管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，並揭露於公司網站，公司網址：http://www.hiSharp.com</p> <p>(二) 由財務、資訊等相關單位及發言人、代理人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p> <p>(三) 公司108年度財務報告、季報及每月營收皆於規定期限前公告並申報。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 員工權益、僱員關懷 本公司依勞基法相關規定維護其權益，除提列退休準備金外並著重教育訓練與進修外，另成立福委會舉辦社團活動、文康娛樂，定期舉行健康檢查、提供停車場、子女獎助學金等以照顧其生活，並設置意見箱及申訴管道以維護權益並加強關懷、溝通。</p> <p>(二) 投資者關係 本公司設有發言人及代理人，並重視投資者反映之意見妥適處理之。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司一向與供應商維持良好合作關係，充分溝通並創造互利雙贏之互動。</p> <p>(四) 利害關係人之權利 利害關係人得與公司進行溝通、建言，本公司秉持誠信原則提供充足之經營資訊，以維護其</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形 本公司董事及監察人均具備相關專業知識，且本公司均定期整理財務、會計、法務及進修課程之相關資訊，予董事及監察人參閱。 (108年董事及監察人進修情形如附表二)</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司依法訂定各項規章並執行之，以因應可能之風險並評估管理之。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形 本公司通過 ISO-9001、ISO-14001 國際品質認證及 IATF-16949 汽車業品質管理系統國際認證，銷售之產品亦依客戶之需求取得相關安規認證，並提供產品之相關保固及售後服務。</p> <p>(八)公司已於公司章程第十六條之一明訂得為全體董事及監察人購買責任保險，並自94年起執行至今。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司對於公司治理評鑑之結果均逐年檢討，與相關部門討論擬訂改善事項，並持續推動及追蹤改善情形。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已訂定「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」。 2. 公司網站已設置資訊揭露，包括揭露公司治理相關資訊，及設置利害關係人專區等。 3. 將於109年度加強董事進修時數。 4. 將於109年度加強環境議題之管理政策。 5. 將於111年設置審計委員會，並於年報揭露審計委員會之運作情形。 			<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附表一

108年度簽證會計師獨立性及適任性評估

一、 評估說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條之規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。

二、 評估對象：

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：陳重成會計師

陳招美會計師

三、 評估內容：參酌會計師職業道德規範第十號公報訂定

項目	評估指標	評估結果	
		是	否
1	簽證會計師任期未逾7年。	✓	
2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
3	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓	
4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	✓	
6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源。	✓	
7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	✓	
8	簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。	✓	
9	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	✓	
10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
11	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓	
12	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
13	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	
14	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	✓	

四、 評估結果：

經評估後本公司委任之簽證會計師未有以獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性之規範，出具之財務報告之可信賴無虞。

附表二

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合上市上櫃公司董事、監察人進修要點
董事	江添貴	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
董事	江送貴	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
董事	江康華	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
董事	蔡昌明	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
董事	劉祥泰	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
獨立董事	劉貴明	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
獨立董事	張千里	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
監察人	姜義弘	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師持續進修	6	是
監察人	姜義弘	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是
監察人	簡義成	財團法人會計研究發展基金會	勞動事件法	3	是

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身 分 別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公 開 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註	
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨董	張千里			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨董	劉貴明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	李文學		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	孫伯元			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	108年 6月 24日 解任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：108年6月25日至111年6月24日，108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	張千里	3	0	100%	連任 (108.6.25 董事會委任，任期同本屆董事會)
委員	劉貴明	3	0	100%	新任 (108.6.25 董事會委任，任期同本屆董事會)
委員	李文學	3	0	100%	連任 (108.6.25 董事會委任，任期同本屆董事會)
委員	孫伯元	1	0	100%	108.6.24 解任

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。

三、108年度主要溝通事項及決議摘要如下：

薪酬委員會	溝通事項	溝通結果
第3屆第6次 108.05.09	本公司108年度第一次董事會討論通過之員工酬勞及董監酬勞分配情形。	審議通過
第4屆第1次 108.07.16	本公司107年度董事及監察人酬金。	審議通過
	本公司經理人107年度員工酬勞發放金額。	
第4屆第2次 108.12.26	本公司108年度經理人之年終獎金發放標準。	審議通過
	本公司經理人之薪資報酬調整標準。	
	檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	

註：

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

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

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	√	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)建立與維持環境管理系統，提升公司環境管理績效。</p> <p>(二)研發生產低污染、低耗能、高度環保的綠色產品。</p> <p>(三)遵守環境法規，及公司簽署的其他要求事項，減少製程中廢棄物及有害物質的產生。</p> <p>(四)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，並持續改善環境及預防污染，並將環境政策傳達給所有為組織工作及代表組織工作人員，並向社會大眾公開。</p> <p>(五)本公司推動企業社會責任兼職單位：行政部、財務部，目前仍持續致力企業社會責任之推行，相關事務均向副總經理報告。</p>	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	<p>本公司由管理處為推動企業社會責任(兼)職單位，就落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強資訊揭露等相關議題執行情形，每年一次提報董事會。</p>	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？	√	<p>(一)本公司在環保之推展方面，除了致力於符合國內環境安全衛生相關法規外，也與國際接軌，並已取得ISO14001 國際認證(有效期間為2019年7月2日-2021年7月2日)，及IATF 16949汽車業品質管理系統國際認證(有效期間為2019年4月29日-2022年4月28日)。遵行相關環境法令及客戶要求，持續地改善環</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	<p>境管理系統。</p> <p>(二)本公司秉持節省能源及自然資源之理念，致力環保之精神，提倡廢棄物資源分類及減量，並委託合法機構回收再利用，為提升文書作業效能，持續倡導並擴大本公司各項文件電子化處理，減紙之文件電子化運作機制以降低對環境之衝擊。</p> <p>(三)針對不同季節調節室內冷氣溫度，每月提報與審察廠區及辦公室之用電量，因應調整節能政策，以落實節能減碳及溫室氣體減量。</p>	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取取氣候相關議題之因應措施？	√	<p>(四)本公司全面管控溫室氣體減量政策，針對不同季節調節室內冷氣溫度，以落實達成節能減碳實績，責成管理處總務單位執行相關環保作業。公司每年依據ISO 14001 環境管理系統，訂定環境管理方案之目標據以執行，用電量、用水量及其他廢棄物等加以管理並記錄，就報表紙採購量108年使用100箱較107年減少用量24箱，109年使用76箱較108年減少24箱，逐年實現減廢之目標。</p>	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公約、如性別平等、平作權及禁止歧視等權利，為履行其保障人權之責任，並於「企業社會實務守則」第14條明訂相關管理政策與實務。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司守則差異情形及原因
	是	否	
(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? (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?	✓		無重大差異
	✓		無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	<p>種需求諮詢，及公司溝通的管道。</p> <p>本公司所販售產品貼有安規或節能標章，使消費者能清楚並安心使用，並設有專人提供消費者產品諮詢專線，消費者享有產品售後諮詢服務或申訴管理。此外透過產品責任保險之投保，以保障消費者之權益。</p> <p>(六)與供應商共同向消費者推展具節能、環保性商品，並建立完善商品售後服務，以提升雙方應有的企業社會責任，並與供應商的契約均要求供應商應盡社會責任並遵循環保規章。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	<p>本公司於109年5月28日，由董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」以茲遵循並以管理對經濟、環境及社會風險與影響，「企業社會責任實務守則」已揭露於本公司網站。 (公司網站http://www.hisharp.com)</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：		<p>(一) 節能減碳、溫室氣體減量、減少用水及其他廢棄物管理政策</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保：垃圾分類回收，資源回收再利用。 2. 消費者權益：公司秉持永續發展與配合客戶推動綠色產品，並符合國際各項安規標準，善盡企業公民之義務。 3. 本公司申請ISO 9001、ISO 14001國際認證及IATF 16949汽車業品質管理系統國際認證，推廣並落實環保及車用安全概念。 4. 本公司制定「廢棄物管理規範」，明訂公司之事業廢棄物清理，加強廢棄物管理，掌控廢棄物動向，落實廢棄物分類工作，以避免環境污染，達到廢棄物資源化、安定化、無害化及經濟化等。 5. 本公司透過定期會議持續追蹤檢討用電狀況，推動各項節能減碳措施，包括下列措施： <ul style="list-style-type: none"> (1) 空調溫度管控 (2) 調整各區水龍頭出水量 	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(3)員工用電習慣之教育宣導 (4)無紙化之推行 (5)廠區綠化</p> <p>(二)員工工作環境與人身安全保護措施</p> <p>1. 勞工安全與衛生依主管機關規定，編製安全衛生工作手冊，做為員工處理安全衛生事項之依據。</p> <p>2. 安全衛生管理單位及人員： (1)依勞工安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位，並編制有安全衛生管理員乙員。 (2)依規定實施安全衛生自動檢查。</p> <p>3. 設施安全： (1)訂定機械設備之防護及管理規定。 (2)委託合格廠商每月保養電梯。</p> <p>4. 消防安全 (1)依消防法規定，設置完整之消防系統。 (2)定期實施消防訓練。</p> <p>5. 本公司為了營造安全、健康、舒適、友善的工作環境，致力推行各項措施，並建立「6S管理規範」，維持作業場所的整齊、清潔並保持良好狀態，以符合員工工作環境與人身安全的要求。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)社會貢獻：</p> <p>1. 因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，本公司於109年2月捐贈於桃園市政府自行研發之AI人臉偵測暨熱感測溫系統產品，協助市政府人流自動測溫，並解決人力之負擔，以善盡公司之社會責任。相關資訊請參閱公司網頁：http://www.hisharp.com</p> <p>2. 本公司於109年5月捐贈「財團法人桃園市世外桃園文教公益基金會」醫療防護衣+隔離衣，協助防疫期間之人民安全。</p> <p>3. 提供殘障人士就業機會。</p>			

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

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

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

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制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？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於109年5月28日，由董事會決議通過訂定「誠信經營守則」於守則中訂定防範不誠信行為之方案，並於該方案內，明定相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度：「誠信經營守則」已揭露於本公司網站。(公司網站http://www.hisharp.com)</p> <p>(二) 本公司已於「工作規則」中明確規範「嚴厲禁止任何形式的貪污、賄賂、敲榨勒索及挪用公款之行為」、「不得因職務上之行為或違背職務之行為，接受招待、饋贈、回扣或其他不法利益」防範方案及處理程序，以內部管理辦法規範方式，落實執行員工誠信及自律觀念。</p> <p>(三) 本公司不定期對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解公司誠信經營之政策方案及違反不誠信行為之後果。另於「工作規則」中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司業務往來對象均由本公司按內部規範執行相關查詢與評估，建立合作後亦盡應有之注意，並不定期檢討客戶及廠商之交易狀況，如發現有不正常之交易行為，將中止與其之交易內容。</p>	<p>無重大差異</p>

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√		(二) 本公司透過組織設置互相監督，聚焦誠信經營，並指定管理處為誠信經營守則相關作業之推動執行單位，每年向董事會報告相關事務推動情形，必要時進行專案報告，尚無重大瑕疵事宜。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管述管道，並落實執行？	√		(三) 本公司「董事會議事規則」規定，董事對於會議事項，應於當其自身或其代表人之利害關係者，應於當其於董事會說明其利害關係人之重要內容，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，並不得代理其他董事行使表決權，董事會針對該項規定均落實執行。
(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？	√		(四) 本公司會計制度係以本公司為主體，依據公司法、證券交易法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、重大無異、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、解釋及解釋公告及有關法令規定，並參酌本公司之業務性質、組織方式及實際需要而訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度施行準則」訂定，均已落實執行，稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，提交監察人審閱並提報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 公司內部員工教育訓練必宣導公司的經營理念，強調以信心、誠心、耐心、恆心基礎的公司政策，同時也鼓勵員工參加外部的相關教育訓練課程。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)行政單位為檢舉受理單位，員工內部的申訴管道；外部廠商或客戶可透過公司網站信箱或電話反應意見或申訴。</p> <p>(二)本公司宜就檢舉事由進行秘密調查，其相關資料均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。若確有違反本公司規範及道德標準之事情，將按情節輕重依本公司獎懲辦法，予以懲處。</p> <p>(三)檢舉人身分受保護為原則，不因檢舉而遭受不當之處置。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>(一)公司網站建置公司財務、業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。為建立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，九十八年已制定「內部重大資訊處理作業程序」，所有員工處理重大資訊及其揭露時都應遵循。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異情形。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司有關公司治理的相關規章皆可在公開資訊觀測站：

<http://mops.twse.com.tw>及公司網站<http://www.hisharp.com.tw>查詢。

(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：

1. 本公司對公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	蕭哲彥	108/12/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
		108/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
稽核主管	黃彥菁	108/07/10	中華民國內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6
		108/07/11	中華民國內部稽核協會	稽核人員應具備之勞動法知識從招募到離職	6

2. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人以避免違反或發生內線交易之情事。
請參閱第 47 頁。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

請參閱第 50 頁。

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.股東會之重要決議及執行情形

日期	股東會重要議案	執行情形																					
108.06.25 股東常會	<p>報告事項</p> <p>(一)一〇七年度營業報告。</p> <p>(二)監察人審查一〇七年度決算表冊報告。</p> <p>(三)本公司海外轉投資事業概況報告。</p> <p>(四)一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。</p> <p>(五)庫藏股買回執行情形報告。</p>	<p>一〇七年度員工酬勞已於108/8/30撥放完竣。</p> <p>一〇七年度董監酬勞已於108/8/30撥放完竣。</p>																					
	<p>承認事項</p> <p>(一)承認一〇七年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(二)承認一〇七年度盈餘分配案。</p>	<p>本案經投票表決照案通過。</p>																					
	<p>討論事項</p> <p>(一)資本公積發放現金案。</p> <p>(二)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>(三)通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>(四)通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。</p> <p>(五)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>(六)通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案</p>	<p>決議通過一〇七年度資本公積發放案；並訂定108/8/7為除息基準日，股東現金股利業已於108/8/30撥放完竣。</p> <p>(資本公積每股配發0.17元)</p> <p>本案經投票表決照案通過，已依決議執行。</p> <p>本案經投票表決照案通過，已依決議執行。</p> <p>本案經投票表決照案通過，已依決議執行。</p> <p>本案經投票表決照案通過，已依決議執行。</p> <p>本案經投票表決照案通過，已依決議執行。</p>																					
	<p>選舉事項</p> <p>(一)改選董事及監察人案。</p> <p>(二)解除董事及其代表人競業禁止之限制案。</p>	<p>董事及監察人當選名單如下：</p> <table border="1" data-bbox="1109 1429 1412 1960"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>江添貴</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>江送貴</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>江康華</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡昌明</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>劉祥泰</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉貴明</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>張千里</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>萬聖投資有限公司 代表人： 陳慶章</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>簡義成</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>姜義弘</td> </tr> </tbody> </table> <p>本案經投票表決照案通過。</p>	職稱	姓名	董事	江添貴	董事	江送貴	董事	江康華	董事	蔡昌明	董事	劉祥泰	獨立董事	劉貴明	獨立董事	張千里	監察人	萬聖投資有限公司 代表人： 陳慶章	監察人	簡義成	監察人
職稱	姓名																						
董事	江添貴																						
董事	江送貴																						
董事	江康華																						
董事	蔡昌明																						
董事	劉祥泰																						
獨立董事	劉貴明																						
獨立董事	張千里																						
監察人	萬聖投資有限公司 代表人： 陳慶章																						
監察人	簡義成																						
監察人	姜義弘																						

2.董事會之重要決議

日期	屆次	重要決議及執行情形
108.01.16	第 11 屆 第 18 次	通過本公司購買八德區新霄裡段 443 地號(農地)不動產案。
108.03.27	第 11 屆 第 19 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇七年度營業報告。 2. 海外轉投資事業概況報告。 3. 庫藏股買回執行情形報告。 4. 通過一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 5. 通過承認一〇七年度財務報表(含合併財務報表)案。 6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 11. 通過改選董事及監察人案。 12. 通過提名一〇八年選任董事(含獨立董事)、監察人候選人名單。 13. 通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 14. 通過本公司一〇七年度內部控制制度自行檢查評估報告，表示設計或執行均有效，並出具內部控制制度聲明書。 15. 通過訂定一〇八年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案。
108.05.09	第 11 屆 第 20 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司委任會計師事務所內部輪調更換會計師案。 2. 通過本公司一〇八年度第一季財務報表案。 3. 通過本公司一〇七年度盈餘分配案。 4. 通過本公司以資本公積發放現金案。 5. 通過決議本公司一〇八年股東常會提名董事、獨立董事、監察人候選人名單。 6. 通過新增一〇八年股東常會召集事由案。 7. 通過向兆豐國際商業銀行、彰化銀行新額度之申請案。
108.06.25	第 12 屆 第 1 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 完成推選董事長案。 2. 完成聘任薪資報酬委員會委員案。
108.07.26	第 12 屆 第 2 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司累積未分配盈餘配發股東現金紅利除息基準日。 2. 通過本公司資本公積發放現金除息基準日。 3. 通過向元大商業銀行新額度之申請。

日期	屆次	重要決議及執行情形
108.08.12	第 12 屆 第 3 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年上半年財務報告。 2. 投保董監事暨重要職員保責任險 3. 通過向板信商業銀行、台北富邦銀行等新額度之申請案。
108.11.11	第 12 屆 第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年前三季財務報告。 2. 租賃董事長座車報告。 3. 通過向第一商業銀行、合作金庫銀行等新額度之申請案。
108.12.27	第 12 屆 第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估公司具備「自行編製財務報告能力」報告。 2. 通過本公司一〇九年度稽核計畫案，並已於 108 年 12 月 25 日上傳公開資訊觀站。 3. 通過本公司一〇九年度財務預算案。 4. 通過子公司車威視科技股份有限公司一〇九年度稽核計畫案。 5. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 6. 通過本公司內部稽核主管異動案。 7. 通過向合作金庫商業銀行新額度之申請案。
109.03.27	第 12 屆 第 6 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年度營業報告。 2. 海外轉投資事業概況報告。 3. 上櫃公司「自行編製財務報告」報告。 4. 通過一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 5. 通過承認一〇八年度財務報表(含合併財務報表)案。 6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。 8. 通過本公司一〇八年度內部控制制度自行檢查評估報告，表示設計或執行均有效，並出具內部控制制度聲明書。 9. 通過訂定一〇九年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案。 10. 通過向台新國際商業銀行新額度之申請案。
109.05.08	第 12 屆 第 7 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 購買高雄市左營區新庄段不動產報告。 2. 通過本公司一〇八年度第一季財務報表案。 3. 通過本公司一〇八年度盈餘分配案。 4. 通過向兆豐國際商業銀行、彰化銀行、第一商業銀行等新額度之申請案。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年05月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核副理	黃彥菁	107/04/01	108/09/30	個人生涯規劃
營業處處長	吳昆明	108/04/01	109/04/30	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

昇銳電子股份有限公司
內部重大資訊處理作業程序

第一章 總則

- 第一條 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，特制定本作業程序，以資遵循。
- 第二條 本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。
- 第三條 本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人，及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。
- 第四條 本作業程序所稱之內部重大資訊指涉及本公司之財務、業務或證券之市場供求、公開收購，對其股票價格有重大影響，或對正當投資人之投資決定有重要影響之消息，其範圍如下：
- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事。
 - 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對本公司財務或業務有重大影響。
 - 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對本公司營業有影響者。
 - 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者。
 - 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定，股票為禁止轉讓之裁定。
 - 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動。
 - 七、變更簽證會計師。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內。
 - 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除，改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對本公司財務或業務有重大影響。
 - 九、辦理重大之募集發行或私募具股權性質之有價證券、減資、合併、收購、分割、股份交換、轉換受讓、直接或間接進行之投資計畫，或前開事項有重大變更。
 - 十、辦理重整、破產、解散、或申請股票終上市或在證券商營業處所終止買賣，或前開事項有重大變更者。
 - 十一、本公司董事停止行使職權之假處分裁定，致董事會無法行使職權，或本公司獨立董事均解任者。
 - 十二、發生災難、集體抗議、罷工、環境污染或其他重大情事，致造成本公司重大損害，或經有關機關命令停工、停業、歇業、廢止或撤銷相關許可者。
 - 十三、本公司之關係人或主要債務人或其連帶保證人遭退票、聲請破產、重整或其他重大類似情事；本公司背書或保證之主債務人無法償付到期之票據、貸款或其他債務者。
 - 十四、公司發生重大之內部控制無弊、非常規交易或資產被掏空者。
 - 十五、公司與主要客戶或供應商停止部分或全部業務往來者。
 - 十六、公司財務報告有下列情形之一：
 - (一) 未依證券交易法第三十六條規定公告申報。
 - (二) 編製之財務報告發生錯誤或疏漏，有證券交易法施行細則第六條規定應更正且重編。

(三) 會計師出具無保留意見或修正式無保留意見以外之查核或核閱報告者。但依法律規定損失得分年攤銷，或第一季、第三季及半年度財務報告若因長期股權投資金額及其損益之計算係採被投資公司未經會計師查核簽證或核閱之報表計算等情事，經其簽證會計師出具保留意見之查核或核閱報告者，不在此限。

十七、公開之財務預測與實際數有重大差異者或財務預測更新(正)與原預測數有重大差異者。

十八、公司辦理買回本公司股份者。

十九、進行或停止公開收購本公司所發行之有價證券者。

二十、公司取得或處分重大資產。

二十一、在證券集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券有標購、拍賣、重大違約交割、變更原有交易方法、停止買賣、限制買賣或終止買賣情事或事由。

二十二、證券集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券有被進行或停止公開收購。

二十三、本公司或從屬之控制公司股權有重大異動者。

二十四、其他涉及本公司之財務、業務或證券之市供求，對本公司股票價格有重大影響，或對正當投資人之投資決定有重要影響者。

第五條 本公司處理內部重大資訊專責單位為發言人或發言人指定之人員，其職權如下：

一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。

二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。

三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。

四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。

五、其他與本作業程序有關之業務。

第二章 內部重大資訊保密作業程序

第六條 內部人保密責任

一、本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務。

二、知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

三、本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

第七條 資訊保密

一、本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以副本寄送之方式告知單位主管。

二、公司內部重大資訊之檔案文件，應由權責人員備份並保存於安全之處所。

第八條 本公司應確保防火牆之建立，並採取適當防火牆管控措施，並定期測試。對於公司未公開之內部重大資訊檔案文件應加強保管、保密措施。

第九條 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第三章 內部重大資訊揭露之處理程序

第十條 本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條 對外發言

- 一、本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。
- 二、本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條 公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條 媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

第四章 異常情形之處理

第十四條 異常回報及因應

- 一、本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及稽核室報告。
- 二、發言人或發言人指定之人員於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集稽核室等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，稽核室亦應本於職責進行查核。

第十五條 有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第五章 內部控制作業及內部教育宣導

第十六條 本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條 本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導；對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第六章 附則

第十八條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

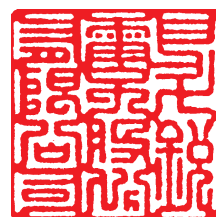
昇銳電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月27日董事會通過，出席董事6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。

昇銳電子股份有限公司



董事長：江添貴



簽章

總經理：江送貴



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成	陳招美	108.01.01~108.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			120	120
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		2,350		2,350
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費(附表二之四)，有下列情事之一者，應揭露下列事項：

給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成 陳招美	2,350				120	120	108 年度	薩摩亞公司維持年費

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費並未達審計公費之四分之一以上。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年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：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	一〇八年五月九日		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整，自民國一〇八年第一季起財務報表簽證工作由陳重成會計師及張耿燿會計師更換為陳重成會計師及陳招美會計師負責簽證。爰經董事會決議通過委託勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及陳招美會計師辦理簽證事宜。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況 主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
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	V 不適用	
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	陳重成會計師、陳招美會計師
委任之日	一〇八年五月九日
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第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函
不適用。

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

無此情形。

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

(一)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

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 30 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	江添貴	0	0	0	0
董事兼總經理	江送貴	0	0	0	0
董事	江康華	(43,000)	0	(18,000)	0
董事	蔡昌明	0	0	0	0
董事	劉祥泰	0	0	0	0
獨立董事	劉貴明	0	0	0	0
獨立董事	張千里	0	0	0	0
監察人	簡義成	0	0	0	0
監察人	姜義弘	0	0	0	0
監察人	萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	0	0	0	0
副總經理	蕭哲彥	0	0	0	0

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者

無。

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

109年4月30日

單位：股；%

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東會計準則公報第六號或內名稱。(註3)	間人以其關係者，及姓名(註)	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
江添貴	5,383,191	12.82%	694,709	1.65%	0	0%	江送貴、江玉蓮、江萬聖、江怡、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡	二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等	註4
郭淑妙	2,629,504	6.26%	0	0%	0	0%	無	無	
萬聖投資有限公司	1,413,912	3.37%	0	0%	0	0%	江送貴、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡	註4、註5、註5、註5	
萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	744	0.00%	9,086	0.02%	0	0%	無	無	
江送貴	1,276,420	3.04%	269,937	0.64%	0	0%	江送貴、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡	二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等	註5
許德榮	916,000	2.18%	0	0%	0	0%	無	無	
于凱玲	764,000	1.82%	0	0%	0	0%	無	無	
溫秀枝	694,709	1.65%	5,383,191	12.82%	0	0%	江送貴、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡、江玉蓮、江怡	配偶、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等、二親等	註4
昇銳電子股份有限公司 庫藏股專戶	503,000	1.20%	0	0%	0	0%	無	無	
邱宗男	478,000	1.14%	0	0%	0	0%	無	無	
趙均珮	444,000	1.06%	0	0%	0	0%	無	無	

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

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

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

註4：萬聖投資有限公司董事長與江添貴為配偶關係。

註5：萬聖投資有限公司董事長與江送貴、江玉蓮為二親等關係。

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

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
HI SHARP HOLDINGS (SAMOA) LTD.	400,000	100%	0	0	400,000	100%
HI SHARP INVESTMENTS (SAMOA) LTD.	0	0	380,000	100%	380,000	100%
昇銳(天津)電子 有限公司	0	0	(註 2)	100%	(註 2)	100%
車威視科技股份有限 公司	2,100,000	70%	0	0	2,100,000	70%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：係屬股東出資證明之股單。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

109年4月30日

單位：仟股；新台幣仟元

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
87/12	10	13,600	136,000	13,600	136,000	現金增資 46,000 仟元	無	註 01
88/09	10	25,000	250,000	16,800	168,000	盈餘轉增資 9,000 仟元 資本公積轉增資 23,000 仟元	無	註 02
88/12	10	25,000	250,000	19,900	199,000	現金增資 31,000 仟元	無	註 03
90/09	10	25,000	250,000	23,000	230,000	現金增資 31,000 仟元	無	註 04
92/10	10	31,000	310,000	25,000	250,000	盈餘轉增資 20,000 仟元	無	註 05
93/09	10	31,000	310,000	26,800	268,000	盈餘轉增資 18,000 仟元	無	註 06
94/09	10	39,000	390,000	30,000	300,000	盈餘轉增資 32,000 仟元	無	註 07
95/06	10	39,000	390,000	32,250	322,500	盈餘轉增資 22,500 仟元	無	註 08
95/09	10	39,000	390,000	36,600	366,000	現金增資 43,500 仟元	無	註 09
96/08	10	60,000	600,000	38,430	384,300	盈餘轉增資 18,300 仟元	無	註 10
96/11	10	60,000	600,000	42,000	420,000	現金增資 35,700 仟元	無	註 11

註 01：經濟部 88.01.13 經(088)商字第 088101334 號函核准。

註 02：經濟部 88.11.19 經(088)商字第 088141987 號函核准。

註 03：經濟部 89.02.22 日經(089)商字第 089105449 號函核准。

註 04：財政部證券暨期貨管理委員會 90.09.24 台財證(一)字 14449 號函核准。

註 05：經濟部 92.10.13 經授中字第 09232797320 號函核准。

註 06：經濟部 93.09.16 經授中字第 09332726250 號函核准。

註 07：經濟部 94.09.22 經授中字第 09432861980 號函核准。

註 08：經濟部 95.06.26 經授中字第 09532382180 號函核准。

註 09：經濟部 95.09.14 經授中字第 09532840200 號函核准。

註 10：經濟部 96.08.21 經授中字第 09632629190 號函核准。

註 11：經濟部 96.11.26 經授中字第 09633106490 號函核准。

109年4月30日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
記名式 普通股	42,000,000	18,000,000	60,000,000	—

註 1：係上櫃公司股票。

本公司無以總括申報制度募集與發行有價證券之情事。

(二)股東結構

109年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	171	14,862	12	15,045
持有股數	0	0	2,152,193	39,845,795	2,012	42,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	5.12%	94.87%	0.01%	100.00%
第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：無。						

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

每股面額十元

109年4月30日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	11,891	92,520	0.22%
1,000 至 5,000	2,246	4,858,412	11.57%
5,001 至 10,000	444	3,671,574	8.74%
10,001 至 15,000	147	1,878,038	4.47%
15,001 至 20,000	88	1,652,790	3.94%
20,001 至 30,000	64	1,675,057	3.99%
30,001 至 40,000	32	1,147,524	2.73%
40,001 至 50,000	32	1,463,653	3.49%
50,001 至 100,000	51	3,684,387	8.77%
100,001 至 200,000	28	4,189,642	9.98%
200,001 至 400,000	12	3,183,667	7.58%
400,001 至 600,000	3	1,425,000	3.39%
600,001 至 800,000	2	1,458,709	3.47%
800,001 至 1,000,000	1	916,000	2.18%
1,000,001 以上	4	10,703,027	25.48%
合計	15,045	42,000,000	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

(四)主要股東名單

109年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
江添貴		5,383,191	12.82%
郭淑妙		2,629,504	6.26%
萬聖投資有限公司		1,413,912	3.37%
江送貴		1,276,420	3.04%
許德榮		916,000	2.18%
于凱玲		764,000	1.82%
溫秀枝		694,709	1.65%
昇銳電子股份有限公司庫藏股專戶		503,000	1.20%
邱宗男		478,000	1.14%
趙均珮		444,000	1.06%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年 度	107 年	108 年	當 年 度 截 至 109 年 4 月 30 日 (註 8)
		每股 市價(註1)	最 高		20.95
最 低			10.05	12.75	10
平 均			16.01	15.29	12.31
每股淨 值(註2)	分 配 前		13.58	13.78	13.73
	分 配 後		13.33	13.78	(註 1)
每股 盈 餘	加權平均股數		42,000,000	42,000,000	41,497,000
	追溯調整前		0.37	0.61	0.16
	追溯調整後(註 3)		0.37	0.61	0.16
每股 股 利	現 金 股 利		0.33	(註 2) 0.52	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	(註 2) 0	—
		資 本 公 積 配 股	0.17	(註 2)	—
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		0	0	—
投資報 酬分析	本 益 比 (註 5)		43.27	25.07	—
	本 利 比 (註 6)		48.52	29.40	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		0.02	(註 2) 0.03	—

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
108 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第二十條：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為原則，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬具盈餘分配議案，就當年度所分配股利之10%以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利及營運狀況，經股東會通過為之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形，係依以上之股利政策執行；

(1) 本公司一〇八年度盈餘分配議案，業經董事會於109年05月08日通過，相關分派如下所列：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積未分配盈餘	558,376
本期稅後淨利	25,155,783
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,027,808)
可供分配盈餘	24,127,975
減：提列10%法定盈餘公積	(2,412,798)
本期可供分配盈餘	22,273,553
分配項目：	
股東紅利-現金(0.52元)/每股	21,578,440
期末累積未分配盈餘	695,113

註：上述股東紅利係本公司截至108年12月31日止已發行普通股股數(扣除庫藏股503,000股)41,497,000股為計算基準。

(2) 本公司一〇八年度稅後淨利為新台幣25,155,783元，可供分配之盈餘為新台幣24,127,975元，股利分派依據公司營運狀況，考量未來資金預算及需求，並兼顧股東利益，於109年05月08日董事會決議擬議分配股東現金股利新臺幣21,578,440元(為一〇八年度稅後淨利85.779%，可供分配之盈餘89.43%)，每股配發新臺幣0.52元。

(3) 股東現金股利俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。嗣後若因本公司買回本公司股份、庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理，並公告週知。

(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：

本公司依規定不需公開一〇九年度財務預測，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊並不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，董監酬勞僅得以現金為之，員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會決議行之，並提股東會報告。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額：

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：

員工及董監事酬勞估列金額，係以截至當期止之本期淨利後，依章程所定之成數範圍並參酌以往發放成數為基礎估列。

(2) 配發股票酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際配發金額與估列數無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

A：員工現金酬勞：新台幣 3,619,985 元。

B：員工股票酬勞：新台幣 0 元。

C：董事酬勞金額：新台幣 723,996 元。

D：與估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

新台幣元

	董事會決議 配發金額	股東會報告案 配發金額
員工酬勞-現金	1,728,422	1,728,422
董事酬勞-現金	345,684	345,684
合計	2,074,106	2,074,106

實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

庫藏股買回執行情形(已執行完畢者)

買 回 期 次	第二次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	108年1月4日至108年2月13日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣10.5元至16元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 503,000股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣7,324,380元
已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	50.3%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	503,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.1976%

二、公司債辦理情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，並無辦理公司債之情事。

三、特別股辦理情形

本公司並無辦理特別股之情事。

四、海外存託憑證辦理情形

本公司並無參與發行海外存託憑證之情事。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司並無發行員工認股權憑證之情事。

六、限制員工權利新股辦理情形

本公司並無發行限制員工權利新股之情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司並無併購或受讓他公司股份發行新股之情事。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，並無已發行或私募有價證券之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- | | |
|-----------------|----------------------------|
| (1)電器及視聽電子產品製造業 | (2)電子零組件製造業 |
| (3)光學儀器製造業 | (4)電器承裝業 |
| (5)電器安裝業 | (6)儀器、儀表安裝工程業 |
| (7)電器批發業 | (8)精密儀器批發業 |
| (9)電子材料批發業 | (10)電器及電子產品修理業 |
| (11)國際貿易業 | (12)資料儲存媒體製造及複製業 |
| (13)汽、機車零件配備批發業 | (14)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要商品	108 年度	
	銷售金額	營業比重(%)
監視器	28,592	3.45
攝影機	188,247	22.71
倒車系統	333,238	40.21
成品	185,626	22.40
材料及其他	93,083	11.23
合計	828,786	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

- (1)監視器：各種尺寸之 LCD 監視器、觸控式 LCD 監視器、寬螢幕 LCD 監視器、多媒體播放 PVM LCD 監視器、內建 DVR Combo LCD 監視器、Full HD 高解 LCD 監視器、工業用及醫療用監視器、7" 胎壓偵測/GPS 顯示器。
- (2)攝影機：高解析彩色攝影機、自動對焦攝影機、日夜型 IR 紅外線攝影機、IP CAM 網路攝影機、無線網路攝影機、低照度攝影機、高速球型攝影機、防暴型攝影機、寬動態攝影機、智慧型位移偵測白光攝影機、UTP 雙絞線傳輸攝影機、360 度室內型全景攝影機、Full HD 高解攝影機、22x 全自動變焦網路攝影機、HD-SDI 攝影機、1.3M/2M 家用型 IP 攝影機、工業用攝影機、EFFIO-V 高畫質攝影機。
- (3)倒車系統：5.5"~8" 倒車用 LCD 監視器、7" 倒車用 LCD 監視器、7" 倒車用觸控 LCD 監視器；室外防水型彩色倒車攝影機、車用側視攝影機；車用多分割 LCD、車用 LCD、NVP2610/2620 車用魚眼矯正攝影機。
- (4)數位影像錄放影機：多路 (4CH / 8CH / 16CH) 之各種影像規格 (JPEG / M-JPEG / MPEG-4 / H.264) DVR 數位錄放影機，如：多工處理 DVR、DI 即時錄放影 (4CH/8CH/16CH)DVR、HD-SDI (4CH/8CH/16CH)DVR、4CH 車用 DVR、網路影像錄放影機(NVR)、SDI 網路線傳輸 CAT5 中繼器。
- (5)材料及其他：監控型多媒體伺服器、網路影像伺服器、矩陣控制器、副控鍵盤、彩色數位壓縮器、彩色分割器。

4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司最近年度持續投入研究發展費用，積極研究開發新產品以符合市場發展趨勢及客戶需要，目前計畫開發之產品主要如下：

◎AI 人工智慧系統：

- (1)AI 人流人群計算
- (2)AI 深度學習車牌辨識 低速應用
- (3)AI BOX 安控應用
- (4)AI 行為偵測訓練模型
- (5)AI BOX & 熱影像攝影機 體溫監測系統
- (6)AI 人臉辨識

◎全監控系統：

- (1)3M 高清類比同軸帶聲 TP3813 平台
- (2)5M 高清類比同軸帶聲 TP3815 平台
- (3)8M 高清類比同軸帶聲 TP3818 平台
- (4)X022 nVidia Smart IPCam
- (5)10.1" HD Quad Monitor
- (6)BSD 毫米波 + 攝影機 AI 物件偵測
- (7)毫米波控制盒 ADAS

◎車載系統：

- (1)AI BOX ADAS & 疲勞駕駛暨不當駕駛行為偵測
- (2)HD Hybrid Mobile DVR 8+4ch
- (3)車用 Edge Smart Camera
- (4)新式側照車用攝影機
- (5)IMX8 HD Android Smart Monitor

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

電子安全器材產業可概分為安全監控系統(Close Circuit Television System, 簡稱 CCTV)、門禁、防盜及對講四大領域，其中尤以 CCTV 佔整體電子安全器材產業產值之大部分，安全監控產業，包含了光電技術、數位處理、影像處理、自動控制、網路技術，因此除了傳統的安全器材業者外，隨著資訊與數位技術的蓬勃發展，我國安全監控產業依產品別可分為四大部分：

- (1)影像輸入：包括如黑白攝影機、彩色攝影機、紅外線攝影機、無線攝影機、網路攝影機、高解析攝影機、球型攝影機、360 度攝影機及鏡頭等產品。
- (2)影像處理：包括 4CH、8CH、16CH 的數位錄放影機、網路錄放影機及矩陣式多點影像處理器等產品。
- (3)顯示及記錄：包括 LCD 監視器、H. 264DVR 即時 Dual Stream 數位錄放影機、網路監控、3G 行動監控、多媒體廣告機等產品。
- (4)車載系統：車用 2.5mm、3.6mm、3.7mm 攝影機、7 吋 LCD 監視器、8.4 吋 LCD 監視器、2CH、4CH 數位錄放影機、4CH、8CH 內鍵 GPS 數位錄放影機。

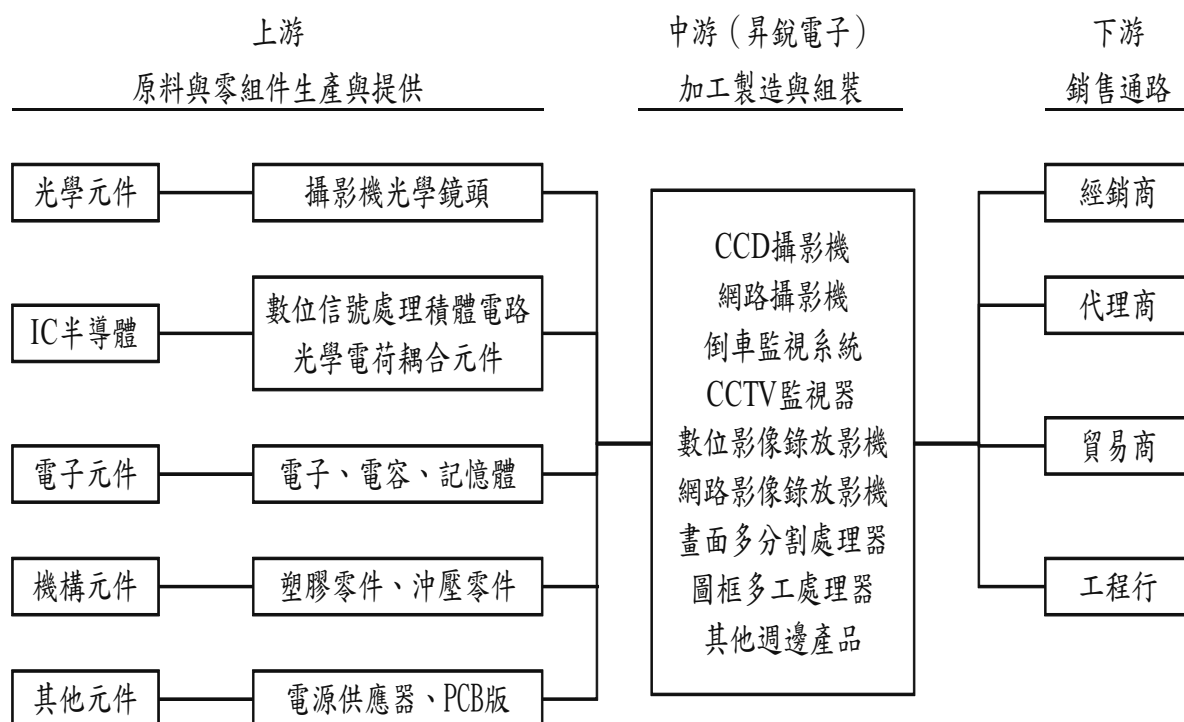
2020年受新冠狀病毒疫情影響，全球性的人流管制與國境封閉等對總體經濟的衝擊甚鉅，多數產業也面臨停工、遠距辦公等考驗，而監控產業同樣也受此波動影響，就本公司而言，針對安控產品及網路監控產品，具備充足研發能量的公

司掌握機會持續穩定的將新技術量產化，在市場回溫時面對產品快速興起與淘汰，並站穩腳步逐漸擴張市場的市佔率，投入資源參與大規模公共建設與新專案項目。廠商導入更新人工智能技術並將之產品化的速度為提高經濟規模與拉高競爭門檻的關鍵。

歐美日大廠品牌持續減少對終端設備(此處指攝影機以及網路錄影機)的研發投入，將有限的資源投入純軟體平台的開發，以求更高的附加價值以及更佳的投资回報；台灣廠商具有技術自主與供應鏈完整的優勢，在這個產業推移的過程中，仍存在著許多潛在的商機。昇銳具備深厚技術實力的開發商，可以吸引更多與國際大廠合作的機會，善用彼此的長處，建立起長期合作關係，以維持領先市場的佔有率及技術水準。

總體而言，2020 持續聚集研發實力、調整備料策略，對於未來的前景保持著審慎樂觀的態度。然而面對多變的未來以及強勁的對手，相信唯有持續與領導廠商及供應商強強合作，掌握先進技術以及先端製程，輔以更有彈性的商業模式，才能持續掌握市場先機，為員工及股東創造更多價值。

2. 產業上中下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

① 紅外線熱成像技術發展趨勢

今年在新冠肺炎影響下，許多廠商紛紛推出熱感測溫設備協助檢疫人員做各場域進出口人員快篩檢測，讓原本屬於軍用及工業控制之熱感偵測應用，隨著產品技術不斷成熟，逐步演變成民用防疫用途。根據世界衛生組織 WHO 2020 年 2 月底所公布的報告顯示，新型冠狀病毒肺炎的前十大患者症狀排行榜，有高達 87.9% 的人都曾出現發燒症狀，排名第一，因此在防疫或自我保護上，體溫篩檢視為最迅速及最有效之方式。

紅外線熱成像是一種能將不可見的紅外線輻射變為可見的熱圖像。根據紅外線熱成像中偵測器工作方式不同，可分製冷型和非製冷型，製冷型紅外線熱像儀通常需要將感測器置放於極度低溫的環境中，才能有效偵測各種物體所輻射出來的紅外線，其特點在於感測靈敏度高，所攝錄出的影像品質比較好，但也較為昂貴。而非製冷型紅外線熱像儀具有低成本、低功耗、壽命長、小型化等技術優勢，在操作上不需特別冷卻，在室溫下即可使用，因此啟動速度快，耗電也低。

② 車載監控系統發展趨勢

本公司在車載監控系統發展上，經過 20 年的努力已經開花結果，根據 Gartner 預測，2020 年全球車聯網汽車銷量可達 6,100 萬量，市場規模不小，安防系統設備在此一相關技術元件中，如感測器、微控制器 (MCU)、數位信號處理器 (DSP)、無線通訊元件及各種模組等，以及後裝市場的商用車 (大眾運輸、物流、計程車…) 等領域都有可觀商機。

近年來智慧型車載系統蓬勃發展，車載系統的最大功用在於協助業主做好「管理」，必須從管理的角度為業主提供良好的方案，如何從巨量資料中提煉出更具價值的資訊，用來協助改善行車安全、管理駕駛行為，未來車載監控可望結合更多功能與周邊裝置，並提升軟硬體整合度，讓監視影像畫面呈現更多訊息，便於搜尋與滿足業主佐證及駕駛行為分析的需要。

③ 人臉辨識發展趨勢

人臉辨識技術不僅可以幫助國家抓出罪犯，也可以幫助簡化人工確認流程，帶來便利性，甚至視訊會議與智慧家電的新發展，也能與人臉辨識技術有關，各產業、領域都將受到人臉辨識技術的幫助，對於安防、居家照護的發展應用，也是關注焦點。

人臉辨識技術應用在公共領域，近年已經有不少例子，因為國家安防監控有這樣的需求，不論是要抓出犯罪者，或是提供快速身分確認的服務，都能應用，在公共領域中，如何提供安全環境與便民服務，是政府、警務單位與民眾都很關心的議題，而人臉辨識是可以帶來幫助的一種技術，其中警方治安維護與機場出入境管制，就是主要應用場景。而在私領域中，人臉辨識也為企業與個人帶來更多效益，如實體零售與服務業，人臉辨識與智慧影像監控分析成利器，在行動支付之後，人臉支付也成新穎的話題，尤其是在智慧零售與無人商店等議題中，受到極大的關注，人臉辨識應用也是許多科技大廠關注的焦點，

或許在不久幾年之內，我們就可以看到人臉辨識應用，如同之前的行動應用發展一般，快速普及在我們生活周遭。

④全景攝影機發展趨勢

全景攝影機所帶動的新「視」界，將會為安全監控的規劃與使用模式，開啟一個新局面。也許有些人會擔心，全景攝影機的出現，在某些情況下是否會直接降低固定式攝影機的裝機量，但事實上，全景攝影機雖然看得廣、看得全，但固定式攝影機、Speed Dome 看得遠、看得細的特色也是無可取代。

⑤數位 NVR 網路發展趨勢

在安全監控產業中，NVR 的應用相當普遍，一般情況下，NVR 的設置兼具相當程度的靈活特性，例如監控視訊的同步錄製與重播功能，與豐富的遠端控制功能，甚至於新一代的 NVR 則採行更友善的人機互動介面(User Interface)提供相關控制與設定功能需求，而目前智慧型 NVR 則朝向整合智慧型監控畫面動態感應與 PTZ 攝影機(Pan/Tilt/Zoom Camera)連動控制。

NVR 是一個完完全全的數位化監控系統，NVR 透過網路環境接收圖像/視訊串流等…數位資料，而內嵌的作業系統則即時將視訊串流採數位化格式記錄到硬碟數位儲存媒體中，期間所有資料均採數位化系統進行，可同時與數位或類比攝影機相連接，並透過數位格式將監控影像記錄於硬碟。

⑥AI 智能影像技術

近年來安防產業技術持續進步，各監控廠商積極開發 AI 人工智慧結合既有之安防影像處理技術，提高原本傳統監控設備之附加價值。

在智慧城市觀念普及下，安防監控智能化程度不斷提高，AI 人工智慧在安防監控市場上之應用革新，利用先進的影像分析及深度學習技術，可快速準確地識別出個體人物的各種重要特徵，如性別、年齡、髮型、衣著、體型、是否戴眼鏡等等，並利用智能影像分析於影像伺服器集群的輔助，對監控系統中幾百支影像監控攝影機進行 24 小時不間斷的多特徵分析與檢索，即時找尋可疑人員，發出預先告警信號，達到預先通知，即時處理。

(2)產品之競爭情形

台灣安控市場發展近三十年，為全球重要研發、生產基地，產品以歐洲及美洲為主要外銷地區，主要競爭對手為韓國及中國大陸的專業製造商，而大陸廠商主要係以價格戰加入競爭之列。台灣監控廠商的成長皆以監控設備之硬體研發、生產和製造為主，在各家競相持續投入新產品研究發展，並邁入影像高清化、全面數位化、應用差異化及行業監控需求個別化，努力跨入高清監控設備的生產和製造，仍具有一定之競爭力。

我公司長期堅持建立研發團隊，深耕研發技術，陸續獲得國際知名大廠認同，同時公司在全球銷售策略運作下，積極擴展國際市場，本公司已通過 ISO 14001、IATF 16949 國際品質認證，更強化內部組織運作，使各項作業均達到高品質的要求，且能透過源頭的控制，而使客戶達到最大的滿足，並與客戶能共生共榮。

(三)技術及研發概況

1. 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	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日止
研發費用	38,279	34,173	44,167	12,510
營業收入	753,440	766,505	828,786	203,020
研發費用佔 營業收入比率	5.08%	4.46%	5.33%	6.16%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

項目	內 容
AI 人工智慧系統	<ul style="list-style-type: none">● AI 電子圍籬● AI BOX iMX8 平台● Nvidia AI 平台 駕駛行為分析● Nvidia AI 平台 人群密度偵測
攝影機	<ul style="list-style-type: none">● 類比高清晰熱感攝影機● 毫米波雷達攝影機
數位影像	<ul style="list-style-type: none">● 4CH FHD H.265 Mobile DVR● 8CH FHD H.265 Mobile DVR
車載系統	<ul style="list-style-type: none">● 疲勞駕駛偵測器 Edge● 車牌辨識攝影機 Edge● 車隊管理系統 Win Base● 毫米波 BSD● 毫米波 RCTA● 毫米波 FCWS

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

(1)行銷策略

- ①持續爭取 ODM/OEM 客戶，積極拓展海外市場並朝精緻化服務，對具發展潛力的市場如日本、越南、印尼及東南亞國家，積極尋找通路合作。未來的發展策略，將佈建更多的通路、行銷據點及海外維修後勤服務支援，以深耕各地市場，提供客戶更完善之服務。
- ②建立公司產品形象，提高專業服務能力，本公司係以倒車系統、攝影機、影像處理及儲存設備等產品之專業製造廠商，多年來一直默默耕耘，不斷致力於新產品的研發、產品品質之提昇及銷售管道之開拓，今後，將加強企業形象及提升產品的價值，進而取得市場行銷之優勢。

(2)研發策略

- ①積極開發車用產品，另積極朝數位化、網路化、高解析之智慧型產品增進。
- ②本公司除對現有機種持續開發、改良，以追求更高的品質及較低的成本，使產品更具競爭性。

(3)生產策略

隨著車用產品及智慧型安防應用相關產品之需求，在生產計劃工作重點如下：

- ①配合車用產品的需求，生產以提高品質及穩定良率為要件。
- ②積極輔導委外加工協力廠商，協助其建立製程與品質管理能力，及強化由半成品加工到成品出貨之生產能力，以減少公司對人力及新增設備之投資需求，專業分工，以達擴大產能之目標。

(4)經營管理

- ①強化公司內部資料，整合各部門之及時資訊，並藉由團隊小組所提供之資訊分析、整理，可提供管理者即時、重要之管理性資訊，強化公司經營管理之效率及能力。
- ②提升企業管理體質，每星期之主管會議及不定期專案會議，檢討部門間的互動權責及工作流程的合理化，以做快速的溝通、反應及調整，活化組織效能。
- ③加強員工教育訓練
人力資源為企業競爭力的最大資產，結合本公司組織、業務發展之需求，及員工的生涯規劃，對於各部門人力，安排內、外部的教育訓練，以提昇員工本職學能及管理技能，進而提昇本公司中長期競爭力。
- ④強化財務結構
強化財務結構與體質，控制自有資金於適當水準，並隨時因應市場利率之變化，取得穩定且低成本之營運資金。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

積極培養行銷專業人才，建立國際行銷網路，有效整合全球市場，迅速反應市場變化，提供直接而有效的服務，並藉由投資或策略聯盟方式，擴大國際行銷體系，提高公司知名度與市場佔有率，成就為世界大廠。

(2)研發策略

隨時掌握市場脈動，不斷推陳出新，開發符合市場需求之新產品。對內強化研發團隊陣容，提高產品研發技術層次，對外則加強與國際知名廠商合作，技術取得與交流，製造高品質及低成本之產品，提昇公司競爭力。結合數位化、網路化及多媒體之應用，發展最具經濟效益的人性化產品，以利企業晉升為國際知名品牌，成為世界級專業監控系統領域之整合服務公司。

(3)生產策略

簡化生產流程，整合產品種類，有效降低產品生產成本，提昇產品品質與附加價值。並以生產製造區域化及使材料規格標準化，以適各區域使用，再有效運用各項資源，以達降低成本，進而擴大市場佔有率。

(4)經營管理方面

持續培育各領域之專業人才，因應公司未來發展之所需。培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同之價值觀及凝聚對公司向心力，並藉由學習型組織之推動，以增強公司之國際競爭力，達到永續經營之願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區		年度	107 年度		108 年度	
			金額	%	金額	%
國內			363,408	47.41	387,893	46.80
外銷	美洲		194,295	25.35	237,120	28.61
	亞洲		123,462	16.11	123,827	14.94
	歐洲		—	—	—	—
	其他		85,340	11.13	79,946	9.65
	小計		403,097	52.59	440,893	53.20
合計			766,505	100.00	828,786	100.00

2. 市場佔有率

依 A&S Magazine Top Security 之統計，2019 年公佈之「全球安全產業前五十大排名」，本公司之營收於 2019 年全球同業中排名第 45 名。

本公司係國內專業之監控系統製造及設計廠，隨著疫情對人民生活的影響，公司致力於研發 AI 人臉偵測暨熱感測溫系統、CCD 攝影機、倒車攝影、數位錄放影機(DVR、NVR)之研發及防疫產品之開發，近年來更專注於車載系統且已開花結果，佔整體營業額之 49%，長期以來不斷努力於產品創新研發，不但在業界獲得極高的評價也深受國際知名大廠的信賴，委託我們從事 OEM/ODM 的生產，對市場佔有率的提昇有相當大的助益。安全監控市場與電腦產業一樣必須面對網路化、數位化、開放式架構的發展趨勢，讓安全監控產品不可避免地面對激烈的轉變，在此趨勢下，從類比監控系統轉移到數位網路攝影機，監控系統的架構從封閉式系統轉換也朝向更容易因應需求調配建構的開放性系統環境，而傳統的有線網路的基礎架構條件，也開始導入無線連結甚至更前衛的寬頻無線網路連結，而單純的 DVR 或錄製系統，甚至還整合了動作感測、主動提示等加值應用，而這些新技術的導入與整合，都將為安全監控市場帶來嶄新面貌。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情蔓延全球，帶給全球經濟前所未有的影響，國內外主要機構則預測我國 2020 年經濟成長率介於 -4.0%~2.37%。為加速疫情後的景氣復甦力道、掌握新競爭優勢，疫情前美中貿易戰、科技戰，已致使美中產業鏈漸趨脫鉤，而此次 COVID-19 疫情更進一步造成全球供應鏈物流、原物料供應、人員流動的斷鏈情況，導致後疫情時代全球產業鏈恐將面臨結構重組。

隨著疫情及經濟規模的變化，消費者的需求不斷更新，安全監控產業之功能應用愈來愈廣範，品質要求愈趨嚴格，監視用攝影機在解析度、靈敏度等性能上不斷提高，並朝數位化及網路化等趨勢發展。昇銳研發團隊應隨時掌握市場資訊，開發設計出市場需求最具競爭優勢之產品，昇銳專注於利基市場的市佔率，提升穩健的獲利能力。

(1) 國內市場：

國內也因國安問題在政府標案市場明訂排除大陸製品，政府亦鼓勵內需市場愛用國貨。此一「非經濟」的市場利多因素，應能為台製品創造更多的優勢與機會，成功扳回即將被陸貨吞噬的內銷市場、重新奪回台灣市場的寶座。以現下國內外市場的情勢來看，台廠應可趁此機會一舉拿下內外銷雙料好成績，替台灣安控業重回榮景。

- ① 行業深化&整合應用：強化設備規格貼近使用者需求的差異化／客製化服務，不論是校園、工廠、警政、建築、交通、零售、醫療等應用行業別，都有各自投入耕耘的安防廠商，藉由專精於特定行業領域，重新塑造自己的獨特價值。
- ② 建立跨領域合作生態：物聯網的力量讓「共享經濟」成為顯學，既然客製化是台廠「暫時求生存」的機會，那麼借用物聯網概念，利用跨界合作、平台共享的異業結盟方式，可為混沌未明的市場指引出一條新路。
- ③ 買專業、買服務、買價值：產、銷、售、使用者的產業鏈環環相扣，企業要投資的是眼前看不見的價值，但那價值要在日後才得以彰顯，客製化服務其實亦是另一種層面的投資，目的在教育使用者以價值思維取代價格考量，尤其安防市場是專業市場、服務市場，用戶應將眼光放長遠，看重產品品質的總體價值。

(2) 國際市場：

近期國際經濟情勢，受到疫情及中國官方強力防疫措施影響，中國第1季經濟成長率為-6.8%，為1992年開始公布季度GDP數據以來首次出現負成長。此外，由於3月疫情在歐美地區快速蔓延，使得歐元區3月PMI急劇收縮，主要是因為疫情停工影響訂單與產量下滑，美國製造業景氣亦陷入萎縮，主要受新訂單和生產陡降拖累。整體來說，受到疫情擴大衝擊全球需求，使得國際主要預測機構紛紛下修今年全球經濟成長率，IMF將全球經濟成長率從3.3%下修至-3.0%，EIU則從1.0%下修至-2.5%，IHS Markit則從0.7%下修至-3.0%，顯示疫情持續延燒已經對全球經濟造成嚴重影響。

國際機構看法，受到新冠病毒疫情衝擊，IMF、EIU與IHS Markit皆認為2020年全球經濟表現同步衰退，全球貿易表現亦呈現大幅下滑，由於台灣經濟與全球高度連動，特別是美、中兩大經濟體，同時亦為台灣最主要出口市場，其經濟成長率都將下滑，也使得台灣經濟表現受到考驗，其中更有若干不確定因素，可能對2020年台灣經濟產生影響

台灣安控產品因美國國安問題排除海康、大華等中國品牌進入政府標案，也給了台製品更具競爭力的機會。同時，此一事件也被多方預期將可能延燒到歐洲及其他先進國家，若真如此，對台灣安控產品推廣全球市場來說將是最有利的時機，後續更能擴大台製品在全球市場的占有率，應有機會重新再奪回台灣安控產品過去的聲勢，也可讓壓抑已久的台灣安控業出口悶氣、再次展現台製品的活力。

(3) 成長性：

來到2020年，科技在演變，AIoT進入產業化、產業也進入AIoT化、5G要進入商轉...許多非安防業者已逐漸進入安防領域，進行計畫性、不同程度的整合，包括：資金、技術、經營模式...等，對上游製造商勢必產生經營或組織面的衝擊；而對中下游的經銷／工程商來說，若無法因應如上所述新科技的到來，正好就給了網通業者取而代之的機會。我們可以預見，這一波科技浪潮將掀起安防產業不可抗拒的衝擊與結構性變革，而今年將是轉捩點，大家必須審慎看待。最後，誰大誰小、誰肥誰瘦、誰會消失不見...就沒什麼好驚訝的，這不過是達

爾文進化論的現實與殘酷。

整體而言，當AIoT時代來臨，未來在產品的組合與整合能力，批發經銷的專業能力，工程商掌控IP設備、網路傳輸、多元系統整合、綜合性的佈線等工程施作能力，以及承接智慧化廠辦、交通運輸／場站、商場...等的專業能力是否都已準備好？如果已準備好，就能樂觀迎接上述客觀環境的大利多、逮到升級轉型的最佳時機點。

研調機構IC Insights最新報告指出，汽車、醫療與安全監控未來將取代智慧型手機，為第一波被看好的產業，MoneyDJ 財經知識庫第二被看好的是安全監控領域，2020年預估產值將來到9.12億美元，年複合成長率為36%。

4. 競爭利基

(1)行銷通路綿密

本公司專注於安全監控產業相關產品經營30年，以專業研發設計及生產製造能力，協助客戶規劃適當之產品線，提供符合客戶及市場需求之產品。除建立自有品牌銷售外，並已取得數家國際知名大廠之OEM/ODM訂單，顯見公司之產品已獲得國際肯定。已於國內及國際間重要據點建立綿密之行銷通路。

(2)研發能力堅強

本公司對產品的研發不遺餘力，已累積相當的研發經驗，研發團隊隨時掌握市場資訊，開發設計最具競爭優勢之產品。研發部門涵蓋影像輸入、影像處理、顯示及記錄等安全監控所有應用領域，各項目均有多位專業研發人才從事相關產品開發，並可整合相關產品之功能與系統，故能適時推出滿足客戶及市場所需之新產品。

(3)產品線多樣完整

國內一般安全監控大廠以攝影機為主、DVR產品次之，本公司產品則涵蓋LCD監視器產品、CCD及IPCAM攝影機、倒車系統、DVR/NVR數位影像錄放影機及HD-SDI高清化產品等，除產品線完整可滿足客戶多元化、一次購足之方便性外，另提供產品客製化，能快速反應客戶及市場需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

①產業具成長性

在各項國際安全事件之影響陸續發生下，個人、企業及政府對公共安全之重視程度日趨提升，而影像智能分析技術的快速演進，監控已不只運用於環境安全及犯罪防範，更進一步應用於環保、商業管理及災害預防措施上，因此全球安全產業依舊可以維持成長。

未來產業發展趨勢不僅講求數位化，更要形成網路數位化、控制平台化及雲端服務化的全方位監控系統，並配合影像高清化和影像智能分析，朝向人性化、高影像品質、高擴充性、監控功能強大等方向發展。安全監控系統之應用與發展商機龐大，單就影像內容分析軟體市場加上相關硬體設備，台灣未來在智慧型安全監控系統市場發展的潛力極大。

②具全方位監控系統及設備的軟硬體研發、製造和行銷能力，本公司產品種類齊全，可隨時依客戶需求生產，除可滿足客戶多樣化及一次購足之需求外，對於客戶之開拓及維繫亦有相當之助益。

③產品替代性低

安全監控產品主要為安全偵測、防護等相關產品，目前已廣泛運用於商業、工業、公共安全或一般住宅用戶等領域。隨著全球經濟發展與人民所得增加，人類對於安全之需求與日遽增，安全監視系統已成為防護之基本設備。產品發展雖與數位化、網路化趨勢結合，然目前尚無可替代安全監控功能之產品，未來發展遠景看好。

④高素質團隊

本公司一向視人才為公司經營之重要資產，為了提昇經營績效，持續錄用高素質人才，積極進行員工之教育訓練，培訓出各相關領域之專業人才，強化經營團隊。

(2)不利因素：

①客戶端降價壓力

本公司之主要客戶在當地市場具備影響力，且主要集中在歐美及日本市場，歐、美、日近幾年經濟不振，客戶為了促進銷售業績成本，會要求供應商的銷售價格必須在產品生命週期中不斷向下調整，因此降價的壓力會侵蝕本公司之獲利。

※因應對策

A. 增加研發能力與產品開發速度，在客戶對舊機種提供降價之需求，能快速提出新機種，維持整體之毛利率，並新增客戶群，分散集中客戶之風險。

②中國大陸廠商之競爭

因中國安全監控產業有國家資源支持及扶植，海康與大華等領導廠商低價撕殺全世界，針對中國大型品牌、代工廠的挑戰，近年來因中美貿易及疫情等因素，導致部分客戶已有轉單效應回流台灣。也因此，昇銳選擇持續投入需高度客製化，少量多樣的利基型產品以茲與大量化、標準化、低價化的產品做區隔，不盲從跟進，積極開發屬於昇銳主力產品，以符合競爭條件的商品，持續耕耘毛利高、品質好、技術領先的市場區位，積極著重於銷售及經營的通路，亦需加強研發能力，持續保持競爭優勢。

※因應對策

A. 增強研發團隊實力，積極開發 AI 人工智慧產品、高階攝影機、車用產品及網路影像錄放影機(NVR)等新產品，維持公司產品市場競爭力，並有效建立產品市場區隔，避免惡性削價競爭。

B. 提供更佳的服務並與客戶保持穩定合作關係，且提高產品附加價值與服務。

C. 產品從規格、功能設計至購料認證、量產各階段管理完全導入新一代 ISO 國際品質認證體系，突顯本公司與同業間產品品質的差異性。

③匯率波動之影響

※因應對策

A. 若匯率變動幅度較大時，則適度與往來客戶或供應商調整交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

B. 採取避險性之財務工具操作，避免匯兌損益波動過大。

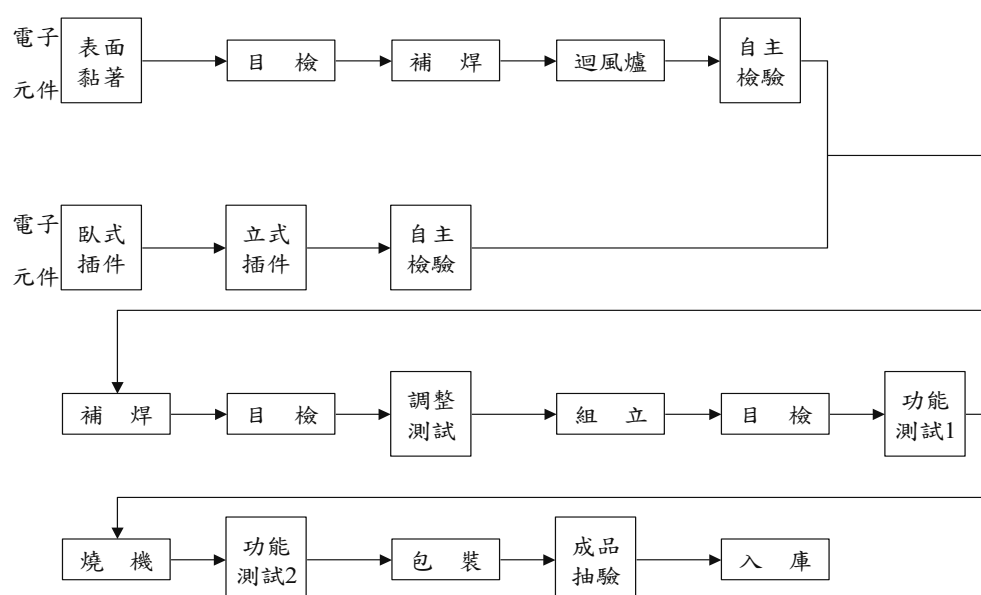
C. 嚴密監控匯率變化，適當調整外匯持有至最佳水位。

(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

- (1)攝影機：此項產品主要運用在現場狀況監視保全及作業程式存證、防災、防盜等，廣泛被運用於一般安全產業。是替代人眼長時間疲勞的最佳代勞產品。
- (2)監視顯示器：此項產品主要運用在現場狀況監視保全及相關作業程序，提供全天候 24 小時實況顯像免去現場來回奔波之勞，亦可以接受任何影像形式輸入而顯像亦是替代家用電視的最佳產品。
- (3)倒車系統：安裝於車上，於倒車時輔助人的視野及汽車後視鏡所無法監視之處，另儲存車輛行進間的狀態，追蹤及定位車輛行車路線。
- (4)數位影像儲存機：可同時處理 4~16 支攝影機影像分割、壓縮及顯示，並可預約或即時錄影並回放。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
液晶顯示器	良好穩定
IC 積體電路	良好穩定
鏡頭	良好穩定
PC 板	良好穩定
線材	良好穩定
外殼	良好穩定
變壓器	良好穩定
電容、電阻	良好穩定

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上供應商之名稱及其進貨比例

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107年			108年			109年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	131,981	26.14	甲公司	152,191	29.02	無	甲公司	46,016	37.33	無
2	乙公司	66,542	13.18	乙公司	48,092	9.17	無				
3	其他	306,319	60.68	其他	324,099	61.81		其他	77,236	62.67	
	進貨淨額	504,842	100.00	進貨淨額	524,382	100.00		進貨淨額	123,252	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應高名稱為個人且非關係人者，得以代號為之。
註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶之名稱及其銷貨比例

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107年			108年			109年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A公司	333,734	43.54	A公司	379,954	45.84	子公司	A公司	87,908	43.30	子公司
2	B公司	180,981	23.61	B公司	226,651	27.35	無	B公司	53,107	26.16	無
3	C公司	77,041	10.05				無				
4	其他	174,749	22.80	其他	222,181	26.81		其他	62,005	30.54	
	銷貨淨額	766,505	100.00	銷貨淨額	828,786	100.00		銷貨淨額	203,020	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟個

生 產 量 值	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
監視器		4	4	23,495	5	4	27,463
攝影機		147	146	101,264	166	165	116,219
倒車系統		120	118	229,166	137	137	248,231
數位影像錄放影機		51	51	129,131	47	47	116,107
其他周邊產品		46	45	47,108	59	58	79,127
合 計		368	364	530,164	414	411	587,147

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟個

銷 售 量 值	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
監視器		1	9,280	4	24,491	1	6,074	1	22,518
攝影機		106	95,546	66	80,256	10	108,168	2	80,079
倒車系統		20	44,573	73	235,370	25	54,404	93	278,834
成品		45	117,886	46	53,547	11	140,269	25	45,357
材料及其他		—	96,123	—	9,433	—	78,978	—	14,105
合 計		—	363,408	—	403,097	—	387,893	—	440,893

三、從業員工概況

109 年 4 月 30 日

年 度		107 年度	108 年度	109 年度截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	管 理 人 員	59	59	62
	研 發 技 術 人 員	31	39	41
	營 業 人 員	40	47	52
	作 業 人 員	78	86	97
	合 計	208	231	252
平 均 年 歲	40.25	40.09	40.92	
平 服 務 年 均 資	8.13	7.37	7.23	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	7.69%	10.82%	9.92%
	大 專	56.25%	52.81%	52.78%
	高 中	25.00%	28.57%	29.76%
	高 中 以 下	11.06%	7.79%	7.54%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償）及處分之總額：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受損失(包括賠償)及處分之情事。
- (二)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）：無此情事。
- (三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：本公司配合歐盟環保指令自95年起開始變更產品設計以符合ROHS規範, 並已順利完成所有主要機種轉換。

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. 員工福利措施與其實施情形

本公司相當重視人性化管理，除不斷積極從事工作環境改善外並推行各項福利措施，以適當保障全體員工之工作及生活上之健康及安全，並藉由員工自行組織之職工福利委員會之運作，使同仁能共襄盛舉，以期達到調適身心之目的。主要之員工福利措施如下：

(1)婚喪補助	(2)生育補助
(3)傷病補助	(4)災害慰問
(5)慶生補助	(6)郊遊補助
(7)年節獎金	(8)提供員工制服、健康檢查
(9)年終尾牙餐會	(10)每三個月舉行員工座談會
(11)勞工保險及全民健康保險	(12)團體保險

2. 員工進修、訓練制度與其實施情形

本公司相當重視之進修及教育訓練，以提昇公司人員素質，主要之進修訓練管道如下：

- (1)新進人員訓練：每位新進的員工需施以一般性行政訓練及專業訓練課程。
- (2)在職訓練：各單位於每年底擬定次一年度在職訓練計畫，在職訓練可分為內訓與外訓兩種方式實施。並於工作中，開辦專業技術訓練、管理技能訓練、品質管理等各類教育訓練；提供員工完整的專業技能及管理才能之啟發。
- (3)本年度執行之課程名稱、訓練支出、受訓人數或受訓時數如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1.新進人員訓練	59	325	659	0
2.專案職能訓練	13	16	109	30,476
3.主管人能訓練	7	24	90	59,000
4.通識訓練	4	14	249	7,896
5.自我啟發訓練	8	9	24	13,768
總計	91	388	1,131	111,140

3. 退休制度與其實施情形

- (1)依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額 2%提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- (2)按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。
- (3)強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1)本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，定期舉行勞資會議。
- (2)本公司制定員工申訴制度，處理有關員工對懲戒不服，管理不當之申訴。
- (3)本公司設置員工意見箱，專採員工建議擴大溝通管道。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且公司與員工間均維持良好之勞資關係。

六、重要契約

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

本公司並無足以影響股東權益之重要供銷、技術合作、工程、長期借款或其他契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		523,447	502,212	498,107	456,637	474,305	491,002
不動產、廠房及設備(註2)		368,277	248,869	245,066	249,123	300,421	299,394
無形資產		113	28	44	182	290	230
其他資產(註2)		41,857	160,761	159,140	158,457	169,485	174,532
資產總額		933,694	911,870	902,357	864,399	944,501	965,158
流動負債	分配前	254,932	256,530	279,635	197,606	220,313	243,852
	分配後	254,932	256,530	290,135	197,606	220,313	243,852
非流動負債		92,814	64,905	35,923	85,975	145,625	135,415
負債總額	分配前	347,746	321,435	315,558	283,581	365,938	379,267
	分配後	347,746	321,435	326,058	283,581	365,938	379,267
歸屬於母公司業主之權益		570,223	573,437	570,445	569,127	565,136	571,688
股本		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
資本公積		117,415	117,415	104,815	98,515	91,461	91,461
保留盈餘	分配前	33,052	36,593	46,156	50,309	60,743	67,281
	分配後	33,052	36,593	35,656	50,309	60,743	67,281
其他權益		(244)	(571)	(526)	303	256	270
庫藏股票		—	—	—	—	7,324	7,324
非控制權益		15,725	16,998	16,354	11,691	13,427	14,203
權益總額	分配前	585,948	590,435	586,799	580,818	578,563	585,891
	分配後	585,948	590,435	576,299	580,818	578,563	585,891

告均經會計師查核簽證。

註2：上開年度均未辦理資產重估價。

註3：本公司及子公司109年第一季合併財務報告業經會計師核閱在案。

註4：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註3)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	469,222	433,568	432,700	406,643	419,236	不適用	
不動產、廠房及 設備(註2)	366,386	247,703	244,339	249,095	300,396	不適用	
無形資產	113	28	44	182	290	不適用	
其他資產(註2)	71,327	190,644	191,664	185,272	195,553	不適用	
資產總額	907,048	871,943	868,747	841,192	915,475	不適用	
流動負債	分配前	244,718	233,664	262,361	186,074	205,860	不適用
	分配後	244,718	233,664	262,361	186,074	205,860	不適用
非流動負債	92,107	64,842	35,941	85,991	144,479	不適用	
負債總額	分配前	336,825	298,506	298,302	272,065	350,339	不適用
	分配後	336,825	298,506	298,302	272,065	350,339	不適用
歸屬於母公司業 主之權益	570,223	573,437	570,445	569,127	565,136	不適用	
股本	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	不適用	
資本公積	117,415	117,415	104,815	98,515	91,461	不適用	
保留盈餘	分配前	33,052	36,593	46,156	50,309	60,743	不適用
	分配後	33,052	36,593	46,156	50,309	60,743	不適用
其他權益	(244)	(571)	(526)	303	256	不適用	
庫藏股票	—	—	—	—	7,324	不適用	
非控制權益	—	—	—	—	—	不適用	
權益總額	分配前	570,223	573,437	570,445	569,127	565,136	不適用
	分配後	570,223	573,437	570,445	569,127	565,136	不適用

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則；104~108年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：上開年度均未辦理資產重估價。

註3：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	736,348	762,730	753,440	766,505	828,786	203,020
營業毛利	151,049	155,761	155,633	158,514	199,431	52,365
營業損益	535	7,882	12,225	13,846	36,150	8,614
營業外收入及支出	6,404	4,967	191	2,113	1,428	529
稅前淨利	6,939	12,849	12,416	15,959	37,578	9,143
繼續營業單位 本期淨利	5,478	12,306	9,226	14,914	28,242	7,314
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	5,478	12,306	9,226	14,914	28,242	7,314
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,500)	(6,919)	488	35	(1,075)	14
本期綜合損益總額	(22)	5,387	9,714	14,949	28,242	7,328
淨利歸屬於 母公司業主	2,673	9,751	9,348	15,414	25,156	6,538
淨利歸屬於非控制權 益	2,805	2,555	122	(500)	3,086	776
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(2,349)	3,214	9,608	15,482	24,081	6,552
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	2,327	2,173	106	(533)	3,086	776
每股盈餘	0.06	0.21	0.20	0.37	0.61	0.16

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則；104~108年度之資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司及子公司109年第一季合併財務報告業經會計師核閱在案。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	691,187	714,389	705,942	727,857	782,095	不適用
營業毛利	112,013	112,380	114,499	124,004	154,476	不適用
營業損益	(9,997)	(10,408)	(2,099)	1,854	12,702	不適用
營業外收入及支出	12,167	19,001	13,122	13,357	19,155	不適用
稅前淨利	2,170	8,593	11,023	15,211	31,857	不適用
繼續營業單位 本期淨利	2,673	9,751	9,348	15,414	25,156	不適用
停業單位損失	—	—	—	—	—	不適用
本期淨利(損)	2,673	9,751	9,348	15,414	25,156	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,022)	(6,537)	260	68	(1,075)	不適用
本期綜合損益總額	(2,349)	3,214	9,608	15,482	24,081	不適用
淨利歸屬於 母公司業主	2,673	9,751	9,608	15,414	25,156	不適用
淨利歸屬於非控制權 益	—	—	—	—	—	不適用
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(2,349)	3,214	9,608	15,482	24,081	不適用
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	不適用
每股盈餘	0.06	0.21	0.20	0.37	0.61	不適用

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則；104~108年度之資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

查核年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、陳招美	無保留意見

註：因會計原則變動；自 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」暨其他相關公報配合新修訂之條文。

二、最近五年度財務分析

財務分析－國際財務報導準則(合併)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	37.24	35.25	34.97	32.81	38.74	39.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	184.31	263.33	254.10	267.66	241.06	240.92
償債 能力 %	流動比率	205.33	195.77	178.13	231.08	215.29	201.35
	速動比率	95.14	91.43	93.32	107.31	94.90	89.67
	利息保障倍數	2.37	5.09	5.47	7.56	15.20	13.94
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.52	5.36	5.58	5.58	5.95	5.37
	平均收現日數	66.18	68.04	65.46	65.39	61.34	67.91
	存貨週轉率(次)	2.11	2.26	2.43	2.62	2.57	2.44
	應付款項週轉率(次)	9.90	9.6	9.17	8.82	7.82	6.79
	平均銷貨日數	173.35	161.3	149.91	139.39	142.02	149.56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.99	2.47	3.05	3.1	3.02	2.68
獲利 能力	總資產週轉率(次)	0.80	0.82	0.83	0.87	0.92	0.86
	資產報酬率(%)	1.05	1.55	1.22	1.88	3.34	3.32
	權益報酬率(%)	0.93	2.09	1.57	2.55	4.87	5.01
	稅前純益占實收資本額比率(註7)	1.65	3.06	2.96	3.8	9.06	8.81
	純益率(%)	0.74	1.61	1.22	1.95	3.41	3.62
現金 流量	每股盈餘(元)	0.06	0.23	0.22	0.37	0.61	0.16
	現金流量比率(%)	(9.80)	20.78	16.30	23.17	18.33	8.53
	現金流量允當比率(%)	27.41	42.89	81.53	63.93	93.57	121.77
槓桿 度	現金再投資比率(%)	(3.13)	8.43	5.43	4.45	2.80	2.97
	營運槓桿度	1376.35	81.31	18.09	11.27	6.53	7.19
	財務槓桿度	(0.12)	1.47	1.23	1.18	1.06	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主要係稅前純益較上期增加所致。
2. 獲利能力：主要係稅後純益較上期增加所致。
3. 現金流量：主要係不動產、廠房及設備較上期增加所致。
4. 營運槓桿度：主要係營業利益較上期增加所致。

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司於102年1月1日採用國際財務報導準則之財務資料。

註3：109年3月31日之財務資料業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師、陳招美會計師核閱竣事。

財務分析－國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.13	34.23	34.34	32.34	38.27	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	180.77	257.68	248.17	263	236.23	不適用
償債 能力 %	流動比率	191.74	185.55	164.93	218.54	203.65	不適用
	速動比率	80.13	74.73	79.26	92.47	89.18	不適用
	利息保障倍數	1.43	3.44	4.86	7.56	12.89	不適用
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.45	4.23	4.00	4.22	4.97	不適用
	平均收現日數	82	86	91.21	86.52	73.41	不適用
	存貨週轉率(次)	2.17	2.28	2.47	2.69	2.74	不適用
	應付款項週轉率(次)	9.90	9.61	9.27	8.91	7.96	不適用
	平均銷貨日數	172.5	159.83	147.77	135.66	133.39	不適用
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.88	2.33	2.87	2.95	2.85	不適用
	總資產週轉率(次)	0.78	0.8	0.81	0.85	0.89	不適用
獲利 能力	資產報酬率(%)	0.77	1.33	1.29	1.99	3.09	不適用
	權益報酬率(%)	0.47	1.71	1.63	2.71	4.44	不適用
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註7)	0.52	2.05	2.05	3.62	3.62	不適用
	純益率(%)	0.39	1.36	1.32	2.12	3.22	不適用
	每股盈餘(元)	0.06	0.21	0.23	0.37	0.61	不適用
現金 流量	現金流量比率(%)	(3.62)	27.42	15.33	19.46	26.92	不適用
	現金流量允當比率 (%)	14.19	26.76	63.21	46.93	115.59	不適用
	現金再投資比率(%)	(3.20)	5.86	4.99	3.03	5.03	不適用
槓桿 度	營運槓桿度	(69.14)	(58.21)	(86.42)	77.82	15.07	不適用
	財務槓桿度	0.66	0.81	0.47	(11.73)	1.25	不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主要係稅前純益較上期增加所致。
2. 獲利能力：主要係稅後純益較上期增加所致。
3. 現金流量：主要係不動產、廠房及設備較上期增加所致。
4. 槓桿度：主要係營業利益較上期增加所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司於102年1月1日採用國際財務報導準則之財務資料。

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監察人或審計委員會審查報告

請參閱第 87 頁。

四、最近年度財務報告

請參閱第 88 頁至第 153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 154 頁至第 214 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

本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難之情事。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

昇銳電子股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案經本監察人審查，尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敦請 鑒核

此致
本公司一〇九年股東常會

監察人：姜義弘



簡義成



陳慶章



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

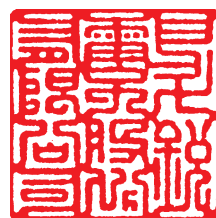
四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：昇銳電子股份有限公司



負責人：江 添 貴



中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

會計師查核報告

昇銳電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇銳電子股份有限公司及其子公司（昇銳集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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暨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，足以允當表達昇銳集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與昇銳集團保持超然獨立，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，對昇銳集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇銳集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶銷貨收入發生之真實性

昇銳集團受限於安全監控產業之市場競爭及管理階層存在達成預計營業收入目標之壓力，本會計師認為昇銳集團之銷售對象中，銷貨金額相對較高且個別營收成長率高於整體平均營收成長率之銷貨對象，其銷貨收入發生之真實性將對財務報表產生重大影響，因此將上述銷售對象之銷貨收入列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師對於上述收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述客戶之銷貨收入之內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 評估上述客戶其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自上述客戶之銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單及外部佐證文件，確認銷貨交易發生之真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認上述客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

昇銳電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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昇銳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昇銳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昇銳集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

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。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 陳 招 美



陳招美

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日



昇銳電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 63,889	7	\$ 71,539	8		
1150	應收票據(附註四、七及二十)	31,857	3	44,985	5		
1160	應收票據—關係人(附註四、二十及二七)	3,284	-	3,960	1		
1170	應收帳款(附註四、五、七及二十)	104,281	11	85,971	10		
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、二十及二七)	2,372	-	2,076	-		
1200	其他應收款(附註四及七)	3,400	-	3,514	1		
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	2	-	2	-		
130X	存貨(附註四及八)	255,069	27	235,079	27		
1410	預付款項(附註十四)	5,237	1	6,734	1		
1479	其他流動資產(附註十四)	4,914	1	2,777	-		
11XX	流動資產總計	474,305	50	456,637	53		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二八)	300,421	32	249,123	29		
1755	使用權資產(附註三、四及十一)	11,094	1	-	-		
1760	投資性不動產(附註四、十二及二八)	133,118	14	133,554	16		
1780	無形資產(附註四及十三)	290	-	182	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	16,308	2	21,049	2		
1915	預付設備款(附註十四)	1,118	-	-	-		
1990	其他非流動資產(附註十四及二七)	7,847	1	3,854	-		
15XX	非流動資產總計	470,196	50	407,762	47		
1XXX	資產總計	\$ 944,501	100	\$ 864,399	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 30,000	3	\$ 57,000	7		
2130	合約負債—流動(附註二十)	5,856	1	14,402	2		
2150	應付票據(附註十六)	22,816	2	18,117	2		
2160	應付票據—關係人(附註二七)	1,637	-	1,605	-		
2170	應付帳款(附註十六)	65,731	7	50,993	6		
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	17	-	53	-		
2219	其他應付款(附註十七)	49,840	5	38,834	4		
2220	其他應付款項—關係人(附註二七)	797	-	735	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	3,801	-	480	-		
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十一及二七)	4,445	1	-	-		
2322	一年內到期之長期借款(附註十五及二八)	33,804	4	14,000	2		
2399	其他流動負債	1,569	-	1,387	-		
21XX	流動負債總計	220,313	23	197,606	23		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十五及二八)	106,030	11	52,500	6		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	410	-	567	-		
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十一及二七)	6,704	1	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	31,871	4	32,298	4		
2670	其他非流動負債(附註十七)	610	-	610	-		
25XX	非流動負債總計	145,625	16	85,975	10		
2XXX	負債總計	365,938	39	283,581	33		
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)						
	股本						
3110	普通股	420,000	45	420,000	49		
3200	資本公積	91,461	10	98,515	11		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	35,485	4	33,944	4		
3320	特別盈餘公積	571	-	571	-		
3350	未分配盈餘	24,687	2	15,794	2		
3300	保留盈餘總計	60,743	6	50,309	6		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	256	-	303	-		
3500	庫藏股票	(7,324)	(1)	-	-		
31XX	本公司業主權益總計	565,136	60	569,127	66		
36XX	非控制權益(附註十九)	13,427	1	11,691	1		
3XXX	權益總計	578,563	61	580,818	67		
	負債與權益總計	\$ 944,501	100	\$ 864,399	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



昇銳電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二十七）	\$ 828,786	100	\$ 766,505	100
5000	營業成本（附註八、二一及二七）	<u>629,355</u>	<u>76</u>	<u>607,991</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>199,431</u>	<u>24</u>	<u>158,514</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	71,681	9	63,614	8
6200	管理費用	46,887	6	46,704	6
6300	研究發展費用	44,167	5	34,173	5
6450	預期信用減損損失（附註七）	<u>546</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>163,281</u>	<u>20</u>	<u>144,668</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>36,150</u>	<u>4</u>	<u>13,846</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7190	其他收入	4,792	-	6,694	1
7020	其他利益及損失	(761)	-	(2,469)	(1)
7050	財務成本	<u>(2,603)</u>	<u>-</u>	<u>(2,112)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,428</u>	<u>-</u>	<u>2,113</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	37,578	4	15,959	2
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>9,336</u>	<u>1</u>	<u>1,045</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>28,242</u>	<u>3</u>	<u>14,914</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十八)	(\$ 1,285)	-	(\$ 1,671)	-
8349	與不重分類至損益之 項目相關之所得稅 (附註四及二二)	<u>257</u>	-	<u>910</u>	-
		<u>(1,028)</u>	-	<u>(761)</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 (附註十九)	(59)	-	979	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註四、十九 及二二)	<u>12</u>	-	<u>(183)</u>	-
		<u>(47)</u>	-	<u>796</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>(1,075)</u>	-	<u>35</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,167</u>	<u>3</u>	<u>\$ 14,949</u>	<u>2</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 25,156	3	\$ 15,414	2
8620	非控制權益	<u>3,086</u>	-	<u>(500)</u>	-
8600		<u>\$ 28,242</u>	<u>3</u>	<u>\$ 14,914</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 24,081	3	\$ 15,482	2
8720	非控制權益	<u>3,086</u>	-	<u>(533)</u>	-
8700		<u>\$ 27,167</u>	<u>3</u>	<u>\$ 14,949</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.37</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 0.37</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴

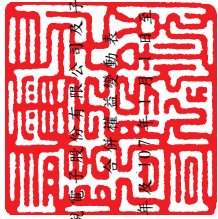


經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥





昇銳 馬六甲有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益			其他權益			計	非控制權益	權益總額
	股本	公積	盈餘	盈餘	換算	總計			
A1	\$ 420,000	\$ 104,815	\$ 33,009	\$ 12,576	(\$ 526)	\$ 570,445	\$ 16,354	\$ 586,799	
B1	-	-	935	(935)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	(10,500)	-	(10,500)	-	(10,500)	
C15	-	(6,300)	-	-	-	(6,300)	-	(6,300)	
M3	-	-	-	-	-	-	(2,330)	(2,330)	
O1	-	-	-	-	-	-	(1,800)	(1,800)	
D1	-	-	-	15,414	-	15,414	(500)	14,914	
D3	-	-	-	(761)	829	68	(33)	35	
D5	-	-	-	14,653	829	15,482	(533)	14,949	
Z1	420,000	98,515	33,944	15,794	303	569,127	11,691	580,818	
B1	-	-	1,541	(1,541)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	(13,694)	-	(13,694)	-	(13,694)	
C15	-	(7,054)	-	-	-	(7,054)	-	(7,054)	
O1	-	-	-	-	-	-	(1,350)	(1,350)	
D1	-	-	-	25,156	-	25,156	3,086	28,242	
D3	-	-	-	(1,028)	(47)	(1,075)	-	(1,075)	
D5	-	-	-	24,128	(47)	24,081	3,086	27,167	
L1	-	-	-	-	-	(7,324)	-	(7,324)	
Z1	\$ 420,000	\$ 91,461	\$ 35,485	\$ 24,687	\$ 256	\$ 565,136	\$ 13,427	\$ 578,563	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：江添貴



經理人：江添貴



會計主管：蕭哲彥

昇銳電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 37,578	\$ 15,959
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,180	6,240
A20200	攤銷費用	198	71
A20300	預期信用減損損失	546	177
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	666
A20900	財務成本	2,603	2,112
A21200	利息收入	(861)	(568)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4	1,121
A23100	處分投資損失	-	1,230
A23800	存貨跌價及呆滯損失	5,009	2,323
A24100	外幣兌換淨利益	(1,920)	(2,456)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,644
A31130	應收票據	13,128	59
A31140	應收票據－關係人	676	(2,159)
A31150	應收帳款	(19,597)	2,124
A31160	應收帳款－關係人	(296)	285
A31180	其他應收款	204	447
A31200	存 貨	(24,999)	(8,106)
A31230	預付款項	1,497	(4,446)
A31240	其他流動資產	(2,137)	2,795
A32125	合約負債－流動	(8,546)	(4,049)
A32130	應付票據	4,699	(2,328)
A32140	應付票據－關係人	32	(193)
A32150	應付帳款	16,623	6,637
A32160	應付帳款－關係人	(36)	(141)
A32180	其他應付款	11,180	1,196
A32190	其他應付款－關係人	62	67

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 182	(\$ 1,363)
A32240	淨確定福利負債	(1,712)	(4,684)
A32990	其他非流動負債	<u>-</u>	<u>(1)</u>
A33000	營運產生之現金	43,297	48,659
A33100	收取之利息	860	568
A33300	支付之利息	(2,611)	(2,137)
A33500	支付之所得稅	<u>(1,162)</u>	<u>(1,296)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>40,384</u>	<u>45,794</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(56,957)	(10,810)
B03700	存出保證金增加	(3,993)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,668
B04500	取得無形資產	(306)	(209)
B07100	預付設備款增加	<u>(1,118)</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(62,374)</u>	<u>(9,351)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(27,000)	(68,000)
C01600	舉借長期借款	100,000	70,000
C01700	償還長期借款	(26,666)	(31,000)
C04020	租賃負債本金償還	(3,132)	-
C03100	存入保證金減少	-	(1)
C04500	支付本公司業主股利	(20,748)	(16,800)
C04900	購買庫藏股	(7,324)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,350)	(1,800)
C09900	非控制權益減少	<u>-</u>	<u>(2,330)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>13,780</u>	<u>(49,931)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>560</u>	<u>1,997</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(7,650)	(11,491)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>71,539</u>	<u>83,030</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 63,889</u>	<u>\$ 71,539</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



昇銳電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

昇銳電子股份有限公司(以下簡稱“本公司”)設立於 76 年 9 月。主要營業項目為各種電子監視系統及其零件之製造加工買賣及安裝等業務。

本公司股票自 95 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜

合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。除預計適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.53%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 5,128
減：適用豁免之短期租賃	(1,247)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 3,881</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 3,475</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 3,475</u>

合併公司為出租人

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

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	<u>\$ 3,475</u>	\$ 3,475
資產影響		<u>\$ 3,475</u>	
租賃負債－流動	-	\$ 987	987
租賃負債－非流動	-	<u>2,488</u>	2,488
負債影響		<u>\$ 3,475</u>	

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

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

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

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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及確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表三及四。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

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

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

1 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

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。

(十二) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付成本借記「庫藏股票」，列於股東權益之減項；處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值

如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自電子監視系統之銷售。由於電子監視系統起運或運抵客戶指定地點時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

107年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表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及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期信用損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 150	\$ 116
銀行支票存款	140	73
銀行活期存款	40,914	71,350
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	22,685	-
	<u>\$ 63,889</u>	<u>\$ 71,539</u>

七、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 31,857	\$ 44,985
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 44,985</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 105,768	\$ 86,875
減：備抵損失	(1,487)	(904)
	<u>\$ 104,281</u>	<u>\$ 85,971</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 17,034	\$ 17,107
減：備抵損失	<u>(17,034)</u>	<u>(17,107)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 1,952	\$ 2,086
其他	<u>1,448</u>	<u>1,428</u>
	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 3,514</u>

(一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 60 天。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票據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票據之可回金額以確保無法回收之應收票據已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
0~90 天	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 44,985</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~120 天，應收帳款不予計息。合併公司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。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失（含催收款）如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~30天	31~180天	181天以上	
預期信用損失率	0%~0.91%	8.26%	27.27%~68.28%	100%	
總帳面金額	\$ 101,699	\$ 3,216	\$ 441	\$ 17,446	\$ 122,802
備抵損失（存續期間）					
預期信用損失）	(561)	(266)	(248)	(17,446)	(18,521)
攤銷後成本	<u>\$ 101,138</u>	<u>\$ 2,950</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,281</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~30天	31~180天	181天以上	
預期信用損失率	0%~0.19%	2.43%	62.05%	100%	
總帳面金額	\$ 79,317	\$ 6,523	\$ 1,033	\$ 17,109	\$ 103,982
備抵損失（存續期間）					
預期信用損失）	(103)	(158)	(641)	(17,109)	(18,011)
攤銷後成本	<u>\$ 79,214</u>	<u>\$ 6,365</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,971</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 18,011	\$ 18,313
加：收回已沖銷之呆帳	36	34
加：本年度提列減損損失	546	177
減：本年度實際沖銷	-	(479)
外幣換算差額	(72)	(34)
年底餘額	<u>\$ 18,521</u>	<u>\$ 18,011</u>

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款等。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由歷史交易記錄對交易對象予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

合併公司考量債務人現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，其他應收款之預期信用損失率為 0%。

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 111,925	\$ 70,191
在製品	1,270	1,994
原物料	<u>141,874</u>	<u>162,894</u>
	<u>\$ 255,069</u>	<u>\$ 235,079</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 629,355 仟元及 607,991 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 5,009 仟元及 2,323 仟元。

九、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	Asia Business Center (註)	進出口電子零件	-	-	主要風險為匯率 風險
本公司	Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	投資公司	100%	100%	主要風險為匯率 風險
本公司	車威視科技股份有限公司	經營「電子材料批發業」、 「零售業」等業務	70%	70%	
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	投資公司	100%	100%	主要風險為匯率 風險
Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	昇銳(天津)電子有限 公司	經營「國際貿易」、「零售 業」、「黑白監視器」、「彩 色監視器」、「攝影機」 等業務	100%	100%	主要營運風險為 政令及兩岸之 變化面臨之政 治風險及匯率 風險

註：該公司董事會已於 106 年 8 月決議結束營運並辦理清算，並於 107 年 5 月清算完結。

十、不動產、廠房及設備

成 本	土地(註2)	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
-----	--------	-----	------	------	------	------	------	-----

107年1月1日餘額	\$ 145,545	\$ 177,975	\$ 28,620	\$ 14,211	\$ 1,372	\$ 12,697	\$ 2,792	\$ 383,212
增 添	7,596	915	148	1,439	190	330	290	10,908
處 分	-	-	-	(771)	-	(4,356)	-	(5,127)
重分類(註1)	-	-	-	68	-	-	-	68
淨兌換差額	-	-	-	(1)	-	38	-	37
107年12月31日餘額	<u>\$ 153,141</u>	<u>\$ 178,890</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 14,946</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 8,709</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 389,098</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 89,571	\$ 26,102	\$ 8,848	\$ 849	\$ 11,076	\$ 1,700	\$ 138,146
折舊費用	-	3,085	344	1,586	165	272	352	5,804
處 分	-	-	-	(312)	-	(3,694)	-	(4,006)
淨兌換差額	-	-	-	(1)	-	32	-	31
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,656</u>	<u>\$ 26,446</u>	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 7,686</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 139,975</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 153,141</u>	<u>\$ 86,234</u>	<u>\$ 2,322</u>	<u>\$ 4,825</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 249,123</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 153,141	\$ 178,890	\$ 28,768	\$ 14,946	\$ 1,562	\$ 8,709	\$ 3,082	\$ 389,098
增 添	56,108	82	-	-	-	101	568	56,859
處 分	-	-	-	(7,029)	-	(35)	-	(7,064)
淨兌換差額	-	-	-	(1)	-	(1)	-	(2)
108年12月31日餘額	<u>\$ 209,249</u>	<u>\$ 178,972</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 7,916</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 8,774</u>	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 438,891</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,656	\$ 26,446	\$ 10,121	\$ 1,014	\$ 7,686	\$ 2,052	\$ 139,975
折舊費用	-	3,090	293	1,256	175	261	482	5,557
處 分	-	-	-	(7,027)	-	(33)	-	(7,060)
淨兌換差額	-	-	-	(1)	-	(1)	-	(2)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,746</u>	<u>\$ 26,739</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ 7,913</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 138,470</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 209,249</u>	<u>\$ 83,226</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 3,567</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 300,421</u>

註 1：係自預付設備款轉入。

註 2：本公司於 103 年度因營業需求而購置座落於桃園市八德區霄裡段農地面積計 1,100 坪，帳列土地 67,160 仟元。另於 107 年增購 74 坪，帳列土地 7,596 仟元。另於 108 年增購 863 坪，帳列土地 56,108 仟元。由於法令限制非自耕農身份不得擁有農田所有權，本公司（以下簡稱甲方）乃與具有自耕農身份之個人（簡稱乙方），分別訂有土地使用合約書及不動產借名登記契約書，雙方約定：

- (一) 乙方無償同意甲方使用，乙方絕無異議。
- (二) 甲方得隨時終止信託關係，同時乙方應無條件將上開不動產移轉與甲方指定之特定第三人。
- (三) 乙方應將辦理上開不動產所有權移轉登記所需之有關文件蓋妥印鑑章交付甲方收執，甲方得隨時自行將上開文件辦理產權移轉登記，乙方絕無異議。

108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物之重大組成部分

主 建 物

附屬設備

55 年

4 至 16 年

機器設備	4 至 16 年
模具設備	7 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 16 年
其他設備	3 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 1,850
運輸設備	<u>9,244</u>
	<u>\$ 11,094</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 10,806</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 462
運輸設備	<u>2,725</u>
	<u>\$ 3,187</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,445</u>
非流動	<u>\$ 6,704</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.53%
運輸設備	1.515%~1.53%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租公務車及若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃公務車及建築物並無優惠承購權。

(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十二。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,368</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,630)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸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。

108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 72 仟元。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 2,497
1~5 年	<u>2,631</u>
	<u>\$ 5,128</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年12月31日</u>
最低租賃給付	<u>\$ 3,840</u>

十二、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>							
107年1月1日餘額	\$ 115,132		\$ 24,241			\$ 139,373	
107年12月31日餘額	<u>\$ 115,132</u>		<u>\$ 24,241</u>			<u>\$ 139,373</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 5,383			\$ 5,383	
折舊費用	-		436			436	
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,819</u>			<u>\$ 5,819</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 115,132</u>		<u>\$ 18,422</u>			<u>\$ 133,554</u>	
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 115,132		\$ 24,241			\$ 139,373	
108年12月31日餘額	<u>\$ 115,132</u>		<u>\$ 24,241</u>			<u>\$ 139,373</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 5,819			\$ 5,819	
折舊費用	-		436			436	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,255</u>			<u>\$ 6,255</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 115,132</u>		<u>\$ 17,986</u>			<u>\$ 133,118</u>	

108年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：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 2,840
第2年	<u>1,518</u>
	<u>\$ 4,358</u>

107年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,850
1~5年	<u>4,237</u>
	<u>\$ 7,087</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物 55 年

投資性不動產公允價值係由非關係人之獨立評價師張方瑩及謝典環進行評價。該評價係參考比較法及收益法進行，其重要假設及評價之公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 143,699</u>	<u>\$ 144,734</u>
收益資本化利率	1.09%~2.10%	1.06%~1.80%

108年12月31日之公允價值係依據上述獨立評價師謝典璟於108年6月30日之估價報告；另107年12月31日之公允價值係依據上述獨立評價師張方瑩於107年6月30日之估價報告。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十三、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 227
單獨取得	209
處 分	(170)
107年12月31日餘額	<u>\$ 266</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 183
攤銷費用	71
處 分	(170)
107年12月31日餘額	<u>\$ 84</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 182</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 266
單獨取得	<u>306</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 572</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 84
攤銷費用	<u>198</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 282</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 290</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至5年

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 5,237	\$ 6,734

暫付款	<u>4,914</u>	<u>2,777</u>
	<u>\$ 10,151</u>	<u>\$ 9,511</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 7,847	\$ 3,854
預付設備款	<u>1,118</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,965</u>	<u>\$ 3,854</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
— 銀行借款(1)	\$ -	\$ 10,000
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款(2)	<u>30,000</u>	<u>47,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 57,000</u>

(1) 銀行擔保借款之利率於 107 年 12 月 31 日為 1.45%。

(2) 信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.30% 及 1.40%~1.45%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款	\$ 139,834	\$ 66,500
減：列為一年內到期之長期 借款	(<u>33,804</u>)	(<u>14,000</u>)
長期借款	<u>\$ 106,030</u>	<u>\$ 52,500</u>

融資機構	借款性質	融資期間及償還付息辦法	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	利率%	金額	利率%
兆豐銀行	抵押借款	借款總額：70,000 仟元 借款期間：107.08.27~112.08.27 還款辦法：每三個月為一期，本金按每期平均償還，利息按月支付。	\$ 52,500	1.53%	\$ 66,500	1.53%
合作金庫	抵押借款	借款總額：60,000 仟元 借款期間：108.01.23~113.01.23 還款辦法：每個月為一期，本息按每期平均償還。	49,334	1.50%	-	-
彰化銀行	抵押借款	借款總額：40,000 仟元 借款期間：108.08.26~113.08.26 還款辦法：每三個月為一期，本金按每期平均償還，利息按月支付。	38,000	1.56%	-	-
減：一年內到期之長期借款			(33,804)		(14,000)	
			<u>\$ 106,030</u>		<u>\$ 52,500</u>	

十六、應付票據及應付帳款

合併公司與一般供應商之交易條件為月結 30~120 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 28,971	\$ 23,357
應付員工及董監酬勞	6,106	2,844
應付加工費	4,324	3,204
應付勞健保費	2,709	2,397
應付勞務費	558	277
其他（利息費用、出口費用及研發費用等）	7,172	6,755
	<u>\$ 49,840</u>	<u>\$ 38,834</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 610	\$ 610

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及車威視科技股份有限公司所適用「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。

合併公司於中華人民共和國之員工，係屬中華人民共和國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須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。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」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。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，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，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,368	\$ 51,793
計畫資產公允價值	(22,497)	(19,495)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 32,298</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）
107年1月1日	\$ 53,361	(\$ 18,050)	\$ 35,311
服務成本			
當期服務成本	483	-	483
利息費用（收入）	<u>573</u>	(186)	<u>387</u>
認列於損益	<u>1,056</u>	(186)	<u>870</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	\$ 512	\$ -	\$ 512
精算損失—財務假設 變動	1,745	-	1,745
精算損失—經驗調整	<u>89</u>	<u>(675)</u>	<u>(586)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,346</u>	<u>(675)</u>	<u>1,671</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(5,554)</u>	<u>(5,554)</u>
福利支付	<u>(4,970)</u>	<u>4,970</u>	<u>-</u>
107年12月31日	51,793	(19,495)	32,298
服務成本			
當期服務成本	226	-	226
利息費用(收入)	<u>497</u>	<u>(184)</u>	<u>313</u>
認列於損益	<u>723</u>	<u>(184)</u>	<u>539</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	281	-	281
精算損失—財務假設 變動	1,259	-	1,259
精算損失—經驗調整	<u>312</u>	<u>(567)</u>	<u>(255)</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,852</u>	<u>(567)</u>	<u>1,285</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,251)</u>	<u>(2,251)</u>
108年12月31日	<u>\$ 54,368</u>	<u>(\$ 22,497)</u>	<u>\$ 31,871</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 221	\$ 388
推銷費用	121	168
管理費用	79	116
研發費用	<u>118</u>	<u>198</u>
	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 870</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：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.000%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,261)	(\$ 1,201)
減少 0.25%	\$ 1,307	\$ 1,247
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,266	\$ 1,210
減少 0.25%	(\$ 1,228)	(\$ 1,171)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,400	\$ 2,040
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.4年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>42,000</u>	<u>42,000</u>
已發行股本	<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 88,325	\$ 95,379
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
可轉換公司債到期清償	<u>3,136</u>	<u>3,136</u>
	<u>\$ 91,461</u>	<u>\$ 98,515</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：係可轉換公司債已到期清償，但持有人並未要求轉換公司股票，故認列權利失效，因此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為原則，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬具盈餘分配議案，就當年度所分配股利之 10%以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年實際獲利及營運狀況，經股東會通過為之。

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

本公司於 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 1,541	\$ 935	\$ -	\$ -
現金股利	13,694	10,500	0.33	0.25

另本公司股東常會於 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 27 日決議以資本公積發放現金，分別配發新台幣 7,054 仟元及 6,300 仟元，每股分別配發 0.17 元及 0.15 元。

截至合併財務報表出具日止，本公司董事會尚未擬議 108 年度之盈餘分配案。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 303	(\$ 526)
稅率變動	-	19
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(59)	34
換算國外營運機構財務報表 所產生利益之相關所得稅	12	(6)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
重分類調整		
處分國外營運機構	\$ -	\$ 978
處分國外營運機構所產生之相關所得稅	-	(196)
年底餘額	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 303</u>

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 11,691	\$ 16,354
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利(損)	3,086	(500)
發放股東現金股利	(1,350)	(1,800)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	(33)
處分國外營運機構	-	(2,330)
年底餘額	<u>\$ 13,427</u>	<u>\$ 11,691</u>

(六) 庫藏股票

	轉讓股份予員工 (仟 股)
108年1月1日股數	-
本年度增加	<u>503</u>
108年12月31日股數	<u>503</u>

本公司於107年12月27日董事會決議於107年12月28日至108年2月27日，以每股10.5元至16元之價格，預計執行買回1,000仟股，且當公司股價低於前述所訂定之買回價格下限時將繼續執行買回股份。截至108年12月31日，本公司已執行完畢，實際累計買回503仟股，總成本7,324仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(七) 本公司及子公司盈餘係依據各該公司之章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

二十、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$828,786</u>	<u>\$766,505</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據 (附註七)	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 44,985</u>	<u>\$ 45,044</u>
應收票據－關係人 (附註 二七)	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,960</u>	<u>\$ 1,801</u>
應收帳款 (附註七)	<u>\$ 104,281</u>	<u>\$ 85,971</u>	<u>\$ 88,300</u>
應收帳款－關係人 (附註 二七)	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 2,505</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 5,856</u>	<u>\$ 14,402</u>	<u>\$ 18,451</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 12,836</u>	<u>\$ 13,538</u>

(二) 客戶合約收入之細分

合併公司係屬單一產業部門，收入均為商品銷貨收入。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
－投資性不動產	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 2,369</u>
利息收入		
－銀行存款	821	518
－其 他	<u>40</u>	<u>50</u>
	<u>861</u>	<u>568</u>
其 他	<u>1,767</u>	<u>3,757</u>
	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 6,694</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
--	--------------	--------------

淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 436)	\$ 2,149
處分不動產、廠房及設備 損失	(4)	(1,121)
處分投資損失	-	(1,230)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨損失	-	(666)
其他	(321)	(1,601)
	<u>(\$ 761)</u>	<u>(\$ 2,469)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,473	\$ 2,112
租賃負債利息	130	-
	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 2,112</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,557	\$ 5,804
投資性不動產	436	436
使用權資產	3,187	-
無形資產	198	71
	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 6,311</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,910	\$ 4,264
營業費用	4,834	1,540
其他收入減項	436	436
	<u>\$ 9,180</u>	<u>\$ 6,240</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
管理費用	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 71</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 436</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 155,622	\$ 132,774
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	6,829	6,106
確定福利計畫	539	870
其他員工福利	<u>15,217</u>	<u>13,025</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 178,207</u>	<u>\$ 152,775</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 64,443	\$ 59,029
營業費用	<u>113,764</u>	<u>93,746</u>
	<u>\$ 178,207</u>	<u>\$ 152,775</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月27日及108年3月27日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	10.00%	10.00%
董監事酬勞	2.00%	2.00%

金 額

	<u>現</u>	<u>金</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 3,621	\$ 1,729
董監事酬勞	723	345

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

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

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

(八) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 8,487	\$ 11,834
外幣兌換損失總額	<u>(8,923)</u>	<u>(9,685)</u>

淨(損)利 (\$ 436) \$ 2,149

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,423	\$ 1,163
以前年度調整	51	-
未分配盈餘加徵	<u>9</u>	<u>77</u>
	<u>4,483</u>	<u>1,240</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	4,853	2,662
稅率變動	<u>-</u>	(<u>2,857</u>)
	<u>4,853</u>	(<u>195</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,336</u>	<u>\$ 1,045</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 37,578</u>	<u>\$ 15,959</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,515	\$ 3,192
免稅投資收益	-	(514)
未認列之虧損扣抵	1,761	196
未認列之可減除暫時性差異	-	951
未分配盈餘加徵	9	77
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	51	-
稅率變動	<u>-</u>	(<u>2,857</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,336</u>	<u>\$ 1,045</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構財務 報表之換算	\$ -	(\$ 19)
— 確定福利計劃之 再衡量數	-	(576)
本年度產生		
— 國外營運機構財務 報表之換算	(12)	6
— 確定福利計劃之再 衡量數	(257)	(334)
重分類調整		
— 處分國外營運機構	-	196
認列為其他綜合損益之 所得稅	(<u>\$ 269</u>)	(<u>\$ 727</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收所得稅退稅款	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,801</u>	<u>\$ 480</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
採權益法認列之 子公司損益之份額	\$ 1,030	\$ 22	\$ -	\$ 1,052
聯屬公司間未實現銷貨 利益	367	420	-	787
確定福利退休計畫	4,171	-	257	4,428

(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
未實現兌換損失	\$ -	\$ 55	\$ -	\$ 55
未實現退休金費用	932	(342)	-	590
備抵損失	2,880	126	-	3,006
備抵存貨跌價損失	<u>5,389</u>	<u>1,001</u>	<u>-</u>	<u>6,390</u>
	14,769	1,282	257	16,308
虧損扣抵	<u>6,280</u>	<u>(6,280)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,049</u>	<u>(\$ 4,998)</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 16,308</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	(\$ 74)	\$ -	\$ 12	(\$ 62)
未實現兌換利益	<u>(493)</u>	<u>145</u>	<u>-</u>	<u>(348)</u>
	<u>(\$ 567)</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 410)</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之				
子公司損益之份額	\$ 1,306	(\$ 276)	\$ -	\$ 1,030
國外營運機構兌換差額	109	-	(109)	-
聯屬公司間未實現銷貨 利益	263	104	-	367
確定福利退休計畫	3,261	-	910	4,171
未實現兌換損失	228	(228)	-	-
未實現退休金費用	1,589	(657)	-	932
備抵損失	2,450	430	-	2,880
備抵存貨跌價損失	4,186	1,203	-	5,389
未實現金融資產損失	<u>40</u>	<u>(40)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	13,432	536	801	14,769
虧損扣抵	<u>6,128</u>	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>6,280</u>
	<u>\$ 19,560</u>	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 21,049</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	(\$ 74)	(\$ 74)
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(493)</u>	<u>-</u>	<u>(493)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 493)</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>(\$ 567)</u>

(五) 所得稅核定情形

1. 本公司及車威視科技股份有限公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。
2. 其餘設立海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.37</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 25,156</u>	<u>\$ 15,414</u>

股數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	41,534	42,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>301</u>	<u>141</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>41,835</u>	<u>42,141</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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司取得不動產、廠房及設備截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 98 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金 之變動 新增租賃	108年 12月31日
短期借款	\$ 57,000	(\$ 27,000)	\$ -	\$ 30,000
長期借款	66,500	73,334	-	139,834
租賃負債 (附註 三)	<u>3,475</u>	<u>(3,132)</u>	<u>10,806</u>	<u>11,149</u>
	<u>\$ 126,975</u>	<u>\$ 43,202</u>	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 180,983</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金 之變動 匯率變動 調整	107年 12月31日
短期借款	\$ 125,000	(\$ 68,000)	\$ -	\$ 57,000
長期借款	27,500	39,000	-	66,500
存入保證金	<u>611</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>610</u>
	<u>\$ 153,111</u>	<u>(\$ 29,001)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,110</u>

二五、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由向金融機構舉借短期及長期借款等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註1)	\$ 214,978	\$ 213,813
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	272,171	202,797

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工保險及退休金、應付營業稅、應付員工及董監酬勞）、長期借款（含一年內到期之長期借款）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、借款、應付帳款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

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。合併公司另設有專人蒐集各往來銀行資訊，密切注意匯率變化，適時調整外幣部位，以有效降低匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 2,143</u>

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元計價之現金及約當現金、應收及應付款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因本年度以美元計價之應付款項增加所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 22,685	\$ -
－金融負債	11,149	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	40,914	71,350
－金融負債	169,834	123,500

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。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少 1,289 仟元及 522 仟元，主因合併公司浮動利率計息之銀行存款及變動利率借款之利率變動風險部位。

合併公司本年度對利率敏感度上升，主係變動利率之借款增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因有價證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（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。

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

風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，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及必要時亦會預收款項作為交易條件以降低信用風險。因此，預期應收帳款之信用風險有限。

除了合併公司前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至108年及107年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為47%及57%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債	14,123	87,604	-	610
長期借款	1,155	7,803	26,744	108,656
租賃負債	393	785	3,399	6,791
	<u>\$ 45,671</u>	<u>\$ 96,192</u>	<u>\$ 30,143</u>	<u>\$ 116,057</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 57,000	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債	12,029	66,653	5	610
長期借款	85	3,665	11,169	54,040
	<u>\$ 69,114</u>	<u>\$ 70,318</u>	<u>\$ 11,174</u>	<u>\$ 54,650</u>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保銀行貸款額度</u>		
(每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 30,000	\$ 47,000
— 未動用金額	<u>117,435</u>	<u>215,860</u>
	<u>\$ 147,435</u>	<u>\$ 262,860</u>
<u>有擔保銀行貸款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 139,834	\$ 76,500
— 未動用金額	<u>190,126</u>	<u>183,500</u>
	<u>\$ 329,960</u>	<u>\$ 260,000</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
昇宏揚電子有限公司（以下簡稱昇宏揚公司）	實質關係人
名揚印刷品事業有限公司（以下簡稱名揚公司）	實質關係人
哈柏科技股份有限公司（以下簡稱哈柏公司）	實質關係人
萬聖投資有限公司（以下簡稱萬聖投資）	實質關係人

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 14,389</u>	<u>\$ 15,778</u>

合併公司銷售予關係人之銷售價格與一般客戶並無顯著不同，108及107年度收款期限皆為月結90~120天。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
實質關係人	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 868</u>

合併公司對關係人之進貨價格及付款期限與一般廠商並無顯著不同，108及107年度付款期間皆為月結90~120天。

(四) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	實質關係人	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,960</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ 2,076</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付票據	實質關係人	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 1,605</u>
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 53</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 735</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 存出保證金

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 80</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
製造費用—加工費	實質關係人	<u>\$ 5,928</u>	<u>\$ 5,421</u>
文具用品	實質關係人	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 145</u>
租金支出(註)	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280</u>

註：合併公司向關係人承租辦公場地，租金價格決定係參照一般市場行情，付款條件為每月支付一次。

(八) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債	實質關係人 萬聖投資	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	108年度	107年度
利息費用		
實質關係人	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人承租辦公場地，租金價格決定係參照一般市場行情，付款條件為每月支付一次。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 15,017	\$ 12,506
退職後福利	<u>194</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 15,211</u>	<u>\$ 12,686</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 134,493	\$ 78,385
房屋及建築	83,226	86,025
投資性不動產	114,967	115,144
	<u>\$ 332,686</u>	<u>\$ 279,554</u>

二九、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資訊如下：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	4,097	29.980	(美元：新台幣)			\$	122,827
人民幣		1	4.305	(人民幣：新台幣)				4
								<u>\$ 122,831</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,801	29.980	(美元：新台幣)			\$	83,972
人民幣		592	4.305	(人民幣：新台幣)				2,547
								<u>\$ 86,519</u>

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	4,068	30.715	(美元：新台幣)			\$	124,961
人民幣		1	4.472	(人民幣：新台幣)				4
								<u>\$ 124,965</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,673	30.715	(美元：新台幣)			\$	82,101
人民幣		557	4.472	(人民幣：新台幣)				2,492
								<u>\$ 84,593</u>

具重大影響之外幣兌換損益（僅包含未實現）如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換利益
美元	30.912 (美元:新台幣)	\$ 1,582	30.149 (美元:新台幣)	\$ 2,437
人民幣	4.472 (人民幣:新台幣)	338	4.560 (人民幣:新台幣)	19
		<u>\$ 1,920</u>		<u>\$ 2,456</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：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：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、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：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (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) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。(附註九)
2. 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。(附註九)
3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。(無)
4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。(無)
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。(無)
6. 國外從屬公司營運之特殊風險，如匯率變動等。(附註九)
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。(附註十九)
8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限。(無)
9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。(無)

(五) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 從事資金融通、背書保證之相關資訊。(無)
2. 從事衍生性商品交易之相關資訊。(無)
3. 重大或有事項。(無)
4. 重大期後事項。(無)
5. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。(附表三及四)
6. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。(無)

(六) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因。(無)

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係屬單一產業部門。

主要營運決策者將各地區之電子監控部門單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品交付客戶之方式相同。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
倒車系統	\$ 333,238	\$ 279,943
數位錄放影機	185,626	171,433
攝影機	188,247	175,802
監視器	28,592	33,771
材料及其他	93,083	105,556
	<u>\$ 828,786</u>	<u>\$ 766,505</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、美國及日本。

合併公司位於單一外國之非流動資產金額不重大；合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		108年度	107年度
台	灣	\$ 387,893	\$ 363,408
美	國	237,120	194,295
日	本	123,827	123,462
其	他	79,946	85,340
		<u>\$ 828,786</u>	<u>\$ 766,505</u>

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 226,651	\$ 180,981
客戶 B	NA (註)	77,041

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

昇銳電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

進(銷)貨之公司 本公司	交易對象名稱 車威視科技股份有限公司 昇銳公司持股 70% 之子公司	關係	交易		情形		交易條件與一般交易 之情形	應收(付)票據、帳款 除	佔總應收(付)票據、帳款 之比率	備註
			進(銷)貨金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授 信 期 間	價 授 信 期 間				
			\$ 333,237	43%	票據付款, 25 日 結帳, 票期 40 天	\$	-	\$ 55,292	39%	註

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

昇銳電子股份有限公司及子公司
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註一)	交易人	稱名	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(註四)	
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 333,237	當 相 估合併總資產之比率 (註三) 40%
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	銷貨成本	27	當 相 估合併總資產之比率 (註三) -
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	其他營業外收入	10,572	當 相 估合併總資產之比率 (註三) 1%
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	租金收入	114	當 相 估合併總資產之比率 (註三) -
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	應收票據	16,393	當 相 估合併總資產之比率 (註三) 2%
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	應收帳款	38,899	當 相 估合併總資產之比率 (註三) 4%
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	其他應收款	3,106	當 相 估合併總資產之比率 (註三) -
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	應付票據	26	當 相 估合併總資產之比率 (註三) -
0	昇銳電子股份有限公司		車威視科技股份有限公司	1	存入保證金	20	當 相 估合併總資產之比率 (註三) -

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，以其中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母子公司間重大交易往來，於編製合併報表時，業予以沖銷之。

昇銳電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣千元
/ 歐元千元 / 美金千元 / 仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原本期	投資未	資生	額底	期股	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
本公司	Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	\$ 13,220 (USD400 仟元)	\$ 13,220 (USD400 仟元)	\$ 13,220 (USD400 仟元)	13,220		400	100	\$ 2,315	(\$ 113)	(\$ 113)	(\$ 113)									註 1、3 及 5
本公司	昇銳視科技股份有限公司	台灣	經營「電子材料批發業」、「零售業」等業務	14,000	14,000	14,000		2,100	70		27,395			10,285							7,199		註 1 及 3
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	12,522 (USD380 仟元)	12,522 (USD380 仟元)	12,522 (USD380 仟元)		380	100		1,066	(119)	(119)	(119)									註 1、3 及 5

註 1：係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報告及合併公司持股比例計算並調整未實現損益。

註 2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 29.980 元換算為新台幣，損益係以報告期間之美金匯率 30.912 元換算為新台幣。

註 3：業已合併沖銷。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 5：上表轉投資公司之期中最高持股與期末持股相同，且均無設質之情事。

昇銳電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (\$ USD 350 仟元)	投資方式 (註 1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額 \$ 11,475	本期匯出或收回投資金額		本期末初自台灣匯出累積投資金額 \$ 11,475	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資(損)益 (\$ 123)	期末帳面金額 (\$ 99)	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
昇銳(天津)電子有限公司	經營「國際貿易」、「零售業」、「黑白監視器」、「彩色監視器」及「攝影機」等業務	\$ 11,475 (USD 350 仟元)	(二)	\$ 11,475	\$ -	\$ -	\$ 11,475	100%	(\$ 123)	\$ 99	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$11,475 (USD350 仟元) (註 3)	\$11,475 (USD350 仟元) (註 3 及 4)	\$347,138 (註 5)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 透過第三地區公司(Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.轉投資 Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.)再投資大陸。

註 2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表及台灣母公司持股比例計算。

註 3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 4：核准函號：經審二字第 091023447 號、經審二字 10200488120 號及經審二字第 10600345880 號。

註 5：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值之 60%計算。

(108 年 12 月 31 日之合併權益 578,563 仟元×60%=347,138 仟元)

註 6：業已合併沖銷。

註 7：上表轉投資期中最高出資額與期末出資額相同，且該轉投資未有設質之情事。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

會計師查核報告

昇銳電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇銳電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達昇銳電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與昇銳電子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，對昇銳電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇銳電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶銷貨收入發生之真實性

昇銳電子股份有限公司受限於安全監控產業之市場競爭及管理階層存在達成預計營業收入目標之壓力，本會計師認為昇銳電子股份有限公司之銷售對象中，銷貨金額相對較高且個別營收成長率高於整體平均營收成長率之銷貨對象，其銷貨收入發生之真實性將對財務報表產生重大影響，因此將上述銷售對象之銷貨收入列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四(十三)。

本會計師對於上述收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述客戶銷貨收入之內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 評估上述客戶其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自上述客戶之銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單及外部佐證文件，確認銷貨交易發生之真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認上述客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇銳電子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昇銳電子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。

昇銳電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 陳 招 美



陳招美

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日



民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 24,083	3	\$ 10,935	1
1150	應收票據(附註四、七及二十)	30,431	3	41,631	5
1160	應收票據—關係人(附註四、二十及二七)	19,677	2	7,134	1
1170	應收帳款(附註四、五、七及二十)	64,349	7	60,459	7
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、二十及二七)	40,487	5	50,419	6
1200	其他應收款(附註四及七)	1,450	-	1,428	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二七)	3,106	-	53	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	2	-	2	-
130X	存貨(附註四及八)	232,003	26	226,710	27
1410	預付款項(附註十四)	2,171	-	6,735	1
1479	其他流動資產(附註十四)	1,477	-	1,137	-
11XX	流動資產總計	<u>419,236</u>	<u>46</u>	<u>406,643</u>	<u>48</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	29,710	3	27,934	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二八)	300,396	33	249,095	30
1755	使用權資產(附註三、四及十一)	8,925	1	-	-
1760	投資性不動產(附註四、十二及二八)	133,118	14	133,554	16
1780	無形資產(附註四及十三)	290	-	182	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	16,006	2	20,880	3
1990	其他非流動資產—其他(附註十四及二七)	7,794	1	2,904	-
15XX	非流動資產總計	<u>496,239</u>	<u>54</u>	<u>434,549</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 915,475</u>	<u>100</u>	<u>\$ 841,192</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 30,000	3	\$ 57,000	7
2130	合約負債—流動(附註二十)	4,938	1	8,304	1
2150	應付票據(附註十六)	20,623	2	17,905	2
2160	應付票據—關係人(附註二七)	1,663	-	1,605	-
2170	應付帳款(附註十六)	64,937	7	50,916	6
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	17	-	53	-
2219	其他應付款(附註十七)	42,470	5	34,249	4
2220	其他應付款—關係人(附註二七)	797	-	735	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	1,706	-	-	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十一及二七)	3,430	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十五及二八)	33,804	4	14,000	2
2399	其他流動負債	1,475	-	1,307	-
21XX	流動負債總計	<u>205,860</u>	<u>22</u>	<u>186,074</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及二八)	106,030	12	52,500	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	410	-	563	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十一及二七)	5,538	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	31,871	3	32,298	4
2645	存入保證金(附註十七及二七)	630	-	630	-
25XX	非流動負債總計	<u>144,479</u>	<u>16</u>	<u>85,991</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>350,339</u>	<u>38</u>	<u>272,065</u>	<u>32</u>
	權益(附註十九)				
	股 本				
3110	普通 股	420,000	46	420,000	50
3200	資本公積	91,461	10	98,515	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	35,485	4	33,944	4
3320	特別盈餘公積	571	-	571	-
3350	未分配盈餘	24,687	3	15,794	2
3300	保留盈餘總計	<u>60,743</u>	<u>7</u>	<u>50,309</u>	<u>6</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	256	-	303	-
3500	庫藏股票	(7,324)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	<u>565,136</u>	<u>62</u>	<u>569,127</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 915,475</u>	<u>100</u>	<u>\$ 841,192</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



昇銳電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 782,095	100	\$ 727,857	100
5000	營業成本（附註八、二一及二七）	<u>627,619</u>	<u>80</u>	<u>603,853</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	154,476	20	124,004	17
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註二七）	(3,934)	-	(1,833)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現損益（附註二七）	<u>1,833</u>	<u>-</u>	<u>1,547</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>152,375</u>	<u>20</u>	<u>123,718</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	48,824	6	45,623	6
6200	管理費用	46,134	6	41,906	6
6300	研究發展費用	44,169	6	34,158	5
6450	預期信用減損損失（附註七）	<u>546</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>139,673</u>	<u>18</u>	<u>121,864</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>12,702</u>	<u>2</u>	<u>1,854</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一及二七）				
7010	其他收入	14,635	2	14,633	2
7020	其他利益及損失	6	-	(256)	-
7050	財務成本	(2,572)	(1)	(2,012)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>7,086</u>	<u>1</u>	<u>992</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>19,155</u>	<u>2</u>	<u>13,357</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
7900	稅前淨利	\$ 31,857	4	\$ 15,211	2
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二二)	<u>6,701</u>	<u>1</u>	<u>(203)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>25,156</u>	<u>3</u>	<u>15,414</u>	<u>2</u>
	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(附註十八)	(1,285)	-	(1,671)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二二)	<u>257</u>	<u>-</u>	<u>910</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目	<u>(1,028)</u>	<u>-</u>	<u>(761)</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)	(59)	-	1,012	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四、十九及二二)	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>(183)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(47)</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(1,075)</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 24,081</u>	<u>3</u>	<u>\$ 15,482</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 0.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴

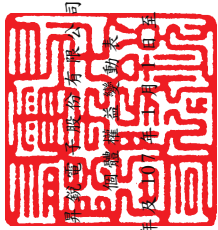


經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股	股票	權益總額	留盈餘				其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 420,000	\$ 104,815	\$ 33,009	\$ 571	\$ 12,576	\$ -	\$ -	\$ 570,445	
B1	106 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	935	-	(935)	-	-	-	
B5	法定盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	(10,500)	-	-	(10,500)	
C15	資本公積配發現金股利 (附註十九)	-	(6,300)	-	-	-	-	-	(6,300)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	15,414	-	-	15,414	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(761)	829	-	68	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	14,653	829	-	15,482	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	420,000	98,515	33,944	571	15,794	303	-	569,127	
B1	107 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	1,541	-	(1,541)	-	-	-	
B5	法定盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	(13,694)	-	-	(13,694)	
C15	資本公積配發現金股利 (附註十九)	-	(7,054)	-	-	-	-	-	(7,054)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	25,156	-	-	25,156	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,028)	(47)	-	(1,075)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	24,128	(47)	-	24,081	
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(7,324)	(7,324)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 420,000	\$ 91,461	\$ 35,485	\$ 571	\$ 24,687	\$ 256	(\$ 7,324)	\$ 565,136	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：江添貴



經理人：江添貴



會計主管：蕭哲彥

昇銳電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 31,857	\$ 15,211
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,372	6,197
A20200	攤銷費用	198	71
A20300	預期信用減損損失	546	177
A20900	財務成本	2,572	2,012
A21200	利息收入	(157)	(124)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(7,086)	(992)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	459
A23100	處分投資損失	-	1,230
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,617	1,967
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	3,934	1,833
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(1,833)	(1,547)
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,851)	(2,437)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11,200	2,159
A31140	應收票據－關係人	(12,543)	(3,720)
A31150	應收帳款	(4,622)	841
A31160	應收帳款－關係人	9,468	26,159
A31180	其他應收款	68	(1,297)
A31190	其他應收款－關係人	(3,053)	1,034
A31200	存 貨	(9,910)	(6,509)
A31230	預付款項	4,564	(4,588)
A31240	其他流動資產	(340)	(694)
A31250	合約負債－流動	(3,366)	(2,395)
A32130	應付票據	2,718	(2,023)
A32140	應付票據－關係人	58	(193)
A32150	應付帳款	15,442	7,966
A32160	應付帳款－關係人	(36)	(141)
A32180	其他應付款	8,515	3,237
A32190	其他應付款－關係人	62	67

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 168	(\$ 847)
A32240	淨確定福利負債	(1,712)	(4,684)
A33000	營運產生之現金	57,850	38,429
A33100	收取之利息	156	124
A33300	支付之利息	(2,580)	(2,037)
A33500	支付之所得稅	(5)	(303)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>55,421</u>	<u>36,213</u>
投資活動之現金流量			
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	2,077
B02700	購置不動產、廠房及設備	(56,957)	(10,810)
B03700	存出保證金增加	(3,772)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,592
B04500	取得無形資產	(306)	(209)
B07100	預付設備款增加	(1,118)	-
B07600	收取子公司股利	<u>3,150</u>	<u>4,200</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(59,003)</u>	<u>(3,150)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(27,000)	(68,000)
C01600	舉借長期借款	100,000	70,000
C01700	償還長期借款	(26,666)	(31,000)
C04020	租賃負債件本金償還	(2,335)	-
C04500	支付股利	(20,748)	(16,800)
C04900	購買庫藏股	<u>(7,324)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>15,927</u>	<u>(45,800)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>803</u>	<u>2,368</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	13,148	(10,369)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>10,935</u>	<u>21,304</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 24,083</u>	<u>\$ 10,935</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



昇銳電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

昇銳電子股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 76 年 9 月。主要營業項目為各種電子監視系統及其零件之製造加工買賣及安裝等業務。

本公司股票自 95 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表

係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。除適用下述權宜作法 2 者外，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.53%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,454
減：適用豁免之短期租賃	(<u>1,075</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>3,379</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ <u>3,006</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>3,006</u>

本公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 3,006	\$ 3,006
資產影響		\$ 3,006	
租賃負債－流動	-	\$ 808	808
租賃負債－非流動	-	2,198	2,198
負債影響		\$ 3,006	

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為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

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款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

(3) 金融資產之除列

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

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。

(十二) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付成本借記「庫藏股票」，列於股東權益之減項；處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自電子監視系統之銷售。由於電子監視系統起運或運抵客戶指定地點時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，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。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項

要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、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資產負債表。

107年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

（十六）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於預期信用損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 105	\$ 85
銀行支票存款	53	54
銀行活期存款	<u>23,925</u>	<u>10,796</u>
	<u>\$ 24,083</u>	<u>\$ 10,935</u>

七、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 30,431	\$ 41,631
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 41,631</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 65,833	\$ 61,361
減：備抵損失	(<u>1,484</u>)	(<u>902</u>)
	<u>\$ 64,349</u>	<u>\$ 60,459</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 15,263	\$ 15,263
減：備抵損失	(<u>15,263</u>)	(<u>15,263</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 60 天。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票據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票據之可回金額以確保無法回收之應收票據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票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
0~90 天	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 41,631</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 40 至 120 天，應收帳款不予計息。本公司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。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.91%	8.26%	27.27%~68.28%	100%	
總帳面金額	\$ 61,766	\$ 3,216	\$ 441	\$ 15,673	\$ 81,096
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	(560)	(266)	(248)	(15,673)	(16,747)
攤銷後成本	<u>\$ 61,206</u>	<u>\$ 2,950</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,349</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.19%	2.43%	62.05%	100%	
總帳面金額	\$ 53,805	\$ 6,523	\$ 1,033	\$ 15,263	\$ 76,624
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	(103)	(158)	(641)	(15,263)	(16,165)
攤銷後成本	<u>\$ 53,702</u>	<u>\$ 6,365</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,459</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 16,165	\$ 16,433
加：收回已沖銷之呆帳	36	34
加：本年度提列減損損失	546	177
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(479)</u>
年底餘額	<u>\$ 16,747</u>	<u>\$ 16,165</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係代墊款等。本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由歷史交易記錄對交易對象予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

本公司考量債務人現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，其他應收款之預期信用損失率為 0%。

八、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原物料	\$141,874	\$162,894
在製品	1,270	1,994
製成品	<u>88,859</u>	<u>61,822</u>
	<u>\$232,003</u>	<u>\$226,710</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 627,619 仟元及 603,853 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 4,617 仟元及 1,967 仟元。

九、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	\$ 2,315	\$ 2,487
車威視科技股份有限公司	<u>27,395</u>	<u>25,447</u>
	<u>\$ 29,710</u>	<u>\$ 27,934</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：

	108年12月31日	107年12月31日
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	100%	100%
車威視科技股份有限公司	70%	70%

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司董事會已於106年8月決議結束營運Asia Business Center並辦理清算，並於107年5月清算完結退回現金股款2,077仟元。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

十、不動產、廠房及設備

	土地(註2)	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 145,545	\$ 177,975	\$ 28,620	\$ 14,175	\$ 1,372	\$ 8,246	\$ 2,792	\$ 378,725
增 添	7,596	915	148	1,439	190	330	290	10,908
處 分	-	-	-	(771)	-	-	-	(771)
重分類(註1)	-	-	-	68	-	-	-	68
107年12月31日餘額	<u>\$ 153,141</u>	<u>\$ 178,890</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 14,911</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 8,576</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 388,930</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 89,571	\$ 26,102	\$ 8,814	\$ 849	\$ 7,350	\$ 1,700	\$ 134,386
折舊費用	-	3,085	344	1,586	165	229	352	5,761
處 分	-	-	-	(312)	-	-	-	(312)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,656</u>	<u>\$ 26,446</u>	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 7,579</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 139,835</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 153,141</u>	<u>\$ 86,234</u>	<u>\$ 2,322</u>	<u>\$ 4,823</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 249,095</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 153,141	\$ 178,890	\$ 28,768	\$ 14,911	\$ 1,562	\$ 8,576	\$ 3,082	\$ 388,930
增 添	56,108	82	-	-	-	101	568	56,859
處 分	-	-	-	(6,994)	-	-	-	(6,994)
108年12月31日餘額	<u>\$ 209,249</u>	<u>\$ 178,972</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 8,677</u>	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 438,795</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,656	\$ 26,446	\$ 10,088	\$ 1,014	\$ 7,579	\$ 2,052	\$ 139,835
折舊費用	-	3,090	293	1,256	175	262	482	5,558
處 分	-	-	-	(6,994)	-	-	-	(6,994)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,746</u>	<u>\$ 26,739</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ 7,841</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 138,399</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 209,249</u>	<u>\$ 83,226</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 3,567</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 300,396</u>

註1：係自預付設備款轉入。

註2：本公司於103年度因營業需求而購置座落於桃園縣八德市新霄裡段農地面積計1,100坪，帳列土地67,160仟元。另於107年增購74坪，帳列土地7,596仟元。另於108年增購863坪，帳列土地56,108仟元。由於法令限制非自耕農身份不得擁有農田所有權，本公司（以下簡稱甲方）乃與具有自耕農身份之個人（簡稱乙方），分別訂有土地使用合約書及不動產借名登記契約書，雙方約定：

(一) 乙方無償同意甲方使用，乙方絕無異議。

(二) 甲方得隨時終止信託關係，同時乙方應無條件將上開不動產移轉與甲方指定之特定第三人。

(三) 乙方應將辦理上開不動產所有權移轉登記所需之有關文件蓋妥印鑑章交付甲方收執，甲方得隨時自行將上開文件辦理產權移轉登記，乙方絕無異議。

108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物之重大組成部分	
主 建 物	55 年
附屬設備	4 至 16 年
機器設備	4 至 16 年
模具設備	7 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 16 年
其他設備	3 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建 築 物	\$ 1,850
運輸設備	<u>7,075</u>
	<u>\$ 8,925</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 8,297</u>
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	\$ 462
運輸設備	<u>1,916</u>
	<u>\$ 2,378</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 3,430
非 流 動	<u>\$ 5,538</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建 築 物	1.53%
運輸設備	1.51%~1.53%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租公務車及若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃公務車及建築物並無優惠承購權。

(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十二。

108 年

	<u>108年12月31日</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,168</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,604)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之運輸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。

108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 72 仟元。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 2,131
1~5 年	<u>2,323</u>
	<u>\$ 4,454</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 3,086</u>

十二、投資性不動產

土 地 建 築 物 合 計

<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 115,132	\$ 24,241	\$ 139,373
107年12月31日餘額	<u>\$ 115,132</u>	<u>\$ 24,241</u>	<u>\$ 139,373</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,383	\$ 5,383
折舊費用	-	436	436
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 5,819</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 115,132</u>	<u>\$ 18,422</u>	<u>\$ 133,554</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 115,132	\$ 24,241	\$ 139,373
108年12月31日餘額	<u>\$ 115,132</u>	<u>\$ 24,241</u>	<u>\$ 139,373</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,819	\$ 5,819
折舊費用	-	436	436
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,255</u>	<u>\$ 6,255</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 115,132</u>	<u>\$ 17,986</u>	<u>\$ 133,118</u>

108年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：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 2,840
第2年	<u>1,518</u>
	<u>\$ 4,358</u>

107年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,850
1~5年	<u>4,237</u>
	<u>\$ 7,087</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 55年

投資性不動產公允價值係由非關係人之獨立評價師張方瑩及謝典環進行評價。該評價係參考比較法及收益法進行，其重要假設及評價之公允價值如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
公允價值	<u>\$143,699</u>	<u>\$144,734</u>
收益資本化利率	1.09%~2.10%	1.06%~1.80%

108年12月31日之公允價值係依據上述獨立評價師謝典璟於108年6月30日之估價報告，另107年12月31日之公允價值係依據上述獨立評價師張方瑩於107年6月30日之估價報告。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十三、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 227
單獨取得	209
處 分	(170)
107年12月31日餘額	<u>\$ 266</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 183
攤銷費用	71
處 分	(170)
107年12月31日餘額	<u>\$ 84</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 182</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 266
單獨取得	306
108年12月31日餘額	<u>\$ 572</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 84
攤銷費用	198
108年12月31日餘額	<u>\$ 282</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 290</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3 至 5 年

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	\$ 2,171	\$ 6,735
其他	<u>1,477</u>	<u>1,137</u>
	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 7,872</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 6,676	\$ 2,904
預付設備款	<u>1,118</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,794</u>	<u>\$ 2,904</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
— 銀行借款(1)	\$ -	\$ 10,000
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款(2)	<u>30,000</u>	<u>47,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 57,000</u>

(1) 銀行擔保借款之利率於 107 年 12 月 31 日為 1.45%。

(2) 信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.30% 及 1.40%~1.45%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款	\$139,834	\$ 66,500
減：列為一年內到期之長期 借款	(<u>33,804</u>)	(<u>14,000</u>)
長期借款	<u>\$106,030</u>	<u>\$ 52,500</u>

融資機構	借款性質	融資期間及償還付息辦法	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	利率%	金額	利率%
兆豐銀行	抵押借款	借款總額：70,000 仟元 借款期間：107.08.27~112.08.27 還款辦法：每三個月為一期，本金按每期平均償還，利息按月支付。	\$ 52,500	1.53%	\$ 66,500	1.53%
合作金庫	抵押借款	借款總額：60,000 仟元 借款期間：108.01.23~113.01.23 還款辦法：每個月為一期，本息按每期平均償還。	49,334	1.50%	-	-
彰化銀行	抵押借款	借款總額：40,000 仟元 借款期間：108.08.26~113.08.26 還款辦法：每三個月為一期，本金按每期平均償還，利息按月支付。	38,000	1.56%	-	-
減：一年內到期之長期借款			(33,804)		(14,000)	
			<u>\$ 106,030</u>		<u>\$ 52,500</u>	

十六、應付票據及應付帳款

本公司與一般供應商之交易條件為月結 30 至 120 天。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。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 24,521	\$ 19,933
應付加工費	4,324	3,204
應付員工及董監酬勞	4,344	2,074
應付勞健保費	2,620	2,324
應付勞務費	383	277
應付營業稅	1,231	-
其他（利息費用、出口費用及研發費用等）	5,047	6,437
	<u>\$ 42,470</u>	<u>\$ 34,249</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 630	\$ 630

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,368	\$ 51,793
計畫資產公允價值	(22,497)	(19,495)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 32,298</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)
107年1月1日	\$ 53,361	(\$ 18,050)	\$ 35,311
服務成本			
當期服務成本	483	-	483
利息費用（收入）	573	(186)	387
認列於損益	1,056	(186)	870
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	512	-	512
精算損失—財務假設變 動	1,745	-	1,745
精算損失—經驗調整	89	(675)	(586)
認列於其他綜合損益	2,346	(675)	1,671
雇主提撥	-	(5,554)	(5,554)
福利支付	(4,970)	4,970	-
107年12月31日	51,793	(19,495)	32,298

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 226	\$ -	\$ 226
利息費用(收入)	<u>497</u>	<u>(184)</u>	<u>313</u>
認列於損益	<u>723</u>	<u>(184)</u>	<u>539</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	281	-	281
精算損失—財務假設變 動	1,259	-	1,259
精算損失—經驗調整	<u>312</u>	<u>(567)</u>	<u>(255)</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,852</u>	<u>(567)</u>	<u>1,285</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,251)</u>	<u>(2,251)</u>
108年12月31日	<u>\$ 54,368</u>	<u>(\$ 22,497)</u>	<u>\$ 31,871</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 221	\$ 388
推銷費用	121	168
管理費用	79	116
研發費用	<u>118</u>	<u>198</u>
	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 870</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：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	<u>0.750%</u>	<u>1.000%</u>

薪資預期增加率	2.250%	2.250%
---------	--------	--------

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,261)	(\$ 1,201)
減少 0.25%	\$ 1,307	\$ 1,247
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,266	\$ 1,210
減少 0.25%	(\$ 1,228)	(\$ 1,171)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,400	\$ 2,040
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.4年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>42,000</u>	<u>42,000</u>
已發行股本	<u>\$420,000</u>	<u>\$420,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註1)		
股票發行溢價	\$ 88,325	\$ 95,379
<u>僅得用以彌補虧損</u> (註2)		
可轉換公司債到期清償	<u>3,136</u>	<u>3,136</u>
	<u>\$ 91,461</u>	<u>\$ 98,515</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：係可轉換公司債已到期清償，但持有人並未要求轉換公司股票，故認列權利失效，因此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為原則，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬具盈餘分配議案，就當年度所分配股利之10%以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年實際獲利及營運狀況，經股東會通過為之。

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

本公司於108年6月25日及107年6月27日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,541	\$ 935		

現金股利 13,694 10,500 \$ 0.33 \$ 0.25

另本公司股東常會於 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 27 日決議以資本公積發放現金，分別配發新台幣 7,054 仟元及 6,300 仟元，每股分別配發 0.17 元及 0.15 元。

截至個體財務報表出具日止，本公司董事會尚未擬議 108 年度之盈餘分配案。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 303	(\$ 526)
稅率變動	-	19
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(59)	34
換算國外營運機構財務報表所產生之相關所得稅	12	(6)
重分類調整		
處分國外營運機構	-	978
處分國外營運機構所產生之相關所得稅	-	(196)
年底餘額	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 303</u>

(五) 庫藏股票

	<u>轉讓股份予員工 (仟 股)</u>
108 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>503</u>
108 年 12 月 31 日股數	<u>503</u>

本公司於 107 年 12 月 27 日董事會決議於 107 年 12 月 28 日至 108 年 2 月 27 日，以每股 10.5 元至 16 元之價格，預計執行買回 1,000 仟股，且當公司股價低於前述所訂定之買回價格下限時將繼續執行買回股份。截至 108 年 12 月 31 日，本公司已執行完畢，實際累計買回 503 仟股，總成本 7,324 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$782,095</u>	<u>\$727,857</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據 (附註七)	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 41,631</u>	<u>\$ 43,790</u>
應收票據－關係人 (附註 二七)	<u>\$ 19,677</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 3,414</u>
應收帳款 (附註七)	<u>\$ 64,349</u>	<u>\$ 60,459</u>	<u>\$ 61,494</u>
應收帳款－關係人 (附註 二七)	<u>\$ 40,487</u>	<u>\$ 50,419</u>	<u>\$ 76,722</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 4,938</u>	<u>\$ 8,304</u>	<u>\$ 10,699</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 6,739</u>	<u>\$ 8,552</u>

(二) 客戶合約收入之細分

本公司係屬單一產業部門，收入均為商品銷貨收入。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 2,278	\$ 2,483
利息收入		
— 銀行存款	128	94
— 其他	<u>29</u>	<u>30</u>
	<u>157</u>	<u>124</u>
委託研發設計收入	10,572	8,562
其他	<u>1,628</u>	<u>3,464</u>
	<u>\$ 14,635</u>	<u>\$ 14,633</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 293	\$ 1,758
處分投資損失	-	(1,230)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(459)
其他	(287)	(325)
	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 256)</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 2,471	\$ 2,012
租賃負債利息	<u>101</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 2,012</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 5,558	\$ 5,761
投資性不動產	436	436
使用權資產	2,378	-
無形資產	<u>198</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 8,570</u>	<u>\$ 6,268</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,911	\$ 4,264
營業費用	4,025	1,497
其他收入減項	<u>436</u>	<u>436</u>
	<u>\$ 8,372</u>	<u>\$ 6,197</u>

無形資產攤銷費用依功能別

彙總

 管理費用

\$ 198

\$ 71

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
產生租金收入		
折舊費用	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 436</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$140,772	\$120,307
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	6,286	5,516
確定福利計畫	539	870
其他員工福利	<u>13,700</u>	<u>11,944</u>
員工福利費用合計	<u>\$161,297</u>	<u>\$138,637</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 64,443	\$ 59,028
營業費用	<u>96,854</u>	<u>79,609</u>
	<u>\$161,297</u>	<u>\$138,637</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月27日及108年3月27日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10%	10%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	現	金
	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 3,621	\$ 1,729
董監事酬勞	723	345

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。

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

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

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,845	\$ 6,780
外幣兌換損失總額	(4,552)	(5,022)
淨 利 益	\$ 293	\$ 1,758

二二、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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,702	\$ -
未分配盈餘加徵	9	-
	<u>1,711</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	4,990	2,623
稅率變動	-	(2,826)
	<u>4,990</u>	<u>(203)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 6,701</u>	<u>(\$ 203)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 15,211</u>
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 6,371	\$ 3,042

所得稅		
免稅投資收益	(1,440)	(615)
未認列之虧損扣抵	1,761	196
未分配盈餘加徵	9	-
稅率變動	<u>-</u>	<u>(2,826)</u>
認列於損益之所得稅費用		
(利益)	<u>\$ 6,701</u>	<u>(\$ 203)</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構財務報表之換算	\$ -	(\$ 19)
— 確定福利計劃之再衡量數	-	(576)
本年度產生		
— 國外營運機構財務報表之換算	(12)	6
— 確定福利計劃之再衡量數	(257)	(334)
重分類調整		
— 處分國外營運機構	<u>-</u>	<u>196</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 269)</u>	<u>(\$ 727)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收所得稅退稅款	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,706</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司 損益之份額	\$ 1,030	\$ 22	\$ -	\$ 1,052
聯屬公司間未實現銷貨 利益	367	420	-	787
確定福利退休計畫	4,171	-	257	4,428
未實現退休金費用	932	(342)	-	590
備抵損失	2,880	126	-	3,006
備抵存貨跌價損失	5,220	923	-	6,143
	<u>14,600</u>	<u>1,149</u>	<u>257</u>	<u>16,006</u>
虧損扣抵	<u>6,280</u>	<u>(6,280)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,880</u>	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 16,006</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	(\$ 74)	\$ -	\$ 12	(\$ 62)
未實現兌換利益	(489)	141	-	(348)
	<u>(\$ 563)</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 410)</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司 損益之份額	\$ 1,306	(\$ 276)	\$ -	\$ 1,030
國外營運機構兌換差額	109	-	(109)	-
聯屬公司間未實現銷貨 利益	263	104	-	367
確定福利退休計畫	3,261	-	910	4,171
未實現退休金費用	1,589	(657)	-	932
備抵損失	2,450	430	-	2,880
備抵存貨跌價損失	4,102	1,118	-	5,220
未實現兌換損失	179	(179)	-	-
	<u>13,259</u>	<u>540</u>	<u>801</u>	<u>14,600</u>
虧損扣抵	<u>6,128</u>	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>6,280</u>
	<u>\$ 19,387</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 20,880</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
		<u>認列於損益</u>	<u>綜合損益</u>	
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	(\$ 74)	(\$ 74)
未實現兌換利益	-	(489)	-	(489)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 489)</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>(\$ 563)</u>

(五) 所得稅核定情形

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

二三、每股盈餘

單位：每股元

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.37</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 25,156</u>	<u>\$ 15,414</u>

股數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	41,534	42,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>301</u>	<u>141</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>41,835</u>	<u>42,141</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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司取得不動產、廠房及設備截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 98 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	<u>108年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>108年</u>
			<u>新增租賃</u>	<u>12月31日</u>
短期借款	\$ 57,000	(\$ 27,000)	\$ -	\$ 30,000
長期借款	66,500	73,334	-	139,834
租賃負債(附註三)	3,006	(2,335)	8,297	8,968
	<u>\$ 126,506</u>	<u>\$ 43,999</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>\$ 178,802</u>

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	<u>107年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>107年</u>
			<u>匯率變動調整</u>	<u>12月31日</u>
短期借款	\$ 125,000	(\$ 68,000)	\$ -	\$ 57,000
長期借款	27,500	39,000	-	66,500
	<u>\$ 152,500</u>	<u>(\$ 29,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,500</u>

二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由向金融機構舉借短期及長期借款等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$190,259	\$174,963
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	268,255	204,254

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(不包含應付薪資及獎金、應付員工保險及退休金、應付營業稅、應付員工及董監酬勞)、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

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

財務部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

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

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。本公司另設有專人蒐集各往來銀行資訊，密切注意匯率變化，適時調整外幣部位，以有效降低匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 1,201</u>

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元計價現金及約當現金、應收及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因本年度以美元計價之應付款項增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 8,968	\$ -
具現金流量利率風險		
－金融資產	23,925	10,796
－金融負債	169,834	123,500

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。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,459 仟元及 1,127 仟元，主因本公司浮動利率計息之銀行存款及變動利率借款之利率變動風險部位。

本公司本年度對利率敏感度上升，主係變動利率之借款增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及歷史記錄對主要客

戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，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及必要時亦會預收款項作為交易條件以降低信用風險。因此，預期應收帳款之信用風險有限。

除了本公司前三大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 47% 及 53%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -

無附息負債	11,930	85,861	-	630
長期借款	1,155	7,803	26,744	108,656
租賃負債	306	612	2,619	5,614
	<u>\$ 43,391</u>	<u>\$ 94,276</u>	<u>\$ 29,363</u>	<u>\$ 114,900</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或	1~3個月	3個月~1年	1~5年
	短於1個月			
短期借款	\$ 57,000	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債	11,818	68,302	4	630
長期借款	85	3,665	11,169	54,040
	<u>\$ 68,903</u>	<u>\$ 71,967</u>	<u>\$ 11,173</u>	<u>\$ 54,670</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行貸款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 30,000	\$ 47,000
— 未動用金額	<u>117,435</u>	<u>215,860</u>
	<u>\$147,435</u>	<u>\$262,860</u>
有擔保銀行貸款額度		
— 已動用金額	\$139,834	\$ 76,500
— 未動用金額	<u>190,126</u>	<u>153,500</u>
	<u>\$329,960</u>	<u>\$230,000</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
車威視科技股份有限公司	子公司
昇宏揚電子有限公司	實質關係人
名揚印刷品事業有限公司	實質關係人
哈柏科技股份有限公司	實質關係人
萬聖投資有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子公司		
	車威視科技股份有限公司	\$ 333,237	\$ 298,986
	其他	-	27
	實質關係人	<u>13,591</u>	<u>15,778</u>
		<u>\$ 346,828</u>	<u>\$ 314,791</u>

本公司銷貨予關係人之銷售價格及收款期限：子公司銷售價格與一般客戶並無顯著不同，108及107年度收款期限皆為月結40至120天；其他關係人銷售價格與一般客戶並無顯著不同，108及107年度收款期限皆為月結90至120天。

截至108年及107年12月31日止，銷售予關聯企業之未實現利益分別為3,934仟元及1,833仟元。

(三) 進貨

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
進貨	子公司		
	車威視科技股份有限公司	\$ 27	\$ -
	實質關係人	<u>589</u>	<u>868</u>
		<u>\$ 616</u>	<u>\$ 868</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款期限與一般廠商並無顯著不同，108及107年度付款期間皆為月結90至120天。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	子公司		
	車威視科技股份有限公司	\$ 16,393	\$ 3,174
	實質關係人	<u>3,284</u>	<u>3,960</u>
		<u>\$ 19,677</u>	<u>\$ 7,134</u>
應收帳款	子公司		
	車威視科技股份有限公司	\$ 38,899	\$ 48,343
	實質關係人	<u>1,588</u>	<u>2,076</u>
		<u>\$ 40,487</u>	<u>\$ 50,419</u>
其他應收款	子公司		
	車威視科技股份有限公司	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 53</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付票據	子公司		
	車威視科技股份有限公司	\$ 26	\$ -
	實質關係人	<u>1,637</u>	<u>1,605</u>
		<u>\$ 1,663</u>	<u>\$ 1,605</u>
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 53</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 735</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 存入保證金

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
車威視科技股份有限公司	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>

(七) 存出保證金

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 80</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
租金收入(註1)	子公司		
	車威視科技股份有限公司	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 114</u>
其他收入	子公司		
	車威視科技股份有限公司	<u>\$ 10,572</u>	<u>\$ 8,562</u>
製造費用—加工費	實質關係人	<u>\$ 5,928</u>	<u>\$ 5,421</u>
文具用品	實質關係人	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 145</u>
租金支出(註2)	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280</u>

註1：係出租部分廠房予關係人，108及107年度租金價格決定係參照一般市場行情，收款條件均為當月收款。

註2：本公司向關係人承租辦公場地，租金價格決定係參照一般市場行情，付款條件為每月支付一次。

(九) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債	實質關係人		
	萬聖投資	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	108年度	107年度
利息費用		
實質關係人		

萬聖投資 \$ 32 \$ -

本公司向關係人承租辦公場地，租金價格決定係參照一般市場行情，付款條件為每月支付一次。

(十) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 10,369	\$ 8,709
退職後福利	<u>194</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 10,563</u>	<u>\$ 8,889</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 134,493	\$ 78,385
房屋及建築	83,226	86,025
投資性不動產	<u>114,967</u>	<u>115,144</u>
	<u>\$ 332,686</u>	<u>\$ 279,554</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,005		29.98 (美元：新台幣)	\$		60,107	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司		77		29.98 (美元：新台幣)			2,315	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,682		29.98 (美元：新台幣)			50,429	
人民幣		592		4.305 (人民幣：新台幣)			2,547	
							<u>\$ 52,976</u>	

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,006		30.715 (美元：新台幣)	\$		61,633	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司		81		30.715 (美元：新台幣)			2,487	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,225		30.715 (美元：新台幣)			37,620	
人民幣		557		4.472 (人民幣：新台幣)			2,492	
							<u>\$ 40,112</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（僅包含未實現）如下：

外	幣	108年度		107年度	
		匯	率	匯	率
美	元	30.912(美元：新台幣)	淨兌換損益	30.149(美元：新台幣)	淨兌換損益
			<u>\$ 1,393</u>		<u>\$ 2,418</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：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：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (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。

昇銳電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之條件與一般交易及	不同交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	銷貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間			佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	專威視科技股份有限公司	本公司持股 70% 之子公司	銷貨 \$ 333,237	銷貨 \$ 333,237	43%	票據收款, 25 日結帳, 票期 40 天	\$ -	-	應收款項 \$ 55,292	36%	

昇銳電子股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，為新台幣
 仟元／美元仟元／仟股

附表二

投資公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原目標	投資金額	未償數	持帳率	有被投資公司		認列之備	註
								金額	損益		
本公司	Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	\$ 13,220 (USD400仟元)	\$ 13,220 (USD400仟元)	400	100	\$ 2,315	\$ 113	113	子公司(註1及3)
本公司	昇銳科技股份有限公司	台灣	經營「電子材料批發業」、「零售業」等業務	14,000	14,000	2,100	70	27,395	10,285	7,199	子公司(註1)
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	12,522 (USD380仟元)	12,522 (USD380仟元)	380	100	1,066	119	119	子公司(註1及3)

註 1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期間經母會計師查核之財務報表認列並調整未實現損益計算。

註 2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率 29.98 元換算為新台幣，損益係以報告期間之美元匯率 30.912 元換算為新台幣。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

昇銳電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額		本國期末自被投資公司累積金額	本公司直接或間接持股比例	本期投資損益 (註 2)	本期收益帳 (註 2)	期末投資價值 (註 2)	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯入						
昇銳(天津)電子有限公司	經營「國際貿易」、「零售業」、「黑白監視器」、「彩色監視器」及「攝影機」等業務	\$ 11,475 (USD 350 仟元)	(二)	\$ -	\$ -	\$ 11,475	\$ 11,475	100%	(\$ 123)	(\$ 123)	\$ 99	\$ -

本國期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審核委員會核准投資金額	經濟部投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$11,475 (USD350 仟元) (註)	\$11,475 (USD350 仟元) (註 3 及 4)	\$347,138	(註 5)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸 (請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 透過第三地區公司 (Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd 轉投資 Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.) 再投資大陸。

(三) 其他方式。

註 2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 4：核准函號：經審二字第 091023447 號、經審二字 10200488120 號及經審二字第 10600345880 號。

註 5：依據投資審會「在大陸地區從事或技術合作審查原則」規定按淨值之 60%計算。

(108 年 12 月 31 日之合併權益 578,563 仟元 x 60% = 347,138 仟元)

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

(一)最近二年度資產、負債及權益 發生重大變動之要原因及其影響：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		456,637	474,305	17,668	3.87
固定資產		249,123	300,421	51,298	20.59
無形資產		182	290	108	59.34
其他資產		158,457	169,485	11,028	6.96
資產總額		864,399	944,501	80,102	9.27
流動負債		197,606	220,313	22,707	11.49
長期負債		52,500	106,030	53,530	101.96
其他負債		33,475	39,595	6,120	18.28
負債總額		283,581	365,938	82,357	29.04
股本		420,000	420,000	0	0
資本公積		98,515	91,461	(7,054)	(7.16)
保留盈餘		50,309	60,743	10,434	20.74
股東權益其他項目合計		303	256	(47)	(15.51)
非控制權益		11,691	13,427	1,736	14.85
股東權益總額		580,818	578,563	(2,255)	(0.39)
說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者)					
1. 固定資產：主要係購置不動產及設備所致。 2. 無形資產：主要係電腦軟體增加所致。 3. 長期負債：主要係購置不動產借款所致。 4. 保留盈餘：主要係稅後損益增加所致。					

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107 年度	108 年	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入		766,505	828,786	62,281	8.13
營業成本		607,991	629,355	21,364	3.51
營業毛利		158,514	199,431	40,917	25.81
營業費用		144,668	163,281	18,613	12.87
營業利益		13,846	36,150	22,304	161.09
營業外收入及支出		2,113	1,428	(685)	(32.42)
稅前淨利(損)		15,959	37,578	21,619	135.47
所得稅費用		1,045	9,336	8,291	793.40
本期淨利(損)		14,914	28,242	13,328	89.37
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		35	(1,075)	(1,110)	(3,171.43)
本期綜合損益總額		14,949	27,167	12,218	81.73

註 1：最近二年度增減變動分析

- (1) 營業毛利增加：主要係營業獲利較上期增加所致
- (2) 營業利益增加：主要係營業毛利較上期增加所致。
- (3) 營業外收入及支出減少：主要係上期研發設計收入增加所致。
- (4) 稅前淨利增加：主要係營業毛利較上期增加所致。
- (5) 所得稅費用增加：主要係獲利增加所致。
- (6) 本期淨利增加：主要係營業毛利較上期增加所致。
- (7) 本期其他綜合損益減少：主要係上期確定福利計畫精算利益所致。
- (8) 本期綜合損益增加：主要係合併營業利益較上期增加所致。

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

- (1)預期未來一年銷售數量及其依據：本公司預計 109 年整體銷售量為 465,000 台，主要係依據國內外景氣變動、產業發展趨勢及本公司新產品開發計劃所擬定。
- (2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
本公司係依據安全監控產業發展趨勢、公司產品組合予以預估，公司未來財務業務尚無重大異常變化或不利影響之虞。

三、現金流量

現金流量之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之改善計畫	
				投資計畫	理財計畫
71,539	40,384	48,034	63,889	無	無

1.最近年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流入 40,384 仟元，主要係因營運產生之現金所致。
 (2)投資活動：淨現金流出 62,374 仟元，主要係因購置不動產及設備所致。
 (3)籌資活動：淨現金流出 13,780 仟元，主要係償還長期借款及發放現金股利所致。

2.流動性不足之改善計畫：

本期尚無流動性不足之情事。

3.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	
				投資計畫	理財計畫
63,889	51,456	61,887	53,458	無	無

- (1)營業活動：本公司預計未來一年獲利成長，故預計全年來自營業活動淨現金流量為 51,456 仟元。
 (2)投資及籌資活動：主要係考量資本支出、發放現金股利、償還借款等因素，預計投資活動及籌資活動將有現金流出量為 61,887 仟元。
 (3)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	108 年度認列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	(113)	經由第三地轉投資大陸地區	大陸市場拓展不易	無	無
車威視科技股份有限公司	7,199	將車用倒車系統與母公司業務區隔	車用產品擴展業務績效良好	無	無

六、風險事項

(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

單位：新台幣仟元；%

項 目	科 目	對公司損益影響					
		107 年度		108 年度		109 年度第一季	
		金額	%	金額	%	金額	%
利 率	利息收入	518	0.07	861	0.10	108	0.05
	利息支出	2,112	0.28	2,603	0.31	696	0.34
匯率變動	兌換淨(損)益	2,149	0.28	(436)	(0.05)	551	0.27
營業收入	營業收入淨額	766,505	100.00	828,786	100.00	203,020	100.00

註：「%」表相關科目金額佔當期營業收入淨額之比重。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益尚無重大不利影響，其分析及未來因應措施如下：

1. 利率

本公司最近年度及當年度截至第一季止之利息收入、利息支出佔當期營業收入淨額比率均甚微，對公司損益尚無重大不利影響。公司未來除仍基於保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續致力於改善財務結構，除與往來銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率外，並定期評估銀行借款利率，注意目前利率市場走勢變化，以有效降低公司取得資金之成本。

2. 匯率變動

本公司主要收入幣別為美元，主要原物料採購計價以美元為主，故匯率變動對本公司損益有一定的影響性；本公司 108 年度兌換淨損為 436 仟元，占營業收入淨額之 0.05%，本公司為有效降低匯率變動之影響，除採收入與成本相關自然避險政策外，另設有專人蒐集各往來銀行資訊，密切注意匯率變化，適時調整外幣部位，以有效降低匯率風險。

3. 通貨膨脹

基於產業特性關係，通貨膨脹對本公司營運無重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

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

1. 本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情事。

2. 本公司業已針對前述各項類型之交易行為，訂定相關作業程序、辦法規章規範之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	研發計劃	目前進度	預計投入之研發費	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	AI 人流人群計算	R2 產品設計階段	100 萬	2020Q3	辨識率
2	AI 深度學習車牌辨識低速應用	R4 產品設計階段	100 萬	2020Q3	辨識率
3	AI BOX 安控應用	R1 產品設計階段	200 萬	2020Q3	辨識率
4	AI 行為偵測訓練模型	R1 產品設計階段	100 萬	2020Q4	辨識率
5	AI BOX & 熱影像攝影機 體溫監測系統	R4 產品設計階段	200 萬	2020Q2	測溫準確率
6	AI 人臉辨識	R4 產品設計階段	100 萬	2020Q2	辨識率
7	Entry IPCam N4 平台非陸系晶片	R4 產品設計階段	200 萬	2020Q2	成本價格
8	5M IPCam KD 平台非陸系晶片	R4 產品設計階段	250 萬	2020Q3	成本價格
9	3M 高清類比同軸帶聲 TP3813 平台	R4 產品設計階段	100 萬	2020Q2	成本價格
10	5M 高清類比同軸帶聲 TP3815 平台	R4 產品設計階段	100 萬	2020Q2	成本價格
11	8M 高清類比同軸帶聲 TP3818 平台	R1 產品設計階段	100 萬	2020Q4	成本價格
12	X022 nVidia Smart IPCam	R4 產品設計階段	300 萬	2020Q2	應用效能及散熱
13	10.1" HD Quad Monitor	R3 產品設計階段	100 萬	2020Q3	市場需求
14	BSD 毫米波 + 攝影機 AI 物件偵測	R1 產品設計階段	250 萬	2020Q4	成本價格
15	毫米波控制盒 ADAS	R3 產品設計階段	100 萬	2020Q3	市場需求
16	AI BOX ADAS & 疲勞駕駛暨不當駕駛行為偵測	R4 產品設計階段	200 萬	2020Q4	成本價格及辨識率
17	HD Hybrid Mobile DVR 8+4ch	R2 產品設計階段	250 萬	2020Q4	市場需求
18	車用 Edge Smart Camera	R1 產品設計階段	100 萬	2021Q1	成本價格及市場需求
19	新式側照車用攝影機	R1 產品設計階段	200 萬	2020Q3	成本價格
20	i.MX8 HD Android Smart Monitor	R1 產品設計階段	250 萬	2020Q4	成本價格及市場需求

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無因國內外重要政策及法律變動致使影響公司財務及業務之情事。另由於本公司主要產品為安全監控系統，屬人身安全之應用領域，尚無受政策或法律變動影響財務業務之虞；另本公司主要銷售地區為國內及日本、美洲、歐洲等地區已開發國家，其重要政策及法律之變動性較低，故預期未來對公司財務業務尚不致有重大不利影響之虞。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化致使影響公司財務及業務之情事。另本公司產製之安全監控產品，尚無因科技改變或產業變化致使產品被取代之虞，惟本公司因應網路傳輸及數位科技之發展，朝數位化、系統整合、網路遠端監控及影像壓縮技術提升等領域研發，並持續注重產品應用與科技發展趨勢之脈動結合。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司係安全監控系統專業製造商，自成立以來即專注於本業之經營，並持續強化公司內部管理，與供應商、客戶、金融機構間維持良好合作關係，最近年度及當年度截至年報刊印日止，尚無企業形象重大改變之情事，市場上亦無不利於本公司之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無已進行、進行中或預計進行之購併情事。未來如有進行購併之情事時，將審慎評估是否能為公司帶來效益，並確保原股東權益及員工權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無已進行、進行中或預計進行之擴充廠房計畫。未來公司將衡量安全監控產業市場規模發展、公司實際業務需要、產能運用狀況及委外加工廠商合作關係，以審慎評估其必要性及可能效益與影響。

(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

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，僅一家供應商進貨比重達 10% 以上，尚無進貨集中之情事。本公司平時即注意主要原物料市場供應變化趨勢並維持與兩家以上供應商往來，以確保供貨來源穩定，故未來應無進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，僅二家客戶銷售金額比率超過 10%，尚無銷貨集中之情事。本公司主要銷售對象遍及國內外之工程行、經銷代理商及安全監控廠商，且銷售產品包括攝影機、監視器、DVR、倒車系統等，故能分散銷售客戶來源。未來本公司仍將持續拓展銷售客戶來源，並注意避免銷貨集中之風險。

(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

本公司最近二年度及當年度截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權僅董事長個人信託到期轉回，並無大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，公司及公司之董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過 10%大股東及從屬公司，尚無已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

無。

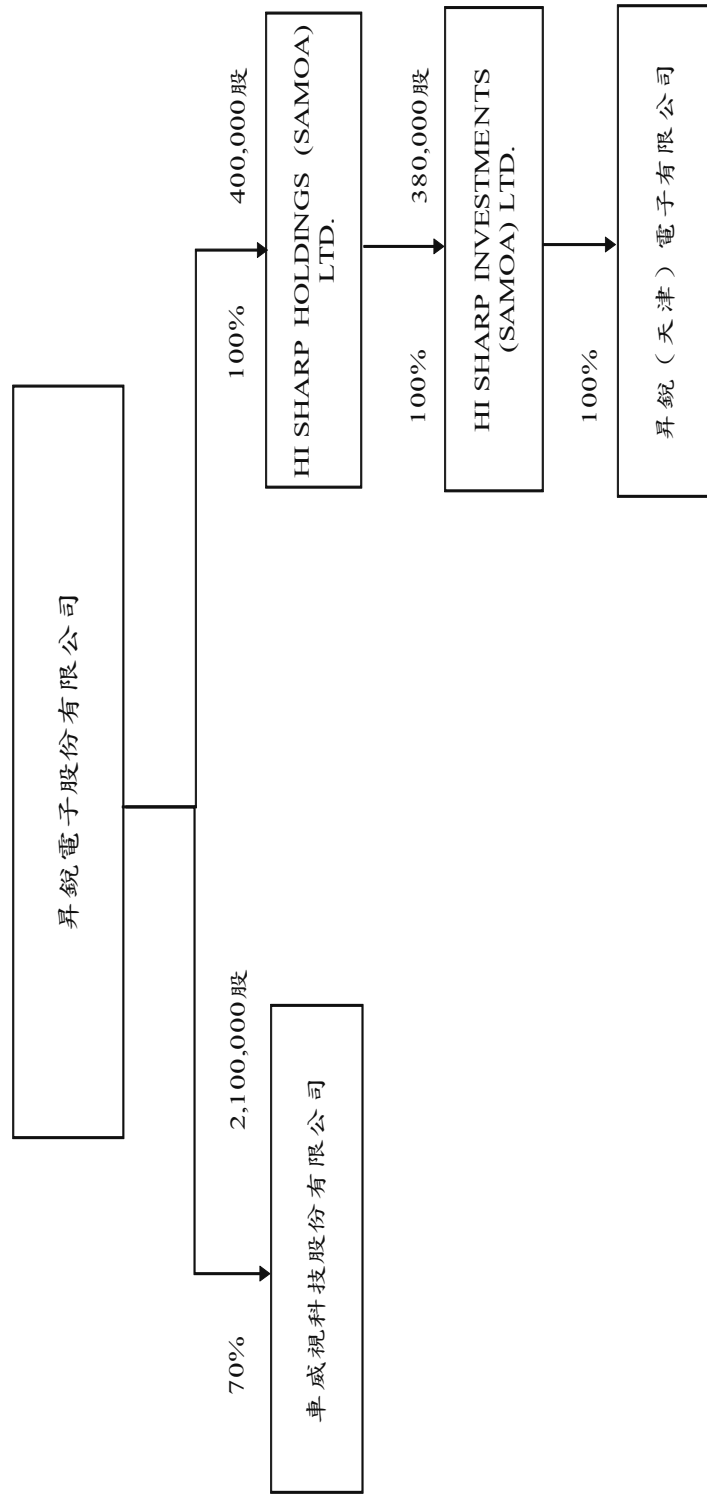
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	2002.06	Trustnet Chambers, Lotemau Centre, PO BOX 1225, APIA, SAMOA	11,703 (USD400 仟元)	投資公司
車威視科技股份有限公司	2013.11	桃園縣桃園市經國路 859 號 14 樓之 1	30,000	經營「電子材料批發業」、「零售業」等業務
Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	2002.06	Trustnet Chambers, Lotemau Centre, PO BOX 1225, APIA, SAMOA	11,005 (USD380 仟元)	投資公司
昇銳(天津)電子有限公司	2002.08	中華人民共和國天津港保稅區東方大道 88 號 1-208 室	9,958 (USD350 仟元)	經營「國際貿易」、「零售業」、「黑白監視器」、「彩色監視器」、「攝影機」等業務

註 1：本表所列外幣金額係按投資當時匯率 USD \$1=34.895、RMB \$1=4.484 換算成台幣。

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

①本公司整體企業經營業務所涵蓋之行業為各種電子監視器系統及其零件之製造加工買賣及安裝、電子防盜監視安全系統之開發相關工程設計、技術諮詢服務及國際貿易、進出口電子零件，及投資業務等。

②102 年 11 月本公司轉投資成立車威視科技股份有限公司，主要係將車用倒車系統之業務轉移至該子公司，與昇銳台灣母公司業務區隔，避免客戶混淆安控系統與車用倒車系統之業務。

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份 (註 1)	
			股份 (註 2)	持股比例
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	董事	昇銳電子股份有限公司 (代表人：江添貴)	11,703 (USD400 千元)	100%
車威視科技股份有限公司	董事長	昇銳電子股份有限公司 (代表人：江添貴)	21,000	70%
	董事	車威視科技股份有限公司(總經理：蔡昌明)	3,000	10%
	董事	昇銳電子股份有限公司(董事：江康華)	0	0%
	監察人	昇銳電子股份有限公司(會計主管兼發言人：蕭哲彥)	0	0%
Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	董事	Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd. (代表人：江添貴)	11,005 (USD380 千元)	100%
昇銳 (天津) 電子有限公司	董事	Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.(代表人：江添貴)	9,958 (USD350 千元)	100%

註 1：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 2：本表所列外幣金額係按投資當時匯率 USD \$1 = 34.895，RMB \$1 = 4.484 換算成新台幣。

2. 關係企業營運概況

各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額 (註 1)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	13,220	2,512	24	2,488	0	(273)	(265)	(0.66)
車威視科技股份有限公司(註 3)	30,000	102,051	63,082	38,969	333,734	5,607	4,393	1.03
Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	12,522	1,212	0	1,212	0	0	(268)	(0.71)
昇銳 (天津) 電子有限公司	11,475	250	24	226	0	(273)	(268)	(1.34)

註 1：外幣金額係按投資當時匯率 USD \$1 = 34.895，RMB \$1 = 4.484 換算成新台幣。

註 2：本表所列相關資產負債表及損益表相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣。

註 3：102 年 11 月 6 日經濟部經授中字第 10234023090 號函核准設立登記。

(二)合併財務報表

本公司最近年度依行政院金融監督管理委員會所訂「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」規定應納入編製相關報告書報表之關係企業，與依財務會計準則公報第七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。請參閱第 88 頁至第 153 頁。

(三)關係報告書

本公司非屬公司法關係企業章所訂之從屬公司，故無須依「關係企業三書表編製準則」第 2 條第 2 項相關規定造具關係報告書。

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，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

昇銳電子股份有限公司



董事長：江添貴



總經理：江送貴



