

股票代碼：5348

正能量智能股份有限公司

(原名稱為系通科技股份有限公司)



EMPOWER TECHNOLOGY CORPORATION

一一二年度年報

2023 ANNUAL REPORT

公司網址：<http://www.transystem.com.tw>

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國113年6月13日

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

發 言 人：石介璇
職 稱： 財會主管
電 話： (02) 2692-3636
E-mail：hazel@emtgroup.com.tw
代理發言人：石介璇
職 稱： 財會主管
電 話： (02) 2692-3636
E-mail：hazel@emtgroup.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話

總公司地址：苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓
電 話： (037) 585-920
工 廠 地 址：苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓
電 話： (037) 585-920

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：新光證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市重慶南路1段66之1號11樓
網 址：www.skis.com.tw
電 話： (02) 2311-8787

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：蔡佳玲會計師、周峻墩會計師
事務所名稱：佳明聯合會計師事務所
地 址：台北市復興北路167號10樓之1
網 址：www.scsconcord.com.tw
電 話： (02) 2545-0279

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無此情事。

六、公司網址：www.transystem.com.tw

七、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：不適用。

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	26
四、會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、揭露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.....	44
九、公司、董事、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.....	45
肆、募資情形	
一、資本及股份應記載事項.....	46
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、併購或受讓他公司發行新股辦理情形.....	50
七、資金運用計劃執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	59
七、重要契約.....	60
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見.....	61

	<u>頁次</u>
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	68
四、最近年度財務報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
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.....	162
柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項	
一、財務狀況.....	162
二、財務績效.....	163
三、現金流量.....	163
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	164
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	164
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估(包括資通安全風險).....	164
七、其他重要事項.....	166
捌、特別記載事項	
一、最近年度關係企業相關資料.....	167
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	169
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.....	170
四、其他必要補充說明事項.....	170
五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	170
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	170

壹、致股東報告書

本公司 112 年度合併營收淨額為新台幣 270,143 仟元，較前一年度增加新台幣 10,186 仟元；稅後淨利為新台幣 8,949 仟元(歸屬母公司為新台幣 6,472 仟元)，每股稅後盈餘新台幣 0.22 元。待彌補虧損為新台幣 141,744 仟元，累積虧損較前一年度減少新台幣 6,543 仟元。

回顧 112 年的營運，本公司持續推展光載分散式天線系統產品應用，其雖屬於行動通訊 4G LTE 規格，且 5G 基地台近年的大量布建，涵蓋區域逐年增廣，但其應用領域有所區隔，屬於彼此互補，因此 4G LTE 仍將與 5G 並存且廣泛使用於全球的無線行動通訊市場。經過公司多年的耕耘，在台灣地區已獲得客戶信賴與市場認同，產品性價比高，出貨數量逐年穩定成長。

關於電子組裝代工業務，去年利基型胎壓產品數量已突破三萬顆，預計今年的訂單數量仍可維持在三萬顆以上。未來數年此客戶的業務量將逐漸爬升、穩定成長，伴隨客戶的成長創造雙贏局面。

在 GPS 產品方面，將持續開發關鍵技術，例如太陽能輔助供電以及血氧 SPO2 偵測等，以符合輕薄短小低耗電的需求趨勢，並深化與品牌客戶的合作，擴大產品線深度以幫助客戶維持市占率。另外也將進軍穿戴裝置以外的 GPS 應用產品市場，以對公司今年的營運帶來正面的助益。

未來在無線寬頻市場及 GPS 方面的應用，充滿了成長的機會。我們將持續積極改善公司營運，加強創新並提高公司經營績效，以獲取更高利潤。

本公司於 112 年 6 月收購馬拉松世界公司後，因應未來整體營運規劃，發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源進並提供消費者全方面之運動服務需求。

本公司截至 113 年 3 月 31 日止受日本貨幣貶值及天氣影響，第一季市場買氣較為趨緩，以致稅後淨損為新台幣 2,900 仟元，每股稅後虧損新台幣 0.13 元。待彌補虧損為新台幣 145,429 仟元，累積虧損達實收股本 1/2 以上，待日本球季登場(第二季)後，逐漸收斂其影響。

壹、112 年度之營業報告

一、營業計劃實施成果(合併)

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	變動比率
營業收入	270,143	259,957	3.92 %
營業成本	201,535	186,371	8.14 %
營業毛利	68,608	73,586	(6.76)%
營業費用	58,607	66,235	(11.52)%
營業利益	10,001	7,351	36.05 %
業外收入及支出	403	552	(26.99)%
稅前淨利	10,404	7,903	31.65 %

二、預算執行情形(合併)

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	達成率
營業收入	270,143	287,095	94.10 %
營業毛利	68,608	76,513	89.67 %
營業利益	10,001	5,482	182.43 %
稅後淨利	10,404	10,458	99.48 %

三、財務收支及獲利能力分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目		112 年度	111 年度	
財務收支	收入淨額	270,143	259,957	
	已實現毛利	68,608	73,586	
	本期淨利(歸屬母公司)	6,472	4,647	
獲利能力	資產報酬率	3.87%	2.98%	
	股東權益報酬率	5.49%	4.46%	
	估實收資本比率	營業利益	3.45%	2.54%
		稅前純益	3.59%	2.73%
	純益率	3.31%	2.63%	
	每股盈餘	0.22	0.16	

四、研究發展狀況

1.最近二年度研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 度
研發費用	14,848	16,150
營收淨額	270,143	259,957
研發費用佔營收比例	5.50%	6.21%

2.最近二年度研發成果

(1).112 年度研發成果

- (a).高彩 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶
- (b).客製化彩屏專業 GPS 潛水錶
- (c).精簡型 GPS 潛水錶
- (d).電輔車車表系列
- (e).高精度 GNSS BT/WiFi 賽車紀錄器

(2).113 年度預計開發之新產品

- (a).觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶
- (b).太陽能彩屏 GPS 潛水錶(含心率血氧偵測)
- (c).精簡型 GNSS 賽車紀錄器
- (d).電輔車車表系列

貳、113 年度營業計劃概要

一、經營方針

TELECOM：

- 1.投入有限的工程資源下，積極整合其他相關產品，使銷售的產品面能夠擴大，以滿足跨產業客戶及市場需求。
- 2.持續加強員工教育訓練及品質意識，並貫徹品質檢驗，以確保正能量智能產品之品牌聲譽。

GPS：

1. 產品開發：繼續在穿戴運動應用上整合 PPG/SpO2(動態心跳/血氧飽和度)、高度計、加速度/磁力/陀螺儀等各式感測器、加強防水能力、提升線性天線效率以及太陽能輔助供電，並導入最新省電 SOC 平台以及 GNSS 晶片。同時尋找及評估可合作的外部資源，以加快開發速度，提供更好更新的產品來滿足客戶的需求。
2. 客戶經營：全力支持現有客戶拓展市場，以深化合作關係。同時也將以現有產品、技術為核心，積極拓展新的應用市場及客戶，並加強客戶策略合作，以追求公司最大效益。
3. 團隊充實：持續招聘優秀人才，以加速產品開發，滿足客戶及市場需求。
4. 生產管理：投入資源優化生產效率，持續強化供應鏈深度及組裝生產能量，以提升彈性與競爭力。

健康產業：

未來結合集團資源，將旗下其他運動品牌陸續整合至本公司項下，以三鐵運動為核心，打造全方面之運動相關平台。透過團體戰之方式跨入三鐵運動領域及社群，提供更多運動樂趣，增加會員，擴大運動營運版圖。期待有效掌握現有客戶資源，整合目前各項銷售項目，有效利用線上及線下之銷售網，包含跑步、登山、單車等，再造新穎之整體銷售方式，使獲利增益。

二、 預計銷售數量及其依據：不適用。

三、 產銷政策

1. 配合全球無線寬頻趨勢以及相關應用之普及，除積極參加各項國際重要性展覽會外，將深化與客戶銷售通路之關係，深入了解市場動態，以強化產品銷售力道。
2. 針對現有客戶，安排定期互訪及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，即時提出符合目標市場的產品。
3. 利用相關國際重要性展覽，蒐集市場資訊及接觸潛在客戶。
4. 建立共用平台以優化經濟規模並有利生產備料安排及有效管理庫存。
5. 落實 ISO9001 品質體系及 RoHS/WEEE 等歐盟環保要求，確保產品出貨品質。
6. 建立具競爭力的外包資源，降低生產成本，滿足客戶多樣需求，提升產品競爭力。

四、 經營風險

1. 基於無線訊號對於大型建築室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。分散式天線系統可與 4G LTE、3G 及 GSM 網路進行整合，藉由光纖網路於特定區域，大樓或隧道等區域解決無線訊號覆蓋不良之窘境，以降低建置成本與提升通訊品質。但本公司規模較小、知名度不高，在與國際品牌相較下若干客戶仍存有疑惑。
2. 隨著追求個人健康及生活品質的全球趨勢，穿戴式 GPS 運動產品接受度高，也引起諸多業者競相進入，本公司將延續已建立之穿戴式產品核心技術，持續引進新產品與新技術，以服務更多客戶需求，創造客戶、消費者及公司三贏局面，走出自己的藍海。
3. 隨著科技不斷發展和互聯網的普及，眾多電商在過去幾年已成為全球經濟的重要組成的一環。前幾年疫情影響也加速了電商的普及和發展，消費者的購物行為和偏好也發生了轉變。隨著疫情時代結束，電商市場發展趨近飽和，未來電商平台需要不斷調整消費決策和創新，以滿足市場不斷變化的需求。

參、未來公司發展策略

1. 公司發展定位方面，除了原有高頻微波研發製造專長為基礎，加上機構及軟體設計等功能，以開發高附加價值利基產品及各式無線通訊模組為主軸，成為專業之無線通訊及 GPS 廠商外，未來方向將定位由單一運動穿戴裝置製造商，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求。未來也將透過團體戰之方式，將集團旗下相關運動品牌整合至本公司，結合線上及線下資源打

造全方面之運動相關平台，朝全方位的運動事業公司發展；提供更多運動樂趣，讓會員能接獲更多運動相關的信息及嘗試選擇，擴大運動營運版圖。

2. 財務方面，目前本公司自有資金充足，未來擬進行私募案發展新事業體及購置新事業營運資產；預計效益為增加新事業營收與收益及公司營運資金增加，期以支應公司未來經營拓展的資金供給來源之一，嚴格管理應收帳款及現金流量，追求獲利，以期為股東創造最大投資價值。

肆、受到外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

1. 光載分散式天線系統主要會介接至電信行動網路，在許多國家電信產業乃屬寡佔市場，不僅使用環境不同，各國法規也不盡相同。因此在產品系通使用上造成進入障礙。
2. GPS 穿戴裝置整合度越來越高，受限於公司研發資源，必須積極尋求外部資源協助，以加快產品研發速度來回應市場的激烈競爭。
3. 透過轉型計畫，以及集團資源內部資源整合，使資本支出、人力成本等營運成本有效的控制，效率提升，內部流程精簡改造使整體營運成本能持續降低。

面對未來的挑戰，本公司經營定當全力以赴，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵，為各位股東創造更佳的權益。

在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東

鴻圖大展、萬事如意

董事長

胡湘麒



總經理

胡湘麒



會計主管

石介璇



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十九年十二月三日

二、公司沿革

重要記事：

日期	重要記事
79年12月	系統科技股份有限公司正式成立，獲准承租新竹科學園區展業二路10、12號二樓，登記資本額新台幣1億1仟萬元。
80年02月	變更公司名稱為「系通科技股份有限公司」，因『系統』二字已被登記為商標，依商標法規定本公司進行更名。
80年06月	開工試車。
80年08月	開發完成T1、E1光纖數據機，開始生產。
81年01月	開發完成多種無線社區電視降頻器，開始生產。
81年10月	開發完成及安裝北二高光纖交控系統。
82年07月	與BARCO合作開始有線電視業務，代理BARCO頭端系統，銷售國內。
83年07月	開發完成C-BAND收發器，開始生產。
83年09月	開發完成美規T2光纖多功能機，開始生產。
84年04月	與國科會太空計劃室合作研究開發「遠端介面組件計劃」。
84年11月	開發完成歐規E2光纖多功能機，開始生產。
86年01月	中華衛星一號「遠端介面組件」完成環境測試，正式運交太空計劃室，獲頒完工接受證書。
87年01月	成立美國子公司。
87年04月	取得OTC上櫃核准函，並於當月二十九日正式掛牌上櫃。
87年11月	成立益通子公司。
87年12月	科管局同意提撥園區三期0.3公頃，作為新建廠房用。
88年06月	開發完成有線電視網路遠端監控器，開始生產。
89年12月	開發完成符合美洲地區應用的雙向無線數據收發機，開始生產。
90年01月	遷入新址新竹科學園區力行一路1-2號自建大樓繼續營運。
90年05月	新廠取得開工證明，全面進入投產。
90年11月	成立上海系通電訊設備有限公司。
93年01月	ISO9001 2000版驗證通過並取得證書。
93年04月	公司CIS更新Logo並取得中華民國商標註冊。
96年10月	沈國英先生接任本公司第七屆董事長職務。
97年06月	開發新一代MMDS系列產品。
97年10月	開發完成並量產WiFi Base station產品。
98年01月	開發完成並量產運動型Golf GPS。
99年08月	開發完成並量產WiMax基站及終端接收設備。

- 100年06月 辦理私募普通股4,200仟股。
- 101年11月 完成光載微波技術之開發，並將原型機裝設於高鐵南段隧道中，提供高鐵無線寬頻服務，持續試營運中。
- 102年06月 開發完成並量產穿戴式GPS運動產品。
- 103年10月 上海系通公司結束。
- 103年12月 開發完成1.8GHz FDD-LTE光載分散式天線系統。
- 104年04月 開發完成2.1GHz FDD-LTE光載分散式天線系統原型機。
- 104年05月 益通子公司結束。
- 104年06月 完成1.8GHz FDD-LTE光載分散式天線系統NCC認證。
- 104年09月 開發完成2.3GHz TDD-LTE光載分散式天線系統原型機。
- 104年10月 美國子公司結束。
- 105年01月 完成2.1GHz FDD-LTE光載分散式天線系統NCC認證。
- 105年06月 完成高解析度彩色GPS運動錶開發與量產。
- 105年09月 完成GPS金屬天線三鐵錶開發。
- 105年11月 105年11月23日董事會決議通過沈國英先生退休請辭董事長兼任總經理職務，選任胡湘麒先生擔任董事長且委任總經理職務。
- 106年12月 股東臨時會決議通過處分本公司廠辦大樓。
- 107年05月 本公司廠辦大樓權狀移轉金士頓股份有限公司。
新竹科學園區管理區核准本公司變更登記，遷址至苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓。
- 107年08月 開發完成第二代美規光載分散式天線系統原型機。
- 107年12月 ISO9001 2015版驗證通過並取得證書。
- 108年03月 完成第二代美規光載分散式天線系統FCC認證。
- 108年04月 完成GPS Cycling Computer開發及量產。
- 109年10月 完成第三代GPS三鐵運動表之開發及量產。
- 110年04月 辦理私募普通股3,000仟股。
- 110年09月 完成100米潛水用GPS潛水電腦錶開發及量產。
- 110年10月 完成GPS高爾夫手錶自動揮桿偵測功能開發。
- 111年02月 完成第一款帶有錄音功能的GPS高爾夫球錶開發與量產。
- 111年03月 完成入門款GPS高爾夫錶自動揮桿偵測功能開發與量產。
- 111年03月 完成新一代25Hz更新率賽車應用GPS Lap timer 開發與量產。
- 111年08月 完成新一代GPS Lap timer 整合WIFI高傳輸功能。
- 112年01月 完成第一款搭載AUO 1.39” 高解析AMOLED高爾夫球手錶開發與量產。
- 112年03月 完成第一款電動輔助自行車車錶樣機開發並在台北腳踏車展中亮相。
- 112年04月 完成中階100米潛水用GPS潛水電腦錶開發及量產。
- 112年06月 取得正能量運動(股)公司51.99%股權。
- 112年07月 變更公司名稱為「正能量智能股份有限公司」。
- 112年07月 完成高階圓形AMOLED高爾夫球手錶開發與量產。
- 112年09月 完成第一款GPS微型化天線設計手錶開發與量產。
- 112年11月 完成教練訓練用入門款100米潛水電腦開發與量產。

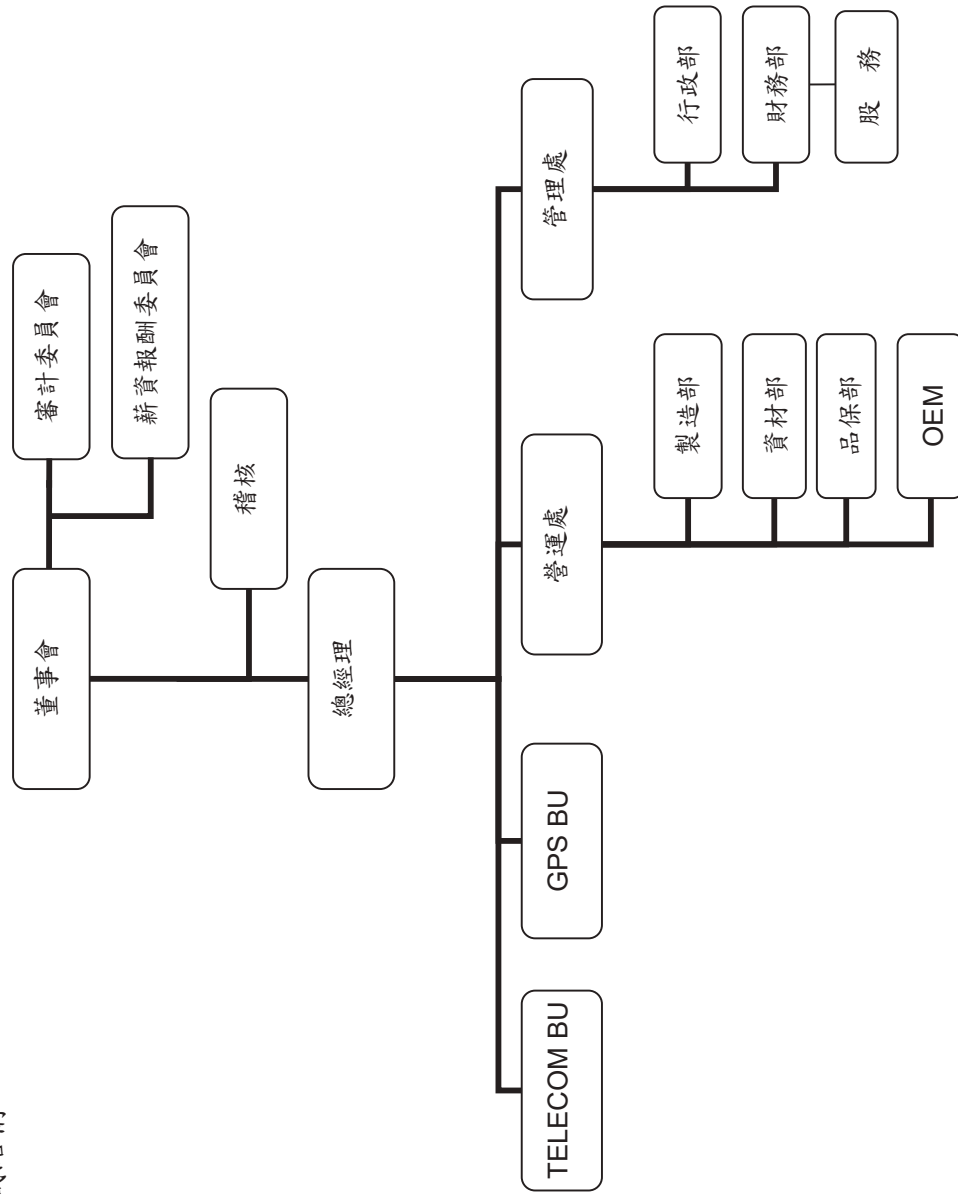
113年04月 完成電動輔助自行車車表開發。

113年05月 完成首款AMOLED螢幕加上GPS微型化天線設計的手錶開發與量產。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)、組織結構：



(二)、各主要部門所營業務：

部門別	業務執掌
總經理室	策略規劃、經營分析、制度管理、公共關係統籌、長短期投資評估與執行。
稽核室	檢討及評估公司營運紀錄及內部控制之可靠性、有效性及執行效率，並提供改善建議，使內部控制有效執行。
管理處	財務及會計、資金稅務、資金調度、財務及稅務帳務管理、成本會計、出納、預算。 董事會及股東會會務、股票發行及公開發行應辦事項。 人力資源管理。 工業安全、環境保護及組織發展、資產管理、庶務、廠務管理、資訊管理。
Telecom BU	Telecom產品先進技術研究發展、設計開發銷售及支援服務。
GPS BU	GPS產品先進技術研究發展、設計開發銷售及支援服務。
營運處	採購、倉儲管理、進出口、保稅及生產排程規劃、產品製造、產品工程、製造技術整合及品質活動推展。品質政策、品質活動推展、客戶抱怨對策追蹤、進料檢驗、出貨稽核、量測儀器校驗、品保事宜執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)、董事資料：

(1) 董事基本資料

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年 子女 持有 股份		利用他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事		備註 (註5)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事長	中 華 民 國	能率網通 (股)公司 代表人： 胡湘麒	- 男 61-70	110/8/25	3年	107/6/25	2,328,000	8.97	4,527,000	15.64	-	-	-	-	國巨(股)公司 產品事業 群總經理 台大國際企業所碩士	能率網通(股)公司 法人董事代表人 正能量智能(股)公司 法人董事代表人 捷邦國際科技(股)公司 法人董事代表人 能率亞洲資本(股)公司 法人董事代表人 能率創新(股)公司 法人董事代表人 亞力電機(股)公司 獨立董事兼薪資報酬委員 會委員 佳能企業(股)公司 法人董事代表人 愛山林建設開發(股)公司 獨立董事兼薪資報 酬委員會主席兼審計委員會委員 第一化成控股(開曼)股份有限公司 法人董事 代表人 人杰老四川餐飲管理顧問(股)公司 審計委員 會委員	無	無	註6、7
董事	中 華 民 國	能率網通 (股)公司 代表人： 宋和業	- 男 51-60	110/8/25	3年	107/6/25	2,328,000	8.97	4,527,000	15.64	-	-	-	-	力明工業(股)公司 董事 長 亞力通訊(股)公司 董事 AEC International S.r.l 董事 日亞聯合離子機器(股)公 司 董事 日亞電機(股)公司 董事 能率網通(股)公司 獨立 董事	亞力電機(股)公司 董事長 集盛實業(股)公司 獨立董事 力明工業(股)公司 董事長 亞力通訊(股)公司 董事 AEC International S.r.l 董事 日亞聯合離子機器(股)公司 董事 日亞電機(股)公司 董事	無	無	無

113年04月29日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事		備註 (註5)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
董事	中 華 民 國	關聖哲	男 51-60	110/8/25	3年	107/6/25	625,000	2.41	1,295,000	4.47	-	-	-	-	能率網通(股)公司 獨立 董事 久裕企業(股)公司 獨立 董事 捷邦國際科技(股)公司 獨立董事 大鏡先端科技(股)公司 總經理 美國加州立大學製造 系統工程管理研究所碩 士	意德士科技(股)公司 董事長 大鏡先端科技(股)公司 董事長 毅暉(股)公司 董事長 德鑫半導體控(股)公司 董事長 椿川國際有限公司 董事長 鎮境有限公司 董事長 毅暉國際(香港)有限公司 董事長 JR International Corp. 董事長 誼特科技(股)公司 法人代表人兼總經理 鳳凰威創新創業投資股份有限公司 法人董 事代表人 奇鼎科技(股)公司 法人代表人 奧緯士國際(股)公司 監察人	無	無	無	
董事	中 華 民 國	沈國英	男 71-80	110/8/25	3年	86/8/23	982,659	3.79	982,659	3.39	66,066	0.23	-	-	系通科技(股)公司 董事長 美國南加大電機碩士	無	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	袁孝椿	男 51-60	110/8/25	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	鈺駿投資有限公司 董事 宇沛企業有限公司 董事 長 宇沛企業有限公司 董事 長 華夏科技大學	鈺駿投資有限公司 董事長 宇沛企業有限公司 董事長	無	無	註8	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事		備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
獨立 董事	中 華 民 國	林志茂	男 51-60	110/8/25	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	區寬頻顧問 光華科技副廠長 清華大學材料所碩士	振曜科技(股)公司 董事長兼總經理兼執行 長 沛亨半導體(股)公司 董事長 台灣生醫材料(股)公司 董事 東荃科技(股)公司 董事長兼執行長 綠林資訊(股)公司 董事長 邑鋒(股)公司 董事長 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 德奇電子揚州有限公司 董事 西伯電子(重慶)有限公司 監事 東莞益曜電子有限公司 監事 西伯(廈門)電子有限公司 監事 Northlink Technology Corporation Team UC, Inc. 董事 AIC K.K. 董事	無	無	註8
獨立 董事	中 華 民 國	王育文	男 51-60	110/8/25	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	廣亞學校財團法人育達 科技大學 董事長 廣亞學校財團法人育達 科技大學 副教授兼副校 長 英國曼徹斯特大學博士	廣亞學校財團法人育達科技大學 董事長 財團法人廣興文教基金會 董事長 財團法人台北市中原文獻社 董事長 私立學校文協會 理事長 財團法人台北市私立復興實驗高級中學 監 察人 幼獅文化事業(股)公司 董事 台師大新創控股事業(股)公司 監察人	無	無	註8

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

註6：本公司純行人力精簡且財務狀況尚處於累積虧損，為了有效率及節約的管理，目前仍由董事長兼任總經理，惟未支領總經理薪資；112年起財務狀況由虧轉盈，營運情況轉好，擬規劃聘任適當的相關人員。

註7：本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分，僅董事長一人，低於(含)董事席次 1/3。

註8：本公司獨立董事均未有連續任期超過三屆之情事。

表一：法人股東之主要股東

113 年 04 月 29 日

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)	
能率網通(股)公司	能率創新(股)公司	13.88%
	能率投資(股)公司	7.79%
	康慶中	4.35%
	佳美投資(股)公司	2.43%
	胡湘麒	2.16%
	傅鎧弁	1.71%
	張建三	1.56%
	恒能投資(股)公司	1.52%
	范揚淇	0.89%
	林尚慶	0.85%

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填下列表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 29 日

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)	
能率創新(股)公司	能率國際股份有限公司	13.08%
	佳能企業股份有限公司	10.22%
	恒能投資股份有限公司	4.67%
	台芝國際股份有限公司	1.00%
	哲鉸整合行銷有限公司	0.99%
	林賴承	0.80%
	林秀雲	0.71%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	0.67%
	曾婉婷	0.64%
	葉詠雄	0.63%
	能率投資(股)公司	恒能投資(股)公司
佳奈投資(股)公司		19.60%
亞成國際投資(股)公司		13.28%
健士恩投資(股)公司		8.67%
凱雋投資(股)公司		8.65%
佳美投資(股)公司		7.18%
力天世紀(股)公司		6.67%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	董怡奈	4.50%
	董怡佳	3.00%
	董炯鑫	2.58%
佳美投資(股)公司	董炯雄	8.50%
	董怡君	20.00%
	董俊仁	20.00%
	董俊毅	20.00%
	陳培玉	5.00%
	章孝祺	5.00%
	周欣怡	5.00%
	捷士恩投資(股)公司	5.50%
	凱雋投資(股)公司	5.50%
	力天世紀(股)公司	5.50%
恒能投資(股)公司	董怡奈	46.00%
	黃能亞	23.88%
	黃昕亞	23.87%
	佳奈投資股份有限公司	3.00%
	安藤賢成	2.25%
	董炯熙	0.50%
	董怡佳	0.50%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法
院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2) 董事資料—其他

A. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 04 月 29 日

姓名	條件 專業資格及經驗(註1)	獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長-能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒	<p>胡湘麒董事長為台大國際企業所碩士，曾任國巨(股)公司產品事業群總經理，目前擔任本公司董事長兼法人董事代表人、能率網通(股)公司法人董事代表人、捷邦國際科技(股)公司法人董事代表人、能率創新(股)公司法人董事代表人等兼任多家關係企業之法人董事代表人、亞力電機(股)公司獨立董事兼薪資報酬委員會委員、愛山林建設開發(股)公司獨立董事兼薪資報酬委員會主席兼審計委員會委員及人杰老四川餐飲管理顧問(股)公司審計委員會委員。其專注於從事科技及通路行銷等領域有 30 年以上資歷，具備商務及產業科技能力。</p> <p>未有公司法第 30 條各款之情事。</p>	-	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	2
董事-能率網通(股)公司法人代表：宋和業	<p>宋和業董事畢業於南加州大學經濟系，曾任力明工業(股)公司董事長、亞力通訊(股)公司董事、能率網通(股)公司獨立董事等董事，目前擔任亞力電機(股)公司董事長、集盛實業(股)公司之獨立董事、力明工業(股)公司董事長、亞力通訊(股)公司董事等企業之董事。其專注於機電領域已有 30 年以上資歷，具備商務及產業科技能力。</p> <p>未有公司法第 30 條各款之情事。</p>	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
董事-闕聖哲	<p>闕聖哲董事為美國加州州立大學製造系統工程管理研究所碩士，曾任能率網通(股)公司獨立董事、久裕企業(股)公司獨立董事、捷邦國際科技(股)公司獨立董事及大鏡先端科技(股)公司總經理。目前擔任意德士科技(股)公司董事長、大鏡先端科技(股)公司董事長、毅擘(股)公司董事長、德鑫半導體控股(股)公司董事長、椿川國際有限公司董事長、鎮壠有限公司董事長、毅擘國際(香港)有限公司董事長、JR International Corp. 董事長、誼特科技(股)公司法人董事代表人兼總經理、鳳凰貳創新創業投資股份有限公司法人董事代表人、奇鼎科技(股)公司法人董事代表人、奧緯士國際(股)公司監察人。其專注於半導體零組件產業多年，具備商務及產業科技能力。</p> <p>未有公司法第30條各款之情事。</p>	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

姓名	條件 專業資格及經驗(註1)	獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事-沈國英	沈國英董事為美國南加大電機碩士，任職於本公司董事長兼任總經理多年，於105/11/15 辦理退休。多年專注於通訊傳播事業之經營與實務管理，具備商務及產業科技能力。 未有公司法第30條各款之情事。	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事-袁孝椿	袁孝椿獨立董事畢業於華夏科技大學，長期以來擔任鈺駿投資有限公司及宇沛企業有限公司董事長。在企業管理之領域有多年經驗，具備商務及產業科技能力。 未有公司法第30條各款之情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事-林志茂	林志茂獨立董事為清華大學材料所碩士，曾任園區寬頻顧問及光華科技副廠長，目前擔任振曜科技(股)公司董事兼集團執行長、沛亨半導體(股)公司董事長兼總經理兼執行長、台灣生醫材料(股)公司董事、東荃科技(股)公司董事長兼執行長、綠林資訊(股)公司董事長、邑鋒(股)公司董事長、西伯電子(昆山)股份有限公司董事、德奇電子揚州有限公司董事、西伯電子(重慶)有限公司監事、東莞荃曜電子有限公司監事、西伯(廈門)電子有限公司監事、Northlink Technology Corporation 董事、Team UC, Inc.董事、AIC K.K.董事。其專注於從事電子紙應用產品及物聯網產品製造商產業外，近年來益發展網通事業並跨足生醫事業之經營與實務管理，具備商務及產業科技能力。 未有公司法第30條各款之情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事-王育文	王育文獨立董事為英國曼徹斯特大學博士，長期以來擔任廣亞學校財團法人育達科技大學董事長、財團法人廣興文教基金會董事長、財團法人台北市中原文獻社董事長、私立學校文教協會理事長及多家文教事業之監察人，具備管理及教學等經驗。 未有公司法第30條各款之情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

各董事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“V”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

B. 董事會多元化及獨立性：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，未來逐步健全董事會包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：製造、財會、資訊科技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標。

- (1) 衡諸本公司第12屆董事會7名董事成員（含3名獨立董事），整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力；其中善長於行銷及經營管理者為胡湘麒董事長、宋和業董事、闕聖哲董事、沈國英董事、袁孝椿獨立董事及林志茂獨立董事；而王育獨立董事具備管理及教學等經驗。
- (2) 本公司所有獨立董事於110年董事任期屆滿全面改選，未有連選連任之情事。董事成員均為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事43%；1名具員工身份之董事14%。董事成員年齡分布區間計有5名董事位於51-60歲、1名董事位於61-70歲及1名董事位於71-80歲。待本屆任期屆滿，未來擬將致力於提升女性董事占比為目標。
- (3) 董事會多元化面向、互補及落實情形，未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

註(一)：董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

註(二)：董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月29日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	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 持有股份股數 及持股比例	主要學經歷 (註2)	目前兼任他公司之職務	具配偶或二 等親以內關 係之經理人		備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	
總經理	中華民國	胡湘麒	男	105/11/23	1,769,000	6.11	-	-	無	國巨(股)公司 產品事業群總經理 台大國際企業所碩士	能率網通(股)公司 法人董事代表人 正能量智能(股)公司 法人董事代表人 捷邦國際科技(股)公司 法人董事代表人 能率亞洲資本(股)公司 法人董事代表人 能率創新(股)公司 法人董事代表人 亞力電機(股)公司 獨立董事兼薪資報酬委員會委員 佳能企業(股)公司 法人董事代表人 愛山林建設開發(股)公司 獨立董事兼薪資報酬委員會主席兼審計委員會委員 第一化成控股(開曼)股份有限公司 法人董事代表人 人杰老四川餐飲管理顧問(股)公司 審計委員會委員	無	無	註4
研發部 協理	中華民國	王柳盛	男	96/04/07	-	-	-	-	無	交通大學電子系碩士	無	無	無	無
財會主管	中華民國	石介璇	女	107/08/08	-	-	-	-	無	能率網通(股)公司會計副理 銘傳大學會計系學士	無	無	無	無

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

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

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：本公司施行人力精簡且財務狀況尚處於累積虧損，為了有效率及節約的管理，目前仍由董事長兼任總經理，惟未支領總經理薪資；112年起財務狀況由虧轉盈，營運情況轉好，擬規劃聘任適當的相關人員。再者，本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分，僅董事長一人，其他過半數以上董事並未兼任員工或經理人。

(三)、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：
 (1)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金(F)		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	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒	-	-	-	-	-	60	60	1,526	1,726	-	-	-	-	-	-	24.51	27.60	無
董事	能率網通(股)公司法人代表：宋和業	-	-	-	-	-	60	60	-	-	-	-	-	-	-	-	0.93	0.93	無
董事	闕聖哲	-	-	-	-	-	60	60	-	-	-	-	-	-	-	-	0.93	0.93	無
董事	沈國英	-	-	-	-	-	60	60	-	-	-	-	-	-	-	-	0.93	0.93	無
獨立董事	袁孝椿	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	1.85	1.85	無
獨立董事	林志茂	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	1.85	1.85	無
獨立董事	王育文	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	1.85	1.85	無
合計		-	-	-	-	-	600	600	1,526	1,726	-	-	-	-	-	-	32.85	35.94	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之報酬係依本公司章程之規定辦理。董事會依獨立董事對公司營運參與程度、貢獻價值及業界水準後定之。
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

董事酬金級距表

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8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒及宋和業、闕聖哲、沈國英、袁孝椿、林志茂、王育文	能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒及宋和業、闕聖哲、沈國英、袁孝椿、林志茂、王育文	能率網通(股)公司法人代表：宋和業、闕聖哲、沈國英、袁孝椿、林志茂、王育文	能率網通(股)公司法人代表：宋和業、闕聖哲、沈國英、袁孝椿、林志茂、王育文
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒	能率網通(股)公司法人代表：胡湘麒
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

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：係指最近年度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金額(若無者，則請填「無」)。

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「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。

(2) 總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)			A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (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)	本公司	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	胡湘麒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註：本公司施行人力精簡且財務狀況尚處於累積虧損，為了有效率及節約的管理，目前仍由董事長兼任總經理，惟未支領總經理薪資；112 年起財務狀況由虧轉盈，營運情況轉好，擬規劃聘任適當的相關人員。另，本公司其他過半數董事並未兼任員工或經理人。

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

總經理事及副總經理事酬金級距表

給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距	總經理事及副總經理事姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	胡湘麒	胡湘麒
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1 人	1 人

註 1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事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事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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：係填列最近年度董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額(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)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

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事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

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事及副總經理事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. 公司總經理事及副總經理事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，應將公司總經理事及副總經理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 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事及副總經理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。

(3)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）

112年12月31日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註10)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註6)		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註7)
		財務報告內所有公司 (註5)		財務報告內所有公司 (註5)		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	
		本公司	所有公司 (註5)	本公司	所有公司 (註5)	本公司	所有公司 (註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	胡相麒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
研發部協理	王柳盛	1,692	1,692	87	87	-	-	-	-	-	-	26.13%	26.13%	無
財會主管	石介璇	863	863	42	42	-	-	-	-	-	-	13.34%	13.34%	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日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之通用範圍辦理。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本表及上表(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。

註8：本公司施行人力精簡且財務狀況尚處於累積虧損，為了有效率及節約的管理，目前仍由董事長兼任總經理，惟未支領總經理薪資；112年起財務狀況由虧轉盈，營運情況轉好，擬規劃聘任適當的相關人員。另，本公司其他過半數董事並未兼任員工或經理人。

註9：本公司以上揭露員工之退職退休金均適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

*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：本公司財務狀況仍處於累積虧損，不擬配發員工酬勞。

112年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	胡湘麒	-	-	-	-
	研發部協理	王柳盛				
	財會主管	石介璇				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

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

(5)分別比較說明本公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占財務報告稅後純損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：

(A)最近二年度給本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔財務報告稅後純益比例分析：

項目 \ 職稱	111年		112年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	12.91	-	9.27	9.27
總經理及副總經理	-	-	-	-

(B)公司董監事酬金給付原則係由董事會訂定於公司章程並提報股東會通過執行，請詳公司章程第二十四條規定不高於5%為董監酬勞，及公司章程二十五條規定董事薪資或車馬費，授權董事會依照同業水準發給，股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

三、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形：

(1).112年度董事會開會5次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註1)	實 際 出 (列)席次 數(B)	委 託 出 席次數	實 際 出 (列) 席 率 (%)【 B /A 】 (註2)	備 註
董事長	胡湘麒	5	0	100.00%	連任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
董事	宋和業	5	0	100.00%	連任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
董事	闕聖哲	5	0	100.00%	連任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
董事	沈國英	5	0	100.00%	連任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
獨立董事	袁孝椿	5	0	100.00%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
獨立董事	林志茂	3	2	60.00%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：3次
獨立董事	王育文	4	0	80.00%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：4次

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：無。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會次	開會日期	議案內容	證交法第 14-3 條所 列事項	所有獨立 董事意見	公司對獨立 董事意見之 處理
112 年第 1 次	112.03.14	1.本公司 111 年度個體財務報表及營業報告書案。 2.民國 111 年度盈虧撥補案。 3.本公司待彌補虧損已達實收資本額二分之一報告案。 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5.修訂本公司「董事會議事規則」案。 6.擬新增公司治理主管一名。 7.111 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，未募集之額度屆期將不予辦理。 8.本公司擬辦理私募普通股案。 9.召集本公司 112 年股東常會案。	V V	無異議 無異議	無 無

112 年第 2 次	112.05.09	1.本公司 112 年第 1 季財務報告案。 2.修訂本公司「公司章程」案。 3.本公司擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.擬變更本公司 112 年股東常會之召集地點、時間及新增議案等相關事宜。			
112 年第 3 次	112.08.07	1.本公司 112 年第 2 季財務報告案。 2.本公司替子公司背書保證案。	√	無異議	無
112 年第 4 次	112.09.22	1.訂定私募普通股之發行價格及相關事宜案。 2.訂定本公司更名換發股票基準日及換股作業計畫書案。	√	無異議	無
112 年第 5 次	112.11.08	1.本公司 112 年第 3 季財務報告案。 2.本公司 113 年度稽核計畫。 3.增訂本公司「資通安全管理辦法」案。 4.增訂本公司「財務報表編制流程管理辦法」案。	√ √	無異議 無異議	無 無

(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：無此情形。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請參閱董事會評鑑執行情形。

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。

1.本公司目前董事會職能尚屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。

2.本公司除設置薪酬委員會外，為健全監督功能及強化管理機能，亦設置審計委員會以落實公司治理。

3.本公司已經各項重大財務業務等資訊揭露於公開資訊觀測站，以供股東及利害關係人參考相關資訊。

正能量智能股份有限公司

112年董事會績效評估

為提升本公司董事會運作之效率與效果，依據本公司「董事及經理人績效評估辦法」之規定，董事會於每年年底辦理自行評估作業，並將評估結果與改善計畫提報董事會。本次問卷結果彙整如下：

一、 評估方式：包括整體董事會、董事成員(自我或同儕)考核自評問卷

二、 評估人：本公司董事會成員

三、 統計問卷各項目，評分之標準分為五級：

1. 非常同意：5分 2. 同意：4分 3. 普通：3分
4. 不同意：2分 5. 非常不同意：1分

四、 自評結果：

對象	評估面向	題數	平均分數
董事會	A. 對公司營運參與程度	12	4.08
	B. 提升董事會決策品質	12	3.83
	C. 董事會組成與結構	7	4.86
	D. 董事之選任及持續進修	7	4
	E. 內部控制	7	4.57
董事成員	A. 公司目標與任務之掌握	3	4.81
	B. 董事職責認知	3	4.95
	C. 對公司營運之參與程度	8	4.59
	D. 內部關係經營與溝通	3	4.86
	E. 董事之專業與持續進修	3	4.57
	F. 內部控制	3	4.9
功能性委員會	A. 對公司營運參與程度	4	4.5
	B. 功能性委員會職責認知	8	4.5
	C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.86
	D. 功能性委員會組成及成員選任	4	4
	E. 內部控制	3	5

董事長：



總經理：



議事單位：



註1：董事屬法人者，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(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(2). 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估週期 (註2)	評估週期 (註3)	評估週期 (註4)	評估週期 (註5)
每年度執行一次。董事會內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成	於年度結束時對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效評估	董事會及各功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評或同儕評估	請詳「112年董事會績效評估」報告

本公司已完成民國112年度董事會績效自評。董事會績效自評整體平均分數為4.2(滿分5分)，功能性委員會績效自評整體平均分數為4.58(滿分5分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.74(滿分5分)。本公司112年度績效評估結果介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)、審計委員會運作情形：本公司於107年6月25日董事會決議通設置審計委員會取代監察人之功能，其運作情形如下表列示。

112年度審計委員會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註1、註2)	備註
召集人 (獨立董事)	袁孝椿	5	0	100%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：5次
委員 (獨立董事)	林志茂	3	2	60%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：3次
委員 (獨立董事)	王育文	4	0	80%	新任：110年8月25日 應出席次數：5次 實際出席次數：4次
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。					

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會次	開會日期	議案內容	證交法第14-5條所列事項	所有審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
112年第1次	112.03.14	1.本公司111年度個體財務報表及營業報告書案。 2.民國111年度盈虧撥補案。 3.本公司待彌補虧損已達實收資本額二分之一報告案。 4.本公司111年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司內部稽核業務報告案。 6.本公司111年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，未募集之額度屆期將不予辦理。 7.本公司擬辦理私募普通股案。 8.擬新增公司治理主管一名。	V V V V V	無異議 無異議 無異議 無異議 無異議	無 無 無 無 無
112年第2次	112.05.09	1.本公司112年第1季財務報告案。 2.修訂本公司「公司章程」案。 3.本公司擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案。	V V	無異議 無異議	無 無
112年第3次	112.08.07	1.本公司112年第2季財務報告案。 2.本公司替子公司背書保證案。	V V	無異議 無異議	無 無
112年第4次	112.09.22	1.訂定私募普通股之發行價格及相關事宜案。	V	無異議	無
112年第5次	112.11.08	1.本公司112年第3季合併財務報表案。 2.本公司113年度稽核計畫。 3.修訂本公司「資通安全管理辦法」案。	V V V	無異議 無異議 無異議	無 無 無

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：審計委員會之會前會進行溝通。

註1：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。

註2：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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司雖未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與相關法令規定，目前已採循序漸進方式予以落實，並加強公司資訊的透明度與強化董事會職能等措施推動公司治理運作。	研議中。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司委託股務代理部門處理股東建議或糾紛等事項。</p> <p>(二) 本公司與各主要股東保持良好之溝通管道，並設有專人注意市場交易狀況，並依法定期申報各事項。</p> <p>(三) 已制定於公司內部控制制度中</p> <p>(四) 本公司內部人知悉並將遵守內部人買賣有價證券相關法令規定。</p>	無差異 無差異 無差異 無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一) 本公司董事具備多元專業背景及豐富經營經驗，且設有三席獨立董事。</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視公司營運需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 董事會已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，辦法中明訂「本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據」；公司每年定期依規定績效評估，於次一年度之第一季結束前，呈報董事會績效評估結果。本年度評估，結果經提報董事會通過，績效評估皆屬合理範疇，內容請參考第28頁「當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估」。</p> <p>(四) 董事會定期評估會計師獨立情形。</p>	無差異 無差異 無差異 無差異
<p>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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事</p>	V		<p>本公司已於民國 112 年 3 月 14 日董事會通過新增一名公司治理主管，並由財會部門兼任公司治理相關事務之推動單位，負責提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。本公司已訂定「處理董事所提出要求</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
錄等)?			之作業程序」，以協助董事執行職務所需並提升董事會效能。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與所有利害關係人建立透明、有效的多向溝通管道，瞭解其關切的議題及需求並即時回應，同時作為擬訂企業社會責任政策與相關計劃的重要參考。 並於公司網站設置投資者關係專區，維持與利害關係人間之良好溝通。利害關係人如有需要亦得以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司發言人聯絡。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委託新光證券股份有限公司機構辦理	符合上市櫃公司治理實務守則規定
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V		(一)、(二)本公司各項資訊均採透明化，可於公司網站及公開資訊觀測站查得各項資訊。 (三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容(網址： https://mops.twse.com.tw/)	研議中 研議中 無差異
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、公司為董事購買責任保險之情形等)?	V		1.員工權益:本公司經營管理階層著重人權與員工權益，尊重員工，工作場所環境符合相關規範要求。 2.僱員關懷:本公司經營階層積極參與社區公益注重公司之社會責任。 3.投資者關係:本公司注重與供應商與利害關係人之互動，保持良好的關係。 4.供應商關係:本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 5.利害關係人之權利:風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 6.董事進修之情形:本公司之董事均具有專業	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
			背景，且有部份董事目前均從事該專業背景工作；另外本公司不定期為其提供公司治理相關資料予董事，提醒其職責。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。 8.客戶政策執行情形：本公司設有專責單位處理消費者或客戶之事宜。 9.公司已於108年3月開始，每年定期為董事及經理人購買責任保險之情形。
九、就請臺灣證券及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）：不適用。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

112 年度董事進修與訓練情形：

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
				起	迄					
法人董事 代表人	宋和業	110/08/25	104/06/19	112/04/14	112/04/14	社團法人中華 公司治理協會	企業投資與融資 之法律風險與因 應--從企業董事 責任觀點談起	3	12	
				112/04/28	112/04/28	社團法人中華 公司治理協會	資訊科技浪潮之 董事會成員因應 實務	3		
				112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易 所	2023 國泰永續金 融暨氣候變遷高 峰論壇	6		
法人董事 代表人	胡湘麒	110/08/25	95/06/20	112/07/21	112/07/21	社團法人台灣 投資人關係協 會	企業如何因應 ESG 挑戰創造轉 型契機	3	9	
				112/07/31	112/07/31	社團法人台灣 投資人關係協 會	數位經濟時代， 企業如何創新， 突破獲利能力	3		
				112/08/17	112/08/17	社團法人台灣 投資人關係協 會	受控外國企業 (CFC)&全球反避 稅	3		
董事	闕聖哲	110/08/25	107/06/25	112/04/13	112/04/13	財團法人台灣 金融研訓院	公司治理講堂(第 157 期)	3	6	
				112/08/09	112/08/09	財團法人中華 民國證券櫃檯 買賣中心	上櫃興櫃公司內 部人股權宣導說 明會 台北第二 場	3		

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
				起	迄					
獨立董事	林志茂	110/08/25	110/08/25	112/07/12	112/07/12	社團法人中華財經發展協會 &社團法人台灣上市櫃公司協會	AI 思維與數位轉型	3	9	
				112/10/11	112/10/11	台灣上市上櫃公司協會	企業人才競奪:員工獎酬策略關鍵議題探討	3		
				112/12/13	112/12/13	社團法人中華財經發展協會 &社團法人台灣上市櫃公司協會	企業循環經濟與永續發展	3		
獨立董事	王育文	110/08/25	110/08/25	112/10/11	112/10/11	社團法人中華財經發展協會 &社團法人台灣上市櫃公司協會	企業人才競奪:員工獎酬策略關鍵議題探討	3	3	
獨立董事	袁孝椿	110/08/25	110/08/25	112/07/12	112/07/12	社團法人中華財經發展協會 &社團法人台灣上市櫃公司協會	AI 思維與數位轉型	3	6	
				112/11/08	112/11/08	社團法人中華財經發展協會 &社團法人台灣上市櫃公司協會	地緣政治下台商全球常見供應鏈現況說明與趨勢分析	3		

註 1：就任日期為本屆董事選(就)任日期。初任日期係指第一次擔任上市上櫃公司之董事之日期。

註 2：以上資料均由該公司所提供。

(四)、薪酬委員會者，組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年12月31日

身 份 別 (註 1)	姓名	專業資格與經驗(註 2)			獨立性情形 (註 3)										兼 任 其 他 公 司 薪 酬 委 員 會 成 員 家 數		
		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 、 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	袁孝椿(召集人)	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨董	林志茂	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨董	王育文	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱本年報第 11-12 及 16 頁附表一董事資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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“V”。

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

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

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 3 人。

(2)本屆委員任期：110 年 8 月 25 日至 113 年 8 月 25 日，112 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人 (獨立董事)	袁孝椿	2	0	100%	選任日期： 110 年 08 月 25 日 應出席次數：2 次 實際出席次數：2 次
委員 (獨立董事)	林志茂	2	0	100%	選任日期： 110 年 08 月 25 日 應出席次數：2 次 實際出席次數：2 次
委員 (獨立董事)	王育文	2	0	100%	選任日期： 110 年 08 月 25 日 應出席次數：2 次 實際出席次數：2 次

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)：無此情事。
- 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：無此情事。

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	本公司目前人力精簡尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，然，現階段本公司各單位均以永續發展為自身責任，未來必要時制定相關環境政策方針及相關風險管理政策或策略，並依序遵循辦理。	研議中
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	本公司目前人力精簡尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，然，現階段本公司各單位均以永續發展為自身責任，未來必要時制定相關環境政策方針及相關風險管理政策或策略，並依序遵循辦理。	研議中
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？		V	(一)本公司尚未訂定相關環境管理制度，在廢棄物回收及處理或使用上，皆依環保法令規定辦理。	研議中
(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？	V		(二)本公司為響應環保、推動永續，一直以來持續推動 e 化作業以降低紙張用量，及加強宣導施行資源分類及回收，來降低對環境負荷之衝擊，並持續致力於提升各項資源之利用效率：例如鼓勵員工自行攜帶杯具、便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛皮紙袋重複使用，並作為內部公文傳遞袋。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由原廠商回收處理，並採用環保碳粉。	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(三)本公司相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用，例如導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公室推行夏日空調溫度設定 26 度、照明採用節能 LED T8 燈具設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四)本公司評估辦理溫室氣體排放盤查作業，設定減量目標及策略，以減輕營運對環境帶來的衝擊，注意環境及氣候變遷議題。對循環經濟、再生能源及企業社會責任盡一己之貢獻。	研議中
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依「勞動基準法」及相關法令訂定內部各項管理辦法及程序，以保障員工、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公益。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司設置職工福利委員會提供員工三節、生日、員工健檢、結婚、生育、喪葬等各項福利，並依據「勞動基準法」訂定工作時間、休假等管理辦法。員工薪酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程規定公司年度如有獲利，依公司章程分派董事及員工酬勞。員工酬勞配發股票或現金時，發放對象包含符合董事會所訂條件之從屬員工。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司定期實施環境消毒、消防及公共安全檢查提供員工安全及健康的工作環境，並為員工投保團體保險及不定期舉辦員工健康檢查及有助身心發展等活動，以創造優質的工作環境。	無差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)本公司依工作職能需要,定期及不定期安排員工專職進修與訓練。並提供完整且多元的資源,協助同仁持續精進與增加專業知識。建構完整而多元化的職涯發展是本公持續努力的方向。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		(五)為顧客健康與安全,對產品與服務均依規定處理。公司人員於執行業務時,應遵循智慧財產相關法規,依照適用的法規及國際準則,規範商業活動、保護消費者權益政策及申訴程序,誠信經營。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		(六)公司目前已將永續發展管理之概念及管理指標,將社會責任、環境責任及職業健康安全方面的要求,導入於本公司合作供應商中,以建立優質之供應鏈管理體系。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司目前未編製,未來將考慮國際趨勢及市場變化研議依相關法令規範辦理。	研議中
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:本公司尚未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」,惟本公司依法運營,不從事不法之商業行為,且重視社會責任,故不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:相關企業推動永續發展執行情形已於一~四項中敘明。				

註1:執行情形如勾選「是」,請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形;執行情形如勾選「否」,請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因,並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二,上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構,包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略,及其評估情形。

註2: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。

註3:揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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1)			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>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)、(二)、(三)、本公司尚未訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及辦法」，但實務上一貫秉持「誠信」經營及運作，未來必要時將視實際狀況研擬訂定之。董事會與管理階層遵循誠信經營以及員工到職時進行宣導公司誠信經營之政策。</p>	<p>研議中</p> <p>研議中</p> <p>研議中</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>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？</p>		<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)、(二)、(三)、(五) 本公司視實際狀況研擬訂定之。</p> <p>公司建立之會計制度、內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依計畫進行查核作業。</p>	<p>研議中</p> <p>研議中</p> <p>研議中</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√		研議中
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		√	(一)、(二)、(三) 本公司視實際狀況研擬訂定之	研議中
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？		√		研議中
(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？		√		研議中
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		√	本公司視實際狀況研擬訂定之	研議中
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則，但本公司仍秉持以廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。惟未來仍將視法令規定或公司治理作業推動審慎評估制定之必要性。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司未來必要時將視相關法規規範辦理之。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司治理守則及相關規章揭露與查詢方式：請參閱公司網站及公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- (1.) 董事之選任全面採候選人提名制度。
- (2.) 7 位董事中有 3 位獨立董事。
- (3.) 審計委員會及薪資報酬委員會之成員，均由獨立董事組成。
- (4.) 每年針對董事會、各功能性委員會及個別董事進行績效評估。
- (5.) 鼓勵各董事持續進修，相關進修情形請參閱 112 年度董事進修與訓練情形。

(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

正能量智能股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

- 本公司民國一百一十二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、報導其可靠性、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之達成，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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百一十二年十二月三十一日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一百一十三年三月十三日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

正能量智能股份有限公司



董事長：胡湘麒

簽章



總經理：胡湘麒

簽章



(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：無此情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(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) 股東會決議事項：

股東常會/ 股東臨時會	開會日期	重要決議事項
股東常會	112.06.28	1.承認民國 111 年度營業報告書及決算表冊案。 2.承認民國 111 年度盈虧撥補之議案。

(2) 本公司股東會決議事項：112年股東會決議事項已全數照案執行。

(3) 112年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會次	開會日期	重要決議事項
112 年第 1 次 (第 12 屆第 7 次)	112.03.14	1.本公司 111 年度個體財務報表及營業報告書案。 2.民國 111 年度盈虧撥補案。 3.本公司待彌補虧損已達實收資本額二分之一報告案。 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5.修訂本公司「董事會議事規則」案。 6.擬新增公司治理主管一名。 7.111 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，未募集之額度屆期將不予辦理。 8.本公司擬辦理私募普通股案。 9.召集本公司 112 年股東常會案。
112 年第 2 次 (第 12 屆第 8 次)	112.05.09	1.本公司 112 年第 1 季財務報告案。 2.修訂本公司「公司章程」案。 3.本公司擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.擬變更本公司 112 年股東常會之召集地點、時間及新增議案等相關事宜。
112 年第 3 次 (第 12 屆第 9 次)	112.08.07	1.本公司 112 年第 2 季財務報告案。 2.本公司替子公司背書保證案。
112 年第 4 次 (第 12 屆第 10 次)	112.09.22	1.訂定私募普通股之發行價格及相關事宜案。 2.訂定本公司更名換發股票基準日及換股作業計畫書案。
112 年第 5 次 (第 12 屆第 11 次)	112.11.08	1.本公司 112 年第 3 季財務報告案。 2.本公司 113 年度稽核計畫。 3.增訂本公司「資通安全管理辦法」案。 4.增訂本公司「財務報表編制流程管理辦法」案。
113 年第 1 次 (第 12 屆第 12 次)	113.03.13	1.本公司 112 年度之自結合併財務報表案。 2.本公司 112 年度合併財務報表案。 3.民國 112 年度盈虧撥補案。 4.本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。

董事會次	開會日期	重要決議事項
		5.本公司擬辦理減資彌補虧損案。 6.112年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。 7.本公司擬辦理私募普通股案。 8.修訂本公司「董事會議事規則」案。 9.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 10.本公司113年股東常會選舉第十三屆董事及獨立董事案。 11.擬提名本公司第十三屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 12.解除新任董事及其代表人競業禁止案。 13.受理1%以上股東提名董事(含獨立董事)候選人名單相關事宜。 14.召集本公司113年股東常會案。
113年第2次 (第12屆第13次)	113.05.08	1.本公司113年第一季合併財務報表案。 2.本公司內部控制制度修正案。 3.本公司待彌補虧損已達實收資本額二分之一及112年度營業報告書補充說明報告案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：董事會決議通過由財會主管石介璇兼任公司治理主管。

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
佳明聯合 會計師事務所	蔡佳玲	112年度	1,730	470	2,200	註2
	周峻墩	112年度				

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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

註2：非審計公費係稅務簽證及登記服務等。

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

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

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：無此情事。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	民國 112 年		民國 113 年截至 04 月 29 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/持股比例超過 10% 之股東	能率網通 (股)公司	-	-	-	-
董事之法人代表(能率網通 (股)公司)/董事長兼任總經理	胡湘麒	-	-	-	-
董事之法人代表(能率網通 (股)公司)	宋和業	-	-	-	-
董事	闕聖哲	-	-	-	-
董事	沈國英	-	-	-	-
獨立董事	袁孝椿	-	-	-	-
獨立董事	林志茂	-	-	-	-
獨立董事	王育文	-	-	-	-
研發部協理	王柳盛	-	-	-	-
財會主管	石介璇	-	-	-	-

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

停過日 113 年 04 月 29 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係。(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
能率網通(股) 公司	4,527,000	15.64%	-	-	-	-	無	無	-
財政部國有財 產署北區分署	4,500,000	15.54%	-	-	-	-	無	無	-
胡湘麒 董事長 能率網通(股) 公司代表人	1,769,000	6.11%	-	-	-	-	無	無	-

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
闕聖哲	1,295,000	4.47%	-	-	-	-	無	無	-
錢葉潛龍	1,205,495	4.16%	-	-	-	-	無	無	-
沈國英	982,659	3.39%	66,066	0.23%	-	-	無	無	-
柏季投資(股)公司	694,814	2.40%	-	-	-	-	無	無	-
晶宜科技(股)公司	650,000	2.25%	-	-	-	-	無	無	-
林瀚東	598,005	2.07%	-	-	-	-	無	無	-
張李傳	467,000	1.61%	-	-	-	-	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率。

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

九、公司、公司之董事、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：無此情事。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源：

單位：除發行價格為新台幣元外，餘係新台幣仟元

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
79.12	10元	11,000,000	110,000	5,750,000	57,500	原始 投資	技術股作 價11,500	80.06.11(80)園投第 字第06874號
80.12	10元	11,000,000	110,000	11,000,000	110,000	現金 增資	技術股作 價10,500	80.06.11(80)園投第 字第06874號
82.06	10元	22,000,000	220,000	16,500,000	165,000	現金 增資	無	82.02.19(82)園投第 字第01643號
83.07	10元	22,000,000	220,000	19,900,000	199,000	現金 增資	無	82.02.19(82)園投第 字第01643號
84.01	10元	31,500,000	315,000	30,300,000	303,000	現金 增資	無	83.10.28(83)台財證 (一)第46443號
86.06	10元	31,500,000	315,000	20,300,000	203,000	減資	無	86.05.13(86)台財證 (一)第38145號
86.06	10元	31,500,000	315,000	31,500,000	315,000	現金 增資	無	86.05.13(86)台財證 (一)第38145號
87.06	10元	57,100,000	571,000	37,900,200	379,002	盈餘 轉增 資	無	87.06.01(87)台財證 (一)第47163號
89.12	10元	57,100,000	571,000	47,900,200	479,002	現金 增資	無	89.11.06(89)台財證 (一)第599720號
90.12	10元	57,100,000	571,000	33,530,140	335,301	減資	無	91.01.08(90)台財證 (一)第171930號
94.08	10元	57,000,000	570,000	14,250,310	142,503	減資	無	94.08.18金管證一字 第0940125196號
95.04	8元	57,000,000	570,000	21,750,310	217,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (95.4.14)
99.06	11.93 元	57,000,000	570,000	25,950,310	259,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (99.6.30)
110.04	7.35元	57,000,000	570,000	28,950,310	289,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (110.5.5)

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示

113年04月29日 單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	28,950,310	41,049,690	70,000,000	上櫃股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二)、股東結構：

各類股東之組合比例：

113年04月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	公司法人	個人	其他法人	合計
人數	1	3	15	2,652	1	2,672
持有股數	4,500,000	5,000	6,944,595	17,500,366	349	28,950,310
持股比例	15.54%	0.02%	23.99%	60.45%	-	100%

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/113年04月29日

持股級距	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999	1,569	145,928	0.50%
1,000 至 5,000	795	1,741,181	6.01%
5,001 至 10,000	120	993,375	3.43%
10,001 至 15,000	45	591,294	2.04%
15,001 至 20,000	27	498,755	1.72%
20,001 至 30,000	28	728,570	2.52%
30,001 至 40,000	16	557,977	1.93%
40,001 至 50,000	12	549,304	1.90%
50,001 至 100,000	27	2,044,827	7.06%
100,001 至 200,000	15	1,898,437	6.56%
200,001 至 400,000	6	1,651,689	5.71%
400,001 至 600,000	4	1,925,005	6.65%
600,001 至 800,000	2	1,344,814	4.65%
800,001 至 1,000,000	1	982,659	3.39%
1,000,001 以上	5	13,296,495	45.93%
合計	2,672	28,950,310	100.00%

(四)、主要股東名單：

113年04月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
能率網通(股)公司		4,527,000	15.64%
財政部國有財產署北區分署		4,500,000	15.54%
胡湘麒--能率網通(股)公司代表人		1,769,000	6.11%
闕聖哲		1,295,000	4.47%
錢葉潛龍		1,205,495	4.16%
沈國英		982,659	3.39%
柏季投資(股)公司		694,814	2.40%
晶宜科技(股)公司		650,000	2.25%
林瀚東		598,005	2.07%
張李傳		467,000	1.61%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目	年 度		111 年	112 年	當年度截至年報刊印日止(註8)
	每股市價(註1)	最 高	11.85	26.00	12.95
	最 低	7.04	8.35	12.50	
	平 均	8.96	19.11	12.66	
每股淨值(註2)	分 配 前	4.88	5.10	4.98	
	分 配 後	4.88	5.10	4.98	
每股盈餘	加權平均股數	28,950	28,950	28,950	
	每 股 盈 餘(註3)	0.16	0.22	(0.13)	
每股股利	現 金 股 利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		-	-	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

* 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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：依本公司章程第二十四條及第二十四條之一，條文內容如下：

第二十四條：本公司年度如有獲利，激勵員工及經營團隊應針對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補數額。

(一) 董事酬勞不高於百分之五。

(二) 員工酬勞不低於百分之五。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。

第二十四條之一：本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之二十。

2.本次股東會擬議股利之分配之情形：無此情形。

(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：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議。

(八)、員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：請參閱肆、(六)公司股利政策說明。

2.本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞：無此情形。

(2) 董事酬勞金額：

108年3月6日第十一屆第四次董事會通過常任董事酬勞給付案及獨立董事酬勞給付案，擬自本屆起，常任董事每人每月新台幣伍仟元，獨立董事每人每月新台幣壹萬元，均於每月給付。

(3) 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：無此情形。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議，故無應敘明差異之情事。

(九)、公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形(包括尚未償還及辦理中之公司債)及對股東權益之影響：無此情事。

轉換公司債資料：不適用。

交換公司債資料：不適用。

總括申報發行公司債情形：不適用。

附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形(包括流通在外及辦理中之特別股)、相關發行條件及對股東權益之影響：無此情事。

特別股辦理情形：不適用。

附認股權特別股資料：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形(包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證)、發行日期、發行總金額、持有人之權利與義務等：無此情事。

海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形，包含尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響，以及累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情事。

尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響員工認股權憑證辦理情形：不適用。

累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、揭露資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形：

本公司於民國 112.05.09 董事會決議通過擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案，用途為有效整合集團資源、組織重組降低成本及提升經營績效與競爭力之目的，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司及其他股東取得正能量運動(股)公司股份。並業已於 112.06.01 以每股新台幣 8.6 元取得 1,478 仟股，交易總價為 12,715 仟元，持股 51.99%。112 年度正能量運動(股)公司貢獻之投資效益共計 1,811 仟元。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)、業務範圍

1.本公司為一研發製造通訊傳輸設備及產品之廠商，經營範圍包括：

(1)研究、開發、生產、銷售、系統安裝下列產品：

(a)傳輸及線路迴路通訊之組件與系統。

(b)數據、用戶終端及交換通訊之組件與系統。

(c)衛星及航太相關通訊之組件與系統。

(d)視訊及有線電視通訊之組件與系統。

(2)兼營前項業務相關之進出口貿易。

(3)兼營前項業務相關之顧問諮詢及技術服務，含 OEM 及代工生產業務。

(4)運動商品買賣業務。

2.近年來本公司之營運重心以無線寬頻產品、GPS 消費性電子產品應用及運動商品買賣為主。

公司目前之產品項目及營業比重：

產品類別	營業比重 (%)	
	112 年度	111 年度
MMDS 降頻器/雙向收發機/WiFi/4G/無線寬頻	12%	11%
GPS	27%	34%
運動商品	58%	52%
其他	3%	3%
合計	100%	100%

3.預計開發之新產品：

(1)觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶。

(2)太陽能彩屏 GPS 潛水錶(含心率血氧偵測)。

(3)精簡型 GNSS 賽車紀錄器。

(4)電輔車車表系列。

(二)、產業概況：

1.在 Telecom 產業方面，全球通訊產業有許多重要的趨勢：

(1)通訊營運商及設備製造商整合持續進行，新一代網際網路應用如影音分享及 IP 通訊等應用持續增加，造成頻寬需求快速成長，這些整合及新型態應用的產生，尤其在智慧型手機、Pad 等手持裝置崛起後，對於行動無線通訊的需求與日俱增，對於大頻寬、高傳輸速率與低延遲要求更加嚴格。

(2)4G / 5G 的應用已日趨普及，由於無線電波於室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。尤以強調高速寬頻的 4G/5G 在室內用傳統之技術來覆蓋已不敷業者要求。

(3)本公司光載分散式天線系統投入市場銷售已經超過兩年以上的時間，隨著手持行動通訊的需求飛升，本產品推出的時機正符合市場的需求。由於市場反應正面，近期客戶已開始商討產品貼牌銷售的可行性。

2.在 GPS 及健康產業方面：

隨著人口結構變化，現代人也更著重追求生活的品質，進而衍生出各類型穿戴式裝置，幫助使用者建立更健康的生活型態，並以雲端服務將相關生理資訊適當處理，不論作為社群網站的分享或是建立健康的作息，各式利基市場的應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴式裝置等，在在具有廣大商機。

3.在健康產業方面：

因應未來整體營運規劃，發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源進並提供消費者全方面之運動服務需求。

總體而言，112年無論通訊產業或消費性電子產品受大環境及疫情後戶外活動選擇多樣性影響，高爾夫與賽車產品需求下降，然，國際間重視健康運動風氣漸長下，依然充滿成長機會，本公司將把握產業發展趨勢，運用本身優勢，開拓商機。

(三)、技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	113年截至3月31日止	112年度
金額	3,890	14,848

2.研發成果及未來研發計劃：

延續前一年度的研發方向，本年度公司的產品發展仍繼續在穿戴運動應用上整合 PPG/SpO2(動態心跳/血氧飽和度)、高度計、加速度/磁力/陀螺儀等各式感測器、加強防水能力、提升線性天線效率以及太陽能輔助供電，並導入最新省電 SOC 平台以及 GNSS 晶片。同時尋找及評估可合作的外部資源，以加快開發速度，提供更好更新的產品來滿足客戶的需求。

(四)、長短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1)光載分散式天線系推廣到國內外各系統整合商，室內訊號改善業者及電信業者擴大採用本產品。
- (2)針對現有客戶，安排定期互訪，及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，提出符合目標市場的產品。
- (3)發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源進並提供消費者全方面之運動服務需求。

2.長期計劃

- (1)在 Telecom 產品線方面，配合全球手持行動上網相關應之普及，透過合作、聯盟方式構建相關產品並建立在國際市場產品知名度及公司形象，使本公司成為一個專業的

通訊設備供應商。

- (2)在 GPS 產品線方面，根據市場需求佈建完整的技術能量，提升產品整合度及附加價值並持續提升品質與性能，尋求與更多品牌客戶深度結合，相互搭配，避免落入價格競爭的紅海。
- (3)未來結合集團資源，將旗下其他運動品牌陸續整合至本公司項下，以三鐵運動為核心，打造全方面之運動相關平台。透過團體戰之方式跨入三鐵運動領域及社群，提供更多運動樂趣，增加會員，擴大運動營運版圖。期待有效掌握現有客戶資源，整合目前各項銷售項目，有效利用線上及線下之銷售網，包含跑步、登山、單車等，再造新穎之整體銷售方式，使獲利增益。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.公司主要銷售地區：

地 區	美洲	亞洲	臺灣	其他
112 年度營收比例	10%	24%	66%	0%
111 年度營收比例	10%	27%	62%	1%

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)光載分散式天線系統隨著市場的需求提升加上產品反應正面，客戶已計畫貼牌銷售的可行性，相信產品銷售還會有一波成長。
- (2)GPS 產品線方面，GPS 產品線方面，市場仍為主要品牌如 Garmin、Amazfit、COROS 等所擁有。但隨著 GPS 晶片尺寸持續縮小，耗電持續下降，並且已能支援多系統之 GNSS(如 GPS, GLONASS, QZSS, 北斗...)，導致各式不同利基應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴或可攜式裝置等，未來仍有極大成長空間。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

本公司之競爭利基，在於長期以來研發高頻微波產品所累積的技術能力及高品質產能力。本公司基於“design for quality”及“design for manufacturing”之信念，堅持嚴謹之產品開發與驗證流程，加上持續改善之生產管理，點點滴滴打造本公司在客戶端的口碑。許多客戶均與系通建立長期的關係並共同走過產業大環境的考驗而共同成長，這種長期耕耘的夥伴關係正是本公司最大的價值與競爭力。

(1)發展遠景有利因素

- (a)光載分散式天線系統經過數年的佈局，已在台灣地區看見成果。藉由新建案逐步完成，未來幾年此系統的布建將有更強大的市場需求，本公司將全力滿足客戶規劃。
- (b)全球各地區，包含美(GPS)、俄(GLONASS)、中(BDS)以及歐盟(Galileo)的 GNSS 全球導航系統已日趨成熟，甚至日本也基於其 QZSS 系統於 2018 年 10 月推出號稱 1m 精確度的 L1S 服務給民間使用，因此促進個人/汽車之追蹤保全、車隊管理以及運動休閒/健康管理等各式新興服務及產品，持續在市場快速發展。公司將運用本身技術優勢，適時切入市場，以隨著產業發展而成長。

(2)不利因素與因應對策

- (a)因科技進展日新月異，電子產品為滿足消費者的各方面需要，產品的市場變化將會

更加快速，推陳出新的速度只會越來越快。

(b)因應對策：持續投入研發能量，以開發更貼近市場需求的產品，並建立有彈性的生產採購機制，提昇週轉率並嚴格控管庫存。

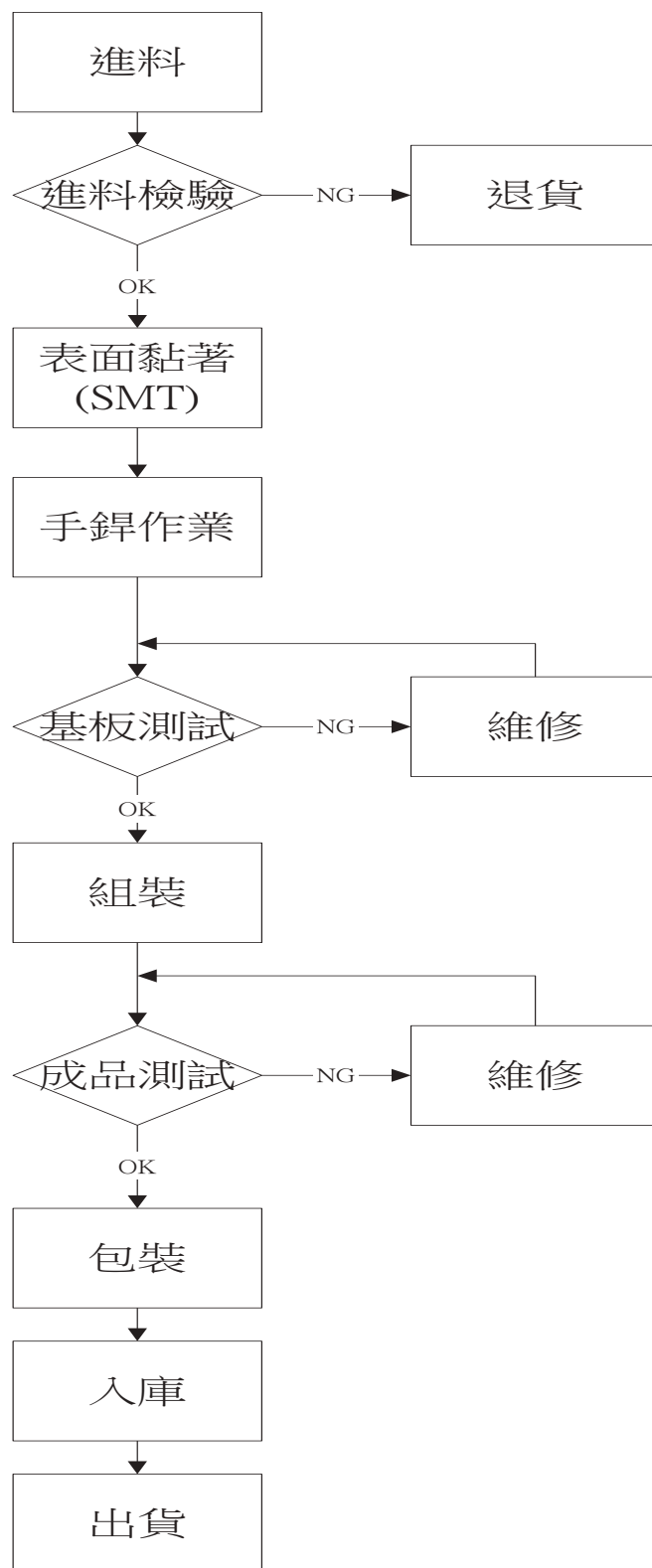
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主要產品	主要用途或功能
WiFi	無線區域網路 (Wireless Local Area Networks, WLAN)，是無需網路線，便可透過無線訊號傳送資料。無線區域網路 (WLAN) 連線能夠讓您利用筆記型電腦等資訊行動設備自在遨遊，無需受到網路線的束縛並大幅提昇工作效率、減少外出旅行時無謂的等待時間，讓家中的任何空間都能夠成為工作、學習或線上娛樂的地點。愈來愈多的公共場所也開始架設無線上網據點，例如：咖啡廳、速食店、機場、火車站、旅館、等。在今日，無線區域網路技術已經日漸普及，歡迎您帶著您的行動設備 (智慧型手機、筆記型電腦、PAD)，實際體驗行動上網的無窮樂趣。
光載微波系統	光載微波系統是使用微波與光跨界技術來作為 LTE 展延覆蓋的重要技術之一無線寬頻的技術，在此技術下，整體 LTE 網路，尤其在室內，以相對較低的價格，獲得無死角的覆蓋，可提升通訊的傳輸品質及降低營運商的投資及維護成本。
GPS 模組	可內建於相機、平板電腦，以及手持或車載導航機等硬體。接收全球衛星定位系統信號，並輸出標準格式之地理座標、時間、速度以及高度等數據，可搭配地理資訊系統(GIS)及電子地圖，提供定位或導航等服務。
GPS 軌跡紀錄器	接收全球衛星定位系統信號，並依使用者設定記錄解析出的地理座標、時間、速度以及高度等數據。搭配 PC 端應用軟體，可以下載已記錄之 GPS 軌跡，作加值應用處理:例如里程統計、車隊運作管理、旅遊照片整合...等等。
運動用 GPS 裝置	運用 GPS 信號以提供運動所需之軌跡、距離及高度等資訊，並搭配智慧手機 APP 連接專屬社群，以提升運動效率與樂趣。例如 GPS 三鐵運動錶，戶外登山錶、潛水錶、高爾夫球錶、賽車計時器等，均屬此類產品。

2.產製過程：

正 能 量 智 能 生 產 流 程 圖



(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為印刷電路板(PCB)、金屬機構料件及 IC、電晶體等電子零組件。本公司一向與國內、外供應商維持良好合作關係，同時對於重要零組件採分散採購方式，以達到貨源之穩定性及自主性，同時本公司亦加強市場行銷資訊之收集與掌握及供應商貯存安全庫存，並事先規劃各種狀況之因應措施，以免除缺料之風險。

(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)金額與比例，並說明增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：

項目	111年				112年				113年度截至前一季止 (註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	供應商 D	10,900	6.27%	-	供應商 A	17,475	10.17%	-	供應商 B	7,103	13.10%	-
2	供應商 C	10,518	6.05%	-	供應商 B	17,131	9.97%	-	供應商 C	5,637	10.40%	-
	其他	152,476	87.68%	-	其他	137,214	79.86%	-	其他	41,468	76.50%	-
	進貨淨額	173,894	100.00%		進貨淨額	171,820	100.00%		進貨淨額	54,208	100.00%	

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

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

註 3：本公司為分散供應商供貨風險，採用至少保持二家以上供應商策略。

註 4：變動原因主係 111 年因 COVID-19 疫情影響，全球航運受阻原物料價格上升，以致 111 年進貨淨額較高。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

項目	111年				112年				113年度截至前一季止 (註2)			
	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	客戶 A	65,594	25.23%	-	客戶 A	58,211	21.55%	-	客戶 A	10,118	17.46%	-
2	客戶 B	22,089	8.50%	-	客戶 B	25,520	9.45%	-	客戶 B	7,304	12.61%	-
	其他	172,274	66.27%	-	其他	186,412	69.00%	-	其他	40,518	69.93%	-
	銷貨淨額	259,957	100.00%		銷貨淨額	270,143	100.00%		銷貨淨額	57,940	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。

註 3：變動原因主係 COVID-19 疫情趨緩，運動產業逐漸復甦，及民眾對健康生活的意識日漸提升，對運動用品需求亦隨之增加，使銷貨淨額增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：產量/台、支、套；產值/新台幣仟元

生產量值/年度 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
MMDS 降頻器/雙向收發機	42,000	37,100	26,266	-	-	-
WiFi/4G 無線寬頻	400	250	2,846	500	600	8,182
GPS	80,700	53,657	83,975	42,000	43,645	83,611
商品/其他	12,000	15,000	1,296	30,000	32,000	25,129
合 計	135,100	106,007	114,383	72,500	76,245	116,922

註 1：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。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：銷量/台、支、套；銷值/新台幣仟元

銷售量值/年度 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
MMDS 降頻器/雙向收發機	-	-	110,000	27,250	43,936	8	124,800	25,478
WiFi/4G 無線寬頻	750	2,993	-	-	244,491	8,608	-	-
GPS	19,117	22,228	68,825	66,447	122,963	10,163	57,627	63,295
運動用品	274,706	134,115	-	-	318,336	155,774	-	-
商品/其他(註)	40,291	2,005	1,825	4,919	120,090	4,222	741	2,595
合 計	334,864	161,341	180,650	98,616	849,816	178,775	183,168	91,368

註：其他係包括商品買賣及買賣原料及其他，其種類眾多且數量單位不一，故僅列示銷售值。

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數	管理人員	40	38	36
	技術人員	20	18	18
	直接人員	9	6	5
	合 計	69	62	59
平均年歲		40.41	40.18	41.39
平均服務年資		8.26	8.81	9.25
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	7	7	7
	大 專	50	47	43
	高 中	11	7	8
	其 它	1	1	1

四、環保支出資訊：

本公司產品製程並無環境污染情形，亦未曾因污染而遭致損失及受罰。秉持環境保護為公司之義務的觀念，除遵行政府之各項環保法規規定外，亦積極配合科學工業園區管理局之各種污染防治措施之施行。95年5月起本公司配合歐盟產品製程無鉛化(Restriction of Hazardous Substances, RoHS)及未來全球趨勢，全面導入無鉛製程並增添無鉛化製程設備及品檢儀器，淘汰有鉛製程設備。

在公司，環境保護已是員工的共識，每位員工均在環保及資源回收上盡一份心力，且能配合公司的各項環保規定執行。

未來在公司重視環保的理念下，將持續主動積極支持政府及科學工業園區管理局之各項措施全員配合環境保護以求環保工作達到盡善盡美。截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係：

和諧勞資關係，是維繫人才重要一環，本公司在成立之初，即朝著此目標努力，下列幾點是重要措施之一：

- 1.人性管理，尊重員工的敬業精神。
- 2.本公司職工福利委員會於民國80年8月14日獲科學工業園區管理局核定，由員工選派委員推動各項活動，增進同仁間的互動關係。
- 3.本公司退休準備金監督委員會依勞基法規定於民國80年6月6日日獲科學工業園區管理局核定成立，本公司均依規定提撥退休金至中央信託局；94年度配合政策實施退休金新制，依法令成立員工個人專戶，並依薪資級距提撥6%存入勞保局員工個人專戶。
- 4.公司依法為員工投保勞工保險及全民健康保險，並為員工投保團體保險，妥善照顧員工及眷屬的保險措施，可免除同仁及家人的後顧之憂。
- 5.舉辦定期健康檢查，注重員工安全健康。
- 6.定期及不定期之在職訓練，以提高員工專業素養。本公司鼓勵同仁們協調合作，激勵創新盼在既有基礎上，能更上一層樓，且未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，預計未來亦不會發生此類之損失。本年度員工進修及訓練情形如下表列：

員工進修及訓練情形

課程類別	課程名稱	人次	總時數	費用
公司治理	公司治理主管進修課程	1	18	10,500
財務	會計主管進修課程	1	12	8,000
財務	會計主管代理人進修課程	1	12	6,200
內部稽核	稽核主管進修課程	1	6	6,600
內部稽核	稽核主管代理人進修課程	1	6	6,600
製造	品質概論	5	1	0
製造	產品結構階層介紹	5	1	0
製造	後段材料編碼原則介紹	6	2	0
職安衛	乙種業務主管(複訓)	1	6	0

課程類別	課程名稱	人次	總時數	費用
消安	自衛消防編組訓練	10	4	0
消安	自衛消防編組訓練	10	4	0

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為管理處，負責訂定內部資訊安全政策、規劃並執行資訊安全作業，達到資安政策的推動與落實，於每年檢討及更新資安政策是否符合公司制度及因應營運環境的變化，並依需求適時調整。

本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策

(A.)資安治理：制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術。確保資訊之系統可用性、限制權管及存取管理、抵抗外部威脅。

(B.)法令遵循：建立符合規範機制，定期檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。

3.具體管理方案

(A.)系統可用性：

- (1.)監控系統、網路可用狀態。
- (2.)資料異地備份，確保完整資訊可復原。
- (3.)定期演練災害發生，系統還原程序。

(B.)外部威脅：

- (1.)偵測病毒與惡性程式攻擊，防範資訊受損。
- (2.)電腦主機弱點檢測及更新。

(C.)權限管理：

- (1.)人員帳號及權限之設定管理。
- (2.)定期檢查盤點帳號及必要業務之使用權限。
- (3.)重要機房出入權限管理。

(D.)存取控管：

- (1.)管制資訊檔案存取。
- (2.)資料存取紀錄。
- (3.)檔案加密機制。
- (4.)定期進行資安稽核。

4.投入資通安全管理之資源

為強化資訊安全管理，投入之資源除了制定資安要求規劃網路架構外，亦委託外部資安廠商進行弱點掃描及偵測，提早發現可能的問題並執行修補；網路硬體設備方面如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾等。

投入之人力於每日各系統狀態檢查，每週定期備份及備份媒體異地存放之執行，每年資安宣導教育課程、災難復原執行演練、對資訊循環內部稽核及會計師稽核等。

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房暨停車位租賃	晶宇生物科技實業(股)公司科學區分公司	110.05.01~113.04.30 113.05.01~115.04.30	本公司承租廠房 635 坪及停車廠 398 坪	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		112年	111年 (註7)	110年	109年	108年
流動資產		142,201	151,650	148,484	137,206	155,825
不動產、廠房及設備(註2)		3,412	2,841	3,099	4,213	7,507
無形資產		6	8	10	12	73
其他資產(註2)		27,296	28,857	20,466	12,815	16,644
資產總額		172,915	183,356	172,059	154,246	180,049
流動負債	分配前	24,114	27,334	28,512	21,267	27,353
	分配後	24,114	27,334	28,512	21,267	27,353
非流動負債		1,082	2,589	7,960	4,669	6,226
負債總額	分配前	25,196	29,923	36,472	25,936	33,579
	分配後	25,196	29,923	36,472	25,936	33,579
歸屬於母公司業主之權益		147,719	141,216	135,587	128,310	146,470
股本		289,503	289,503	259,503	259,503	259,503
資本公積		551	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(141,744)	(148,287)	(153,916)	(131,193)	(113,033)
	分配後	(141,744)	(148,287)	(153,916)	(131,193)	(113,033)
其他權益		(591)	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	147,719	153,433	135,587	128,310	146,470
	分配後	147,719	153,433	135,587	128,310	146,470

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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)採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：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，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註7：本公司於民國112年5月經董事會決議通過，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司取得正能量運動(股)公司股份，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故該財務資料係重編後之資料。

(二)簡明綜合損益表(個體)

單位：除每股盈餘(純損)外，為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	112年	111年 (註6)	110年	109年	108年
營業收入	115,069	127,023	111,314	97,234	121,804
營業毛利	22,424	32,225	21,386	14,551	12,080
營業損益	2,248	1,292	(14,568)	(17,866)	(24,483)
營業外收入及支出	4,642	4,497	(193)	(476)	(505)
稅前淨利	6,890	5,789	(14,761)	(18,342)	(24,988)
繼續營業單位 本期淨利	6,890	5,789	(14,761)	(18,342)	(24,988)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	6,890	5,789	(14,761)	(18,342)	(24,988)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	111	982	(12)	182	423
本期綜合損益總額	7,001	6,771	(14,773)	(18,160)	(24,565)
淨利歸屬於 母公司業主	6,472	4,647	(14,761)	(18,342)	(24,988)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	6,583	5,629	(14,773)	(18,160)	(24,565)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(純損)	0.22	0.16	(0.53)	(0.71)	(0.96)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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)採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註6：本公司於民國112年5月經董事會決議通過，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司取得正能量運動(股)公司股份，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故該財務資料係重編後之資料。

(三)簡明資產負債表(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 113年 3月31日財 務資料(註3)
		112年	111年 (註8)	110年 (註7)	109年 (註7)	108年 (註7)	
流動資產		200,808	213,609				196,676
不動產、廠房 及設備(註2)		3,904	3,885				3,693
無形資產		4,496	6,031				4,016
其他資產(註2)		25,280	30,344				22,470
資產總額		234,488	253,869				226,855
流動負債	分配前	70,699	82,775				66,542
	分配後	70,699	82,775				66,542
非流動負債		2,727	6,377				2,151
負債總額	分配前	73,426	89,152				68,693
	分配後	73,426	89,152				68,693
歸屬於母公司 業主之權益		147,719	141,216				144,034
股本		289,503	289,503				289,503
資本公積		551	-				551
保留盈餘	分配前	(141,744)	(148,287)				(145,429)
	分配後	(141,744)	(148,287)				(145,429)
其他權益		(591)	-				(591)
庫藏股票		-	-				-
非控制權益		13,343	11,284				14,128
權益總額	分配前	161,062	164,717				158,162
	分配後	161,062	164,717				158,162

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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)採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：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，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，其113年第一季經會計師核閱。

註7：自106年度至111年度無其他合併之子公司，故無編製合併報表。

註8：本公司於民國112年5月經董事會決議通過，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司取得正能量運動(股)公司股份，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故該財務資料係重編後之資料。

(四)簡明綜合損益表(合併)

單位：除每股盈餘(純損)外，為新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年 3月31日財 務資料(註3)
		112年	111年 (註7)	110年 (註6)	109年 (註6)	108年 (註6)	
營業收入		270,143	259,957				57,940
營業毛利		68,608	73,586				13,867
營業損益		10,001	7,351				(3,503)
營業外收入及支出		403	552				1,133
稅前淨利		10,404	7,903				(2,370)
繼續營業單位 本期淨利		8,949	6,844				(2,900)
停業單位損失		-	-				-
本期淨利(損)		8,949	6,844				(2,900)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		111	982				-
本期綜合損益總額		9,060	7,826				(2,900)
淨利(損)歸屬於 母公司業主		6,472	4,647				(3,685)
淨利歸屬於 非控制權益		2,059	1,055				785
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		6,583	5,629				(3,685)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		2,059	1,055				785
每股盈餘(純損)		0.22	0.16				(0.13)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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)採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，其113年第一季經會計師核閱。

註6：自106年度至111年度無其他合併之子公司，故無編製合併報表。

註7：本公司於民國112年5月經董事會決議通過，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司取得正能量運動(股)公司股份，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故該財務資料係重編後之資料。

(五)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
112	佳明聯合會計師事務所	蔡佳玲、周峻墩	無保留意見
111	佳明聯合會計師事務所	蔡佳玲、周峻墩	無保留意見
110	佳明聯合會計師事務所	蔡佳玲、周峻墩	無保留意見
109	佳明聯合會計師事務所	蔡佳玲、周峻墩	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、高逸欣	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1.個體財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析				
		112年	111年 (註9)	110年	109年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	14.57	16.32	21.20	16.81	18.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,329.77	5,400.91	4,374.49	3,045.71	1,951.11
償債能力 %	流動比率	589.72	554.80	520.77	645.16	569.68
	速動比率	448.03	378.48	373.88	570.51	513.70
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.57	7.78	8.99	5.79	5.57
	平均收現日數	65.52	46.91	40.60	63.03	65.52
	存貨週轉率(次)	1.87	1.68	2.01	2.21	2.66
	應付款項週轉率(次)	15.22	14.09	11.78	9.40	11.95
	平均銷貨日數	195.18	217.26	181.59	165.15	137.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	36.81	42.77	30.45	16.59	14.08
	總資產週轉率(次)	0.65	0.71	0.68	0.58	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	3.87	3.23	(9.00)	(10.95)	(13.15)
	權益報酬率(%)	4.58	3.96	(11.19)	(13.35)	(15.74)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	2.38	2.00	(5.10)	(7.07)	(9.63)
	純益率(%)	5.99	4.56	(13.26)	(18.86)	(20.51)
	每股盈餘(元)	0.22	0.16	(0.53)	(0.71)	(0.96)
現金流量	現金流量比率(%)	67.77	(9.02)	(127.66)	(5.77)	(68.36)
	現金流量允當比率(%)	(138.84)	(246.56)	(308.19)	(620.89)	(441.29)
	現金再投資比率(%)	11.21	(1.57)	(24.00)	(0.84)	(11.80)
槓桿度	營運槓桿度	3.60	2.03	0.56	0.59	5.29
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	1.00	1.01

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：

- (1)應收款項週轉率(次)及平均收現日數兩期變動大，主係112年度應收帳款較為增加，以致平均應收帳款增加，週轉率下降，平均收現日數增加。
- (2)純益率(%)兩期變動大，主係因112年度預期信用迴轉利益大幅增加，使營業費用減少，以致稅前/後淨利增加，純益率(%)上升。
- (3)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係112年度營業活動之淨現金流入較111年度增加所致。
- (4)營運槓桿度兩期變動大，主係112年度營業費用大幅減少所致。

2. 合併財務分析

分析項目 (註 3)	年度(註 1)	最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註 2)
		112年	111年 (註 9)	110年	109年	108年	
財務 結構 %	負債占資產比率	31.31	35.12				30.28
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	4,125.11	4,240.34				4,283.05
償債 能力 %	流動比率	284.03	258.06				295.56
	速動比率	194.00	171.63				178.03
	利息保障倍數	17.79	11.99				(19.95)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.90	9.20				7.30
	平均收現日數	41.01	39.67				50
	存貨週轉率(次)	2.64	2.30				2.28
	應付款項週轉率(次)	11.29	10.68				7.96
	平均銷貨日數	138.25	158.69				160.08
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	69.37	58.24				61.01
	總資產週轉率(次)	1.11	1.04				1.00
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.87	2.98				(1.22)
	權益報酬率(%)	5.49	4.46				(1.82)
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	3.59	2.73				(0.82)
	純益率(%)	3.31	2.63				(5.01)
	每股盈餘(元)	0.22	0.16				(0.13)
現金 流量	現金流量比率(%)	39.66	10.19				(32.25)
	現金流量允當比率(%)	521.55	184.57				(87.90)
	現金再投資比率(%)	18.68	5.34				(14.27)
槓桿 度	營運槓桿度	2.15	1.92				1.41
	財務槓桿度	1.07	1.11				0.97

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- (1) 利息保障倍數兩期變動大，主係 112 年度淨利較 111 年度增加，利息費用較 111 年度減少，以致利息保障倍數上升。
- (2) 資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益佔實收資本比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)兩期變動大，主係因 112 年度營收較為成長，毛利上升，營運費用樽節支出，以致淨利較 111 年度增加，故兩期與獲利相關之比率變動幅度均較大。
- (3) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係 112 年度營業活動之淨現金流入較 111 年度增加所致。

* 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) 採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予分析。

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。

註8：上列各年度財務資料均採用國際報導準則，且經會計師查核簽證，其113年第一季經會計師核閱。

註9：本公司於民國112年5月經董事會決議通過，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司及其他股東取得正能量運動(股)公司股份，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故該財務資料係重編後之資料。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

正能量智能股份有限公司
EMPOWER TECHNOLOGY CORPORATION



正能量智能股份有限公司

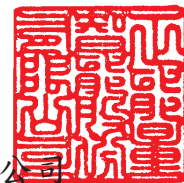
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 年度同營業報告書、財務報表及盈虧撥補案等，其中財務報表業經委任佳明聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

正能量智能股份有限公司



審計委員會召集人

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 8 日

四、最近年度財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

正能量智能股份有限公司

董事長：胡湘麒



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

會計師查核報告

正能量智能股份有限公司 公鑒：

查核意見

正能量智能股份有限公司及子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達正能量智能股份有限公司及子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與正能量智能股份有限公司及子公司保持超然獨立，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。

強調事項－共同控制下個體之組織重組

如合併財務報告附註十二(七)所述，正能量智能股份有限公司於民國一一二年六月一日以現金向母公司能率網通股份有限公司購入正能量運動股份有限公司51.99%股權，該交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，並追溯重編比較期間財務報告。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正能量智能股份有限公司及子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一.收入認列

銷貨收入係合併財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項，有關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十三)。

因應之查核程序：

本會計師藉由瞭解並測試銷貨收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性，並執行銷貨收入細項測試，自銷貨明細選取樣本，檢視其出貨單等相關資

料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證銷貨收入之真實性。

二.存貨評價

存貨係合併財務報告之重要項目之一。因此，存貨評價之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項，有關存貨評價之會計政策，參閱合併財務報告附註四(八)。

因應之查核程序：

本會計師評估存貨之評價程序為，確認公司是否已按既定政策執行，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡之正確性；依據對其營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報告期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用；透過抽樣取得最近期報價或銷貨發票以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，並藉由抽樣重新計算存貨以評估其評價基礎適當性；以及藉由參與及觀察年度存貨盤點，亦同時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

正能量智能股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，民國一一二年度及一一一年度個體財務報表並經本會計師出具無保留意見(含強調事項段)之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估正能量智能股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正能量智能股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正能量智能股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對正能量智能股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正能量智能股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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正能量智能股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於正能量智能股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正能量智能股份有限公司及子公司民國一一年度合併財務報告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。

佳明聯合會計師事務所

會計師 蔡 佳 玲

會計師 周 峻 墩

蔡 佳 玲



周 峻 墩



金融監督管理委員會核准文號

(109)金管證審字第 1090347303 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)字第 90515 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日



正能量 股份有限公司 子公司

民國一十二年十二月三十一日及一月三十一日

	一一二二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日(重編後)		一一一年一月一日(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
資產						
流動資產						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 79,554	34	82,408	33	78,540	32
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(五))	27,010	12	27,010	11	27,010	11
1140 合約資產-流動(附註六(十二))	481	-	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三及十二))	29,478	13	30,704	12	25,550	10
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(三及十二)及七)	342	-	149	-	92	-
1200 其他應收款	222	-	1,762	1	673	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	1	-	-	-	-	-
1220 本期所得稅資產	45	-	-	-	26	-
130X 存貨(附註六(四))	55,970	24	66,656	26	59,809	25
1410 預付款項	7,679	3	4,885	2	6,220	3
1470 其他流動資產	26	-	35	-	16	-
11XX 流動資產合計	200,808	86	213,609	85	197,936	81
非流動資產						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	887	-	887	-	887	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	11,000	5	11,000	4	11,000	5
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(六))	3,904	2	3,885	2	5,043	2
1755 使用權資產淨額(附註六(七))	7,443	3	11,209	4	12,764	5
1780 無形資產淨額(附註六(八))	4,496	2	6,031	2	8,143	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	4,697	2	6,142	2	7,201	3
1990 其他非流動資產	147	-	-	-	-	-
1920 存出保證金	1,106	-	1,106	1	1,016	1
15XX 非流動資產合計	33,680	14	40,260	15	46,054	19
1XXX 資產總計	\$ 234,488	100	253,869	100	243,990	100

(續次頁)



正能董利有限公司及子公司

民國一十二年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

	一一二二年十二月三十一日		一一一一年十二月三十一日(重編後)		一一一一年一月一日(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
負債及權益						
流動負債						
2100 短期借款(附註六(九))	20,000	8	30,000	12	40,000	17
2130 合約負債-流動(附註六(十二))	6,310	3	9,557	4	6,511	3
2170 應付帳款	21,189	9	14,432	6	20,063	8
2180 應付帳款-關係人(附註七)	67	-	12	-	390	-
2200 其他應付款	15,381	6	12,944	5	13,368	6
2220 其他應付款-關係人(附註七)	49	-	47	-	31	-
2280 租賃負債-流動(附註六(七)及七)	6,012	3	6,258	2	7,483	3
2399 其他流動負債	1,691	1	9,525	4	6,075	2
21XX 流動負債合計	70,699	30	82,775	33	93,921	39
非流動負債						
2550 負債準備-非流動	98	-	-	-	-	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	729	-	692	-	447	-
2580 租賃負債-非流動(附註六(七)及七)	1,537	1	5,087	2	5,379	2
2640 淨確定福利負債-非流動	363	-	598	-	2,352	1
25XX 非流動負債合計	2,727	1	6,377	2	8,178	3
2XXX 負債總計	73,426	31	89,152	35	102,099	42
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))						
3110 普通股股本	289,503	123	289,503	114	289,503	119
3200 資本公積	551	-	-	-	-	-
3300 保留盈餘	(141,744)	(60)	(148,287)	(58)	(153,916)	(63)
3350 待彌補虧損						
3400 其他權益	(591)	-	-	-	-	-
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	147,719	63	141,216	56	135,587	56
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計	-	-	12,217	5	3,277	1
35XX 共同控制下前手權益	-	-	11,284	4	3,027	1
36XX 非控制權益	13,343	6	164,717	65	141,891	58
3XXX 權益總計	161,062	69	253,869	100	243,990	100
負債及權益總計	234,488	100	253,869	100	243,990	100

(請詳後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

	一一二年度		一一一年度(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比
4000 營業收入淨額(附註六(十二)及七)	\$ 270,143	100	259,957	100
5000 營業成本(附註六(四及十七)及七)	201,535	75	186,371	72
5900 營業毛利	68,608	25	73,586	28
營業費用(附註六(十七)及七)				
6100 推銷費用	30,250	11	21,029	8
6200 管理及總務費用	22,499	8	29,750	11
6300 研究發展費用	14,848	5	16,150	6
6450 預期信用減損迴轉利益	(8,990)	(3)	(694)	-
6000 營業費用合計	58,607	21	66,235	25
6900 營業利益	10,001	4	7,351	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十三))	1,114	-	813	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	125	-	627	-
7050 財務成本(附註六(七及十五))	(836)	-	(888)	-
7000 營業外收入及支出合計	403	-	552	-
7900 稅前淨利	10,404	4	7,903	3
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(1,455)	(1)	(1,059)	-
8200 本期淨利	8,949	3	6,844	3
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(附註六(十))	138	-	1,227	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(27)	-	(245)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	111	-	982	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,060	3	7,826	3
8600 淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 6,472	2	4,647	3
8615 共同控制下前手權益	418	-	1,142	-
8620 非控制權益	2,059	1	1,055	-
	\$ 8,949	3	6,844	3
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 6,583	2	5,629	3
8715 共同控制下前手權益	418	-	1,142	-
8720 非控制權益	2,059	1	1,055	-
	\$ 9,060	3	7,826	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
			稅後	
母公司業主	\$ 0.22		0.16	
共同控制下前手權益	0.01		0.04	
	\$ 0.23		0.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
			稅後	
母公司業主	\$ 0.22		0.16	
共同控制下前手權益	0.01		0.04	
	\$ 0.23		0.20	

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





正能量
股份有限公司

民國一二年及
二月三十一日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	待彌補虧損	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	母公司業主權益合 計	共同控制下 前手權益		
A1 民國一一年一月一日餘額	\$ 289,503	-	(153,916)	-	-	135,587	-	135,587	
A4 追溯調整共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	3,277	6,304	
A5 民國一一年一月一日重編後餘額	289,503	-	(153,916)	-	-	135,587	3,277	141,891	
D1 一一年度稅後淨利	-	-	4,647	-	-	4,647	1,142	6,844	
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	982	-	-	982	-	982	
D5 一一年度綜合損益總額	-	-	5,629	-	-	5,629	1,142	7,826	
M7 對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	7,798	15,000	
A5 民國一二年一月一日重編後餘額	\$ 289,503	-	(148,287)	-	-	141,216	12,217	164,717	
D1 一二年度稅後淨利	-	-	6,472	-	-	6,472	418	8,949	
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	111	-	-	111	-	111	
D5 一二年度綜合損益總額	-	-	6,583	-	-	6,583	418	9,060	
H3 組織重組	-	551	(40)	(591)	(591)	(80)	(12,635)	(12,715)	
Z1 民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 289,503	551	(141,744)	(591)	(591)	147,719	13,343	161,062	



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳後附合併財務報告附註)



正能量智能服務有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一一二年度		一一一年度(重編後)
	金額		金額
AAAA 營業活動之現金流量：			
A10000 本期稅前淨利	\$	10,404	7,903
A20000 調整項目：			
A20010 不影響現金流量之收益費損項目			
A20100 折舊費用		11,184	11,022
A20200 攤銷費用		5	72
A20300 預期信用減損迴轉利益		(8,990)	(694)
A20900 利息費用		836	888
A21200 利息收入		(911)	(353)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(2,000)	-
A23500 金融資產減損損失		1,530	2,040
A23700 存貨跌價及呆滯回升利益		(1,934)	(3,958)
A24100 未實現外幣兌換損失		349	55
A30000 與營業活動相關之資產及負債變動數			
A31125 合約資產		(481)	-
A31150 應收帳款		776	(5,374)
A31160 應收帳款-關係人		(193)	(57)
A31180 其他應收款		1,508	(1,089)
A31190 其他應收款-關係人		(1)	-
A31200 存貨		12,620	(2,889)
A31230 預付款項		(2,794)	1,335
A31240 其他流動資產		9	(19)
A31990 催收款		9,022	820
A32125 合約負債		(3,247)	3,046
A32150 應付帳款		6,853	(5,592)
A32160 應付帳款-關係人		55	(378)
A32180 其他應付款		2,244	(421)
A32190 其他應付款-關係人		2	16
A32230 其他流動負債		(7,834)	3,450
A32240 淨確定福利負債		(97)	(527)
A33000 營運產生之現金流入		28,915	9,296
A33300 支付之利息		(834)	(891)
A33500 (支付)退還之所得稅		(45)	26
AAAA 營業活動之淨現金流入		28,036	8,431
BBBB 投資活動之現金流量：			
B02200 於共同控制下取得子公司控制力之淨現金流出		(12,715)	-
B02700 取得不動產、廠房及設備		(2,424)	(1,679)
B02800 處分不動產、廠房及設備價款		2,000	-
B03700 存出保證金增加		-	(90)
B07100 預付設備款增加		(147)	-
B07500 收取之利息		911	353
BBBB 投資活動之淨現金流出		(12,375)	(1,416)
CCCC 籌資活動之現金流量：			
C00200 短期借款減少		(10,000)	(10,000)
C04020 租賃負債本金償還		(8,515)	(8,147)
C05400 子公司現金增資流入款		-	7,798
C05800 非控制權益變動		-	7,202
CCCC 籌資活動之淨現金流出		(18,515)	(3,147)
EEEE 本期現金及約當現金餘額淨(減少)增加		(2,854)	3,868
E00100 期初現金及約當現金餘額		82,408	78,540
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$	79,554	82,408

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



正能量智能股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年度及一一一年度

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、 公司沿革

正能量智能股份有限公司(以下簡稱本公司)原名稱為系通科技股份有限公司，於民國七十九年十二月成立於新竹科學工業園區，並於民國八十年六月開始營業，又於民國一一二年七月變更為正能量智能股份有限公司。所營業務主要係從事傳輸及線路迴路通訊、數據、用戶終端及交換通訊、衛星及航太相關通訊、視訊及有線電視通訊等之組件與系統之研究、開發、生產、銷售及系統安裝。

本公司股票(除民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月私募之股本分別為75,000仟元、42,000仟元及30,000仟元與其後續配股外，請參閱附註六(十一))，自民國八十七年四月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告之組成包括本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)。列入合併財務報告之子公司詳附註四(三)。

本公司為有效整合集團資源，於民國一一二年五月經董事會決議通過，以現金向母公司能率網通股份有限公司購入其子公司正能量運動股份有限公司(以下簡稱正能量運動公司)股權，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。

二、 通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月十三日經董事會通過發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一一二年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	112年5月23日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，對合併財務報告未造成重大影響。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 尚未採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一三年開始適用：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	113年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	113年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際財務報導準則第17號「保險合約」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	112年1月1日
國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」	114年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

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、解釋之修正及相關適用期間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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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。

(二) 編製基礎

1 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(2) 確定福利資產(負債)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。另以新台幣表達之財務資訊除另有說明者外，餘均以新台幣仟元為單位。

(三) 合併基礎

1 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值之差額，係直接認列於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，合併財務報告中將前子公司之資產及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日(以下簡稱報導日)前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

2 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權持股比例%			註
			112.12.31	111.12.31	111.01.01	
正能量智能股份有限公司	正能量運動股份有限公司	運動用品之銷售與批發	51.99	51.99	51.99	1
正能量運動股份有限公司	我行科技股份有限公司	布疋、衣著、服飾品等批發及零售	100	100	100	2

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本公司於民國一一二年六月出資12,715仟元取得正能量運動公司51.99%股權，故對正能量運動公司具控制力。該交易屬共同控制下組織重組，以帳面價值法認列原公司資本公積551仟元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(591)仟元，交易對價高於取得股權帳面價值之差額40仟元，屬權益交易沖減保留盈餘。前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

註2：合併公司評估該投資可回收金額低於帳面價值，於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日提列減損損失分別為1,530仟元及2,040仟元。

3 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5 重大限制：無此情形。

6 對合併公司具重大性之非控制權益之子公司：

對合併公司具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		112.12.31	111.12.31	111.01.01
正能量運動公司 (註)	台灣	48.01%	48.01%	48.01%

(註)：係屬共同控制下之組織重組，故視為自始即合併。

正能量運動公司及子公司之彙總性合併財務資訊：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
流動資產	\$ 58,719	54,052	46,095
非流動資產	17,302	20,771	22,479
流動負債	(46,587)	(47,534)	(62,052)
非流動負債	(1,645)	(3,788)	(218)
淨資產	\$ 27,789	23,501	6,304
非控制權益期末帳 面金額	\$ 13,343	11,284	3,027

	112年度	111年度
營業收入	\$ 155,868	134,310
本期淨利	4,289	2,197
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 4,289	2,197
歸屬於非控制權益 之本期淨利	\$ 2,059	1,055
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	\$ 2,059	1,055

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ 12,628	11,720
投資活動現金流量	(303)	(191)
籌資活動現金流量	(15,439)	(128)
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (3,114)	11,401
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(四) 外幣

外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算，於發生當期認列於損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換損益列於其他綜合損益，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算不再重新換算。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)，主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於其正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期並具高度流動性之投資。

約當現金係指同時具備下列條件之短期並具高度流動性之投資：

- 1 可隨時轉換成定額現金。
- 2 價值變動風險甚小。

(七) 金融工具

1 金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含利息收入)認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款項、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之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。

若判定金融工具於報導日之信用風險低，且自原始認列後信用風險未顯著增加，則合併公司按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量。另，合併公司對於應收款項及合約資產以存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

合併公司於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，係考量合理且可佐證之資訊(包括質性及量化資訊)，及依據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期或債務人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司則視為該金融資產之信用風險已顯著增加甚或發生違約。

合併公司於報導日評估按攤銷後成本衡量之金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

(5) 金融資產之除列

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

2 金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付款項及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(八) 存貨

存貨包括商品、原物料、在製品及製成品。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。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何使資產達預計可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。此外，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

折舊係採直線法，依資產成本減除殘值按估計耐用年限計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊，折舊提列認列為損益。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

不動產、廠房及設備項目於處分時，或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時，予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十) 無形資產

1. 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本，後續則以成本減除累計減損後之金額衡量。

2.其他無形資產

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攤銷及累計減損損失後之金融衡量。

除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面價值間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

1.商譽

商譽不予攤銷，但每年需定期進行減損測試。當該現金產生單位出現減損跡象時，則須更頻繁地進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位中各資產帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失應立即於合併綜合損益表直接認列為損失，且不得於後續期間迴轉。

2.其他有形及無形資產

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。尚無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十二) 負債準備

負債準備之認列係因過去之義務而負有現時義務使合併公司未來很有可能需流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

合併公司保固負債準備係於銷售商品時認列，係依據歷史保固資料及可能結果按相關機率衡量。

(十三) 收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2) 勞務提供

勞務收入主要係電子電路軟硬體開發及加工收入。

電子電路軟硬體開發業務，於提供勞務之財務報導期間認列收入，因無法合理衡量履約義務之結果，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。客戶依約定時程支付固定金額之款項，已提供之勞務超過支付款項時，認列為合約資產，支付款項超過已提供之勞務，則認列合約負債。加工收入於勞務完成移轉予客戶時予以認列。

(3) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產(而非標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

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

2 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，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(包括固定給付)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，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資產負債表。

(十五) 員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

在確定福利計畫下，提供福利之成本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。

(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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。

國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

2 遞延所得稅

遞延所得稅係於財務報導日就資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得可供減除暫時性差異、虧損扣抵使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，予以調整減少。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，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，予以調整認列。

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，該稅率係以報導期間結束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報導期間結束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效果。

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。

(十七) 每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間之已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本合併財務報告金額有重大影響項目如下：

(一) 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違約率及預期損失率之假設。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六(三)。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三) 有形及無形資產之減損

資產減損評估過程中，本集團須綜合考量外來資訊及內部資訊以辨認資產價值可能減損之跡象，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變，均可能影響減損跡象之辨認及減損損失之金額。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、 重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
庫存現金及零用金	\$ 432	288	297
銀行存款	64,122	67,120	63,243
約當現金	15,000	15,000	15,000
合計	\$ 79,554	82,408	78,540

約當現金係原始到期日三個月以內之定期存款；原始到期日超過三個月之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動項下，請詳附註六(五)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動			
國內未上市(櫃)公司股票	\$ 887	887	887

(三) 應收帳款及催收款項淨額(含關係人)

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應收帳款－關係人	\$ 342	149	92
應收帳款－非關係人	29,554	30,894	25,614
減：備抵損失	(76)	(190)	(64)
應收帳款淨額	\$ 29,820	30,853	25,642
	112.12.31	111.12.31	111.01.01
催收款項	\$ 114	9,022	27,101
減：備抵損失	(114)	(9,022)	(27,101)
催收款項淨額	\$ -	-	-

合併公司對ALTAI之催收款項27,101仟元(美金921仟元)，於民國一一一年十月經雙方協議以美金330仟元償還，分12期，每期還款美金27.5仟元，其餘帳款不再收回，故轉銷帳款17,259仟元(美金591仟元)，截至民國一一二年十二月三十一日止已收回9,842仟元(美金330仟元)。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司之預期信用損失分析如下：

		112.12.31					
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)		0.03	-	0.03	-	100	
總帳面金額	\$	28,216	-	1,680	-	114	30,010
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		(76)	-	-	-	(114)	(190)
淨額	\$	28,140	-	1,680	-	-	29,820

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)	0.03~0.09	0.03	-	100	100	
總帳面金額	\$ 30,033	896	-	114	9,022	40,065
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(76)	-	-	(114)	(9,022)	(9,212)
淨額	\$ 29,957	896	-	-	-	30,853

111.01.01						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)	0.03	0.03~10.62	-	100	100	
總帳面金額	\$ 24,081	1,585	-	2	27,139	52,807
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(64)	-	-	(27,101)	(27,165)
淨額	\$ 24,081	1,521	-	2	38	25,642

合併公司應收帳款及催收款項之備抵損失變動如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 9,212	27,165
預期信用減損損失提列	-	126
減：迴轉減損損失	-	(17,259)
轉列收入	(9,022)	(820)
期末餘額	\$ 190	9,212

(四) 存 貨

112.12.31			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 29,577	(737)	28,840
原物料	26,533	(7,605)	18,928
在製品	11,729	(3,802)	7,927
製成品	2,094	(1,819)	275
合 計	\$ 69,933	(13,963)	55,970

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 24,039	(1,167)	22,872
原物料	40,185	(9,140)	31,045
在製品	13,764	(2,924)	10,840
製成品	4,565	(2,666)	1,899
合計	\$ 82,553	(15,897)	66,656

	111.01.01		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 25,391	(1,777)	23,614
原物料	39,655	(12,119)	27,536
在製品	8,309	(3,967)	4,342
製成品	6,309	(1,992)	4,317
合計	\$ 79,664	(19,855)	59,809

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	112年度	111年度
已出售存貨及勞務成本	\$ 203,360	187,268
存貨跌價回升利益	(1,934)	(3,958)
存貨盤(盈)虧及報廢	109	3,061
合計	\$ 201,535	186,371

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日存貨之營業成本包括存貨回升利益分別為(1,934)仟元及(3,958)仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$ 27,010	27,010	27,010
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動			
受限制之定期存款	\$ 1,000	1,000	1,000
存期一年以上之定期存款	10,000	10,000	10,000
	\$ 11,000	11,000	11,000

合併公司原始到期日超過三個月至一年以下之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下，原始到期日超過一年以上之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下。

合併公司以定存單設定抵押之擔保情形，請詳附註八。

(六) 不動產、廠房及設備

成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
112.01.01	餘 額	\$ 10,400	1,474	6,486	7,598	25,958
增	添	357	85	1,964	218	2,624
處	分	(9,190)	(685)	-	-	(9,875)
112.12.31	餘 額	\$ 1,567	874	8,450	7,816	18,707

成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
111.01.01	餘 額	\$ 10,400	1,373	8,022	7,598	27,393
增	添	-	101	1,578	-	1,679
處	分	-	-	(3,114)	-	(3,114)
111.12.31	餘 額	\$ 10,400	1,474	6,486	7,598	25,958

累計折舊及減損	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計	
112.01.01	餘 額	\$ 10,001	1,059	4,176	6,837	22,073
折 舊 費 用	385	186	1,349	685	2,605	
處	分	(9,190)	(685)	-	-	(9,875)
112.12.31	餘 額	\$ 1,196	560	5,525	7,522	14,803

累計折舊及減損	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計	
111.01.01	餘 額	\$ 9,112	866	6,359	6,013	22,350
折 舊 費 用	889	193	931	824	2,837	
處	分	-	-	(3,114)	-	(3,114)
111.12.31	餘 額	\$ 10,001	1,059	4,176	6,837	22,073

帳 面 價 值	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
112.12.31	\$ 371	314	2,925	294	3,904
111.12.31	\$ 399	415	2,310	761	3,885
111.01.01	\$ 1,288	507	1,663	1,585	5,043

折舊費用係以直線法按下列耐用年數計提：

機器設備	2-10 年
生財器具	1-15 年
模具設備	3-5 年
租賃改良物	3-6 年

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七) 租賃協議

1 使用權資產

成 本	房屋及建築	
112.01.01餘額	\$	23,495
增 添		4,813
到 期 除 列		(5,388)
112.12.31餘額	\$	22,920
成 本	房屋及建築	
111.01.01餘額	\$	22,627
增 添		6,630
到 期 除 列		(5,762)
111.12.31餘額	\$	23,495
累 計 折 舊	房屋及建築	
112.01.01餘額	\$	12,286
折 舊 費 用		8,579
到 期 除 列		(5,388)
112.12.31餘額	\$	15,477
累 計 折 舊	房屋及建築	
111.01.01餘額	\$	9,863
折 舊 費 用		8,185
到 期 除 列		(5,762)
111.12.31餘額	\$	12,286
帳 面 價 值	房屋及建築	
112.12.31	\$	7,443
111.12.31	\$	11,209
111.01.01	\$	12,764
	112年度	111年度
轉租使用權資產之收益	\$	63

2 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
流動	\$ 6,012	6,258	7,483
非流動	\$ 1,537	5,087	5,379

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之租賃負債折現率分別為1.4%~2.63%及1.31%~1.72%。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之費用金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 214	168
除役負債之利息費用	\$ 2	-
短期租賃費用	\$ 5	-
低價值資產租賃費用	\$ 126	117

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 8,729	8,315

合併公司承租建築物做為廠房、辦公室及門市使用，租賃期間為二至三年。租賃期間屆滿時，出租方繼續出租租賃標的物時，合併公司於相同租賃條件下享有優先承租權。

(八) 無形資產

	電腦軟體	客戶關係	商譽	其他	合計
成本					
112.01.01餘額	\$ 482	5,655	17,173	842	24,152
112.12.31餘額	\$ 482	5,655	17,173	842	24,152
成本					
111.01.01餘額	\$ 482	5,655	17,173	842	24,152
111.12.31餘額	\$ 482	5,655	17,173	842	24,152
累計攤提及減損					
112.01.01餘額	\$ 479	5,655	11,974	13	18,121
攤銷費用	3	-	-	2	5
減損損失	-	-	1,530	-	1,530
112.12.31餘額	\$ 482	5,655	13,504	15	19,656
累計攤提及減損					
111.01.01餘額	\$ 409	5,655	9,934	11	16,009
攤銷費用	70	-	-	2	72
減損損失	-	-	2,040	-	2,040
111.12.31餘額	\$ 479	5,655	11,974	13	18,121
帳面價值					
112.12.31	\$ -	-	3,669	827	4,496
111.12.31	\$ 3	-	5,199	829	6,031
111.01.01	\$ 73	-	7,239	831	8,143

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

攤銷費用係以直線法按五至十年耐用年數計提。

商譽係以使用價值為基礎，使用價值係以未來不超過10年財務預算之現金流量預測計算，其他關鍵假設包含預計營業收入及獲利能力，該假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。

管理階層係參酌過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形及其對未來產業發展目標決定於民國一一二年度及一一一年度評估使用價值所採用之折現率區間皆為16.72%。

(九) 短期借款

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
無擔保借款	\$ 20,000	30,000	40,000
年度利率區間	2.14%~2.99%	1.47%~2.71%	1.47%~1.70%

民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日，合併公司尚有銀行授信而未動支之信用額度分別為10,000仟元、0元及0元。

(十) 員工福利

1 確定提撥計畫

合併公司採用確定提撥退休辦法者，係依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，合併公司於民國一一二年度及一一一年度分別認列2,035仟元及2,135仟元之退休金費用。

2 確定福利計畫

(1) 合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，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，次年度三月底前將一次提撥其差額。合併公司於民國一一二年度及一一一年度依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為7仟元及14仟元。

(2) 合併公司資產負債表認列之金額如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$ 3,958	4,864	5,799
計畫資產之公允價值	(3,595)	(4,266)	(3,447)
淨確定福利負債	\$ 363	598	2,352

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112.01.01餘額	\$ 4,864	(4,266)	598
服務成本			
利息費用(收入)	67	(60)	7
認列於損益	67	(60)	7
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(22)	(22)
精算利益－財務假設變動	55	-	55
精算利益－經驗調整	(171)	-	(171)
認列於綜合損益	(116)	(22)	(138)
雇主提撥	-	(104)	(104)
支付退休金	(857)	857	-
112.12.31餘額	\$ 3,958	(3,595)	363
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111.01.01餘額	\$ 5,799	(3,447)	2,352
服務成本			
利息費用(收入)	36	(22)	14
認列於損益	36	(22)	14
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(256)	(256)
精算損失－財務假設變動	(427)	-	(427)
精算利益－經驗調整	(544)	-	(544)
認列於綜合損益	(971)	(256)	(1,227)
雇主提撥	-	(541)	(541)
111.12.31餘額	\$ 4,864	(4,266)	598

(4) 合併公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

- 投資風險：中央主管機關擬訂之機關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權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行二年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。
- 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 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。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
折現率	1.250%	1.375%	0.625%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%	2.00%

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

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
折現率			
增加0.25%	\$ (109)	(132)	(172)
減少0.25%	\$ 113	137	179
	112.12.31	111.12.31	111.01.01
薪資預期增加率			
增加0.25%	\$ 110	134	174
減少0.25%	\$ (107)	(130)	(168)

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。

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
預期一年內提撥金額	\$ 100	118	118
確定福利義務平均到期期間	11.2年	11.1年	12年

(十一) 歸屬於母公司業主之權益

1 股本

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
普通股：			
額定股數(仟股)	70,000	70,000	70,000
額定股本	\$ 700,000	700,000	700,000
已發行實收股數(仟股)	28,950	28,950	28,950
已發行股本	\$ 289,503	289,503	289,503

截至民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日止，公司額定股數均為70,000仟股，已發行股數均為28,950仟股，每股10元，額定股本中保留供發行員工認股權證行使認股權轉換股份使用之股數皆為3,893仟股。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股7,500仟股、4,200仟股及3,000仟股，每股面額10元，增資基準日分別為民國九十五年四月二十日、九十九年七月十五日及一一〇年四月二十一日。民國九十五年四月私募之普通股每股按8元折價發行；民國九十九年七月私募之普通股每股按11.93元溢價發行；民國一一〇年四月私募之普通股每股按7.35元折價發行。辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿三年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

本公司於民國一一〇年八月二十五日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一一年三月十八日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

本公司於民國一一一年六月二十九日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一二年三月十四日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

本公司於民國一一二年六月二十八日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一三年三月十三日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

2 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
對子公司所有權權益變動	\$ 551	-	-

3 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不再此限。次依法定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要保留適當盈餘後，擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司章程規定，授權董事會以三分之二出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依章程規定，本公司股利政策需考量未來資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額百分之二十。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分，得以股東會決議發給新股或現金。依前述修正後之章程規定，本公司法定盈餘公積若以現金方式發放，授權董事會決議並於股東會報告。

(2) 虧損撥補

本公司於民國一一一年六月二十九日舉行股東常會，決議通過民國一一〇年度虧損撥補案如下：

	110年度
年初待彌補虧損	\$ (131,193)
110年度現金增資折價發行	(7,950)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(12)
調整後待彌補虧損	(139,155)
年度淨損	(14,761)
待彌補虧損餘額	\$ (153,916)

本公司於民國一一二年六月二十八日舉行股東常會，決議通過民國一一一年度虧損撥補案如下：

	111年度
年初待彌補虧損	\$ (153,916)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	982
調整後待彌補虧損	(152,934)
年度淨利	4,647
待彌補虧損餘額	\$ (148,287)

本公司於民國一一三年三月十三日董事會擬議民國一一二年度虧損撥補案如下：

	112年度
年初待彌補虧損	\$ (148,287)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	111
組織重組	(40)
調整後待彌補虧損	(148,216)
年度淨利	6,472
待彌補虧損餘額	\$ (141,744)

有關民國一一二年度之虧損撥補案尚待預計於民國一一三年六月二十七日召開之股東常會決議。相關資訊請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4 其他權益項目

		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益
112.01.01餘額	\$	-
本期變動(組織重組轉入)		(591)
112.12.31餘額	\$	(591)
		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益
111.01.01餘額	\$	-
本期變動		-
111.12.31餘額	\$	-

(十二) 收入

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 263,529	254,159
勞務收入	5,416	1,892
其他營業收入	1,198	3,906
客戶合約之收入	\$ 270,143	259,957

1 合約收入之細分

主要地區市場	112年度	111年度
亞洲	\$ 64,868	70,732
台灣	178,775	161,341
美洲	25,733	25,591
其他	767	2,293
	\$ 270,143	259,957
主要商品		
電子產品銷售收入	\$ 107,755	120,044
運動產品相關收入	155,774	134,115
其他	6,614	5,798
	\$ 270,143	259,957
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 267,317	259,369
隨時間逐步移轉之勞務	2,826	588
	\$ 270,143	259,957

2 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
合約餘額			
合約資產	\$ 481	-	-
應收帳款(含關係人)	29,820	30,853	25,642
合計	\$ 30,301	30,853	25,642
	112.12.31	111.12.31	111.01.01
合約負債	\$ 6,310	9,557	6,511

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為7,830仟元及4,975仟元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十三) 其他收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 911	353
租金收入	63	63
其他	140	397
	\$ 1,114	813

(十四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益淨額	\$ (345)	2,667
處分不動產廠房及設備淨利益	2,000	-
減損損失	(1,530)	(2,040)
	\$ 125	627

(十五) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 620	720
租賃負債利息費用	214	168
除役負債利息費用	2	-
	\$ 836	888

(十六) 所得稅

1 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	1,455	1,059
所得稅費用	<u>\$ 1,455</u>	<u>1,059</u>

民國一一二年度及一一一年度綜合損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之主要差異列明如下：

	112年度	111年度
稅前淨利預計所得稅費用	\$ 2,081	1,580
永久性差異：		
減損損失	306	408
其他	(19)	508
帳款轉銷不得認列數	-	3,452
虧損扣抵等估計調整	-	2,468
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	(913)	(7,357)
所得稅費用	<u>\$ 1,455</u>	<u>1,059</u>

2 認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目		
確定福利計畫再衡量數	\$ (27)	(245)

3 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司截至民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日未認列遞延所得稅資產明細如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
可減除暫時性差異	\$ 3,255	5,046	9,125
課稅損失	32,719	31,841	35,119
	<u>\$ 35,974</u>	<u>36,887</u>	<u>44,244</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度	\$ 3,353	114
民國一〇五年度	49,759	115
民國一〇六年度	44,308	116
民國一〇八年度	16,581	118
民國一〇九年度	26,241	119
民國一一〇年度	18,960	120
民國一一二年度	4,391	122
	<u>\$ 163,593</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債變動如下：

	備抵存貨 跌價損失	備抵呆帳 超限	虧損扣抵	其他	合計
遞延所得稅資產：					
112.01.01	\$ 233	-	5,813	96	6,142
借記損益	(86)	11	(1,527)	157	(1,445)
112.12.31	<u>\$ 147</u>	<u>11</u>	<u>4,286</u>	<u>253</u>	<u>4,697</u>
111.01.01	\$ 355	-	6,759	87	7,201
借記損益	(122)	-	(946)	9	(1,059)
111.12.31	<u>\$ 233</u>	<u>-</u>	<u>5,813</u>	<u>96</u>	<u>6,142</u>
	確定福利計劃		其他		合計
遞延所得稅負債：					
112.01.01	\$ (692)		-		(692)
貸記損益	-		(10)		(10)
貸記綜合損益	(27)		-		(27)
112.12.31	<u>\$ (719)</u>		<u>(10)</u>		<u>(729)</u>
111.01.01	\$ (447)		-		(447)
貸記綜合損益	(245)		-		(245)
111.12.31	<u>\$ (692)</u>		<u>-</u>		<u>(692)</u>

4 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七) 員工福利、折舊及攤銷費用

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年1~12月			111年1~12月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 10,820	40,134	50,954	13,299	39,483	52,782
薪資費用	\$ 8,908	33,553	42,461	10,762	32,848	43,610
勞健保費	\$ 937	3,216	4,153	1,220	3,233	4,453
退休金	\$ 449	1,593	2,042	606	1,543	2,149
董事酬金	\$ -	620	620	-	600	600
其他員工福利費用	\$ 526	1,152	1,678	711	1,259	1,970
折舊費用	\$ 2,654	8,530	11,184	3,098	7,924	11,022
攤銷費用	\$ -	5	5	-	72	72

本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

(十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式，發給股票之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

員工及董事酬勞提列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度均有累積虧損尚未彌補，故均未提列員工及董事酬勞。有關員工及董事酬勞資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 歸屬於母公司股東之每股盈餘

計算基本及稀釋每股盈餘如下：

	112年度	111年度
母公司業主	\$ 0.22	0.16
共同控制下前手權益	0.01	0.04
基本每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.20

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計算基本及稀釋每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
母公司業主	\$ 6,472	4,647
共同控制下前手權益	418	1,142
合計	\$ 6,890	5,789
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	28,950	28,950

本公司民國一一二年度及一一一年度無具稀釋作用之潛在普通股。

(二十) 現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	112.01.01	現金流量	非現金之變動	112.12.31
短期借款	\$ 30,000	(10,000)	-	20,000
租賃負債(流動及非流動)	11,345	(8,515)	4,719	7,549
合計	\$ 41,345	(18,515)	4,719	27,549

	111.01.01	現金流量	非現金之變動	111.12.31
短期借款	\$ 40,000	(10,000)	-	30,000
租賃負債(流動及非流動)	12,862	(8,147)	6,630	11,345
合計	\$ 52,862	(18,147)	6,630	41,345

七、 關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

能率網通股份有限公司為合併公司之母公司，因其持有本公司15.63%股份，為本公司最大持股股東，依IFRS10判斷對本公司具有實質控制力。能率國際股份有限公司為合併公司所屬集團之最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
能率網通股份有限公司	合併公司之母公司
捷誠科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
橘焱胡同國際事業股份有限公司	合併公司之其他關係人
台芝國際股份有限公司	合併公司之其他關係人
能遠國際股份有限公司	合併公司之其他關係人(註1)
佰勁國際股份有限公司	合併公司之其他關係人(註1)
新時代電商股份有限公司	合併公司之其他關係人(註1)
諄宏企業股份有限公司	合併公司之其他關係人(註1)
領頭羊運動團隊股份有限公司	合併公司之其他關係人(註1)
宏羚股份有限公司	合併公司之其他關係人(註2)

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
佳能國際股份有限公司	合併公司之其他關係人(註2)
愛能視股份有限公司	合併公司之其他關係人(註2)
浩泰精準股份有限公司(原名晶宇生物科技實業股份有限公司)	合併公司之其他關係人(註3)

註1：係能率網通股份有限公司之子公司。

註2：係能率網通股份有限公司之關聯企業。

註3：係能率網通股份有限公司之關聯企業，於民國一十一年六月十日起成為母公司之實質關係人，自民國一十一年八月二日起非為合併公司之關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	母公司	\$ 2,470	4
	其他關係人	714	555
	合計	\$ 3,184	559
勞務收入	其他關係人	\$ 776	260
其他營業收入	其他關係人	\$ -	581

對關係人之銷貨係以雙方議定條件決定，且收款條件與一般交易條件相當。

2 進貨

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ 321	377

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

3 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應收帳款	母公司	\$ 290	-	-
	其他關係人	52	149	92
		\$ 342	149	92
其他應收帳款	其他關係人	\$ 1	-	-

流通在外之應收關係人款項未收取保證。合併公司應收關係人款項未提列備抵損失。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4 應付關係人款項(不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應付帳款	其他關係人	\$ 67	12	390
其他應付款	母公司	\$ 33	-	-
	其他關係人	16	47	31
		\$ 49	47	31

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

5 合併公司向關係人承租辦公處所，相關交易資訊列示如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
	其他關係人			
租賃負債-流動	浩泰公司	\$ -	-	3,808
租賃負債-流動	能遠公司	-	60	237
		\$ -	60	4,045
租賃負債-非流動	浩泰公司	\$ -	-	5,161
租賃負債-非流動	能遠公司	-	-	60
		\$ -	-	5,221

合併公司向其他關係人承租廠房而認列租賃負債產生之財務成本民國一一一年度為68仟元，租金係參考鄰近地區場租金行情，簽訂36個月租賃合約，合約總價為12,447仟元。

合併公司向其他關係人承租低價值設備而認列租金支出於民國一一二年度及一一一年度分別為47仟元及48仟元。

6 其他

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業費用	實質關係人	\$ 428	1,061

(四) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 4,081	3,925
退職後福利	128	129
合計	\$ 4,209	4,054

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。

八、 質押之資產：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
定期存款(註)	\$ 1,000	1,000	1,000

註：依流動性帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

截至民國一一二年十二月三十一日，合併公司提供背書保證情形如下：

保證人	被保證人	保證事項	保證金額	已動用金額
本公司	正能量運動	銀行融資額度	\$ 30,000	20,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於一一三年三月十三日經董事會決議辦理減資彌補虧損，減資金額為141,744仟元，計銷除已發行股份14,174仟股，減資比例為48.96110957%，減資後實收資本額為147,759仟元，減資後發行股數為14,776仟股。

十二、其他

(一) 資本管理

合併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。合併公司之整體策略並無大變化。

合併公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘)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定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各本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，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

(二) 金融工具

1 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一等級至第三等級：

- (1) 第一等級輸入值：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) 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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) 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

3 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值層級

	112.12.31			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	-	887	887

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內未上市(櫃)公司股票	\$	-	-	887	887
		111.01.01			
		第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內未上市(櫃)公司股票	\$	-	-	887	887

合併公司於民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採淨資產價值法，公司依資產負債表日之淨資產衡量投資標的之公允價值。

4 金融工具之種類

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 887	887	887
現金及約當現金	79,554	82,408	78,540
應收帳款淨額(含關係人)	29,820	30,853	25,642
其他應收款(含關係人)	223	1,762	673
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	38,010	38,010	38,010
存出保證金	1,106	1,106	1,016
合計	\$ 149,600	155,026	144,768
<u>金融負債</u>			
短期借款	\$ 20,000	30,000	40,000
應付帳款(含關係人)	21,256	14,444	20,453
其他應付款(含關係人)	15,430	12,991	13,399
租賃負債(含流動及非流動)	7,549	11,345	12,862
合計	\$ 64,235	68,780	86,714

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、其他金融資產及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(四) 市場風險

合併公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

1 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生外幣匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有34%非以功能性貨幣計價，而成本金額中有約21%非以功能性貨幣計價。

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

	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 1,460	30.71	44,838
外幣金融負債			
貨幣性項目			
美元	99	30.73	3,042
	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 790	30.67	24,226
外幣金融負債			
貨幣性項目			
美元	101	30.56	3,087
	111.1.1		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 1,019	27.73	28,252
外幣金融負債			
貨幣性項目			
美元	114	27.79	3,168

合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一二年度及一一一年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別(345)仟元及2,667仟元。

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等。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性可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數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。

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	美金之影響	
	112年度	111年度
稅前損益	\$ 2,090	1,109

2 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自於存放於金融機構之存款，利率變動將影響浮動利率銀行存款之現金流量，定期存款係按攤銷後成本衡量，故利率波動不至影響其公允價值。

合併公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面價值如下：

具公允價值利率風險	112.12.31	111.12.31	111.01.01
金融負債	\$ 7,549	11,345	12,862
具現金流量利率風險			
金融資產	117,123	120,121	116,244
金融負債	20,000	30,000	40,000

利率風險之敏感性分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。若利率增加25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加243仟元及225仟元。

(五) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至報導日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險主要來自於報導日所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於報導日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(六) 流動性風險管理

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。透過損益按公允價值衡量之金融資產屬投資於無活絡市場之權益工具，預期具有重大流動性風險。

下表為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：

	112.12.31				合計
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	
非衍生性金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	20,000
應付款項(含關係人)	21,256	-	-	-	21,256
其他應付款(含關係人)	15,430	-	-	-	15,430
租賃負債(流動及非流動)	6,096	1,547	-	-	7,643
	\$ 62,782	1,547	-	-	64,329

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債					
短期借款	\$ 30,000	-	-	-	30,000
應付款項(含關係人)	14,444	-	-	-	14,444
其他應付款(含關係人)	12,991	-	-	-	12,991
租賃負債(流動及非流動)	6,393	3,601	1,547	-	11,541
	<u>\$ 63,828</u>	<u>3,601</u>	<u>1,547</u>	<u>-</u>	<u>68,976</u>
	111.01.01				
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債					
短期借款	\$ 40,000	-	-	-	40,000
應付款項(含關係人)	20,453	-	-	-	20,453
其他應付款(含關係人)	13,399	-	-	-	13,399
租賃負債(流動及非流動)	7,614	4,128	1,303	-	13,045
	<u>\$ 81,466</u>	<u>4,128</u>	<u>1,303</u>	<u>-</u>	<u>86,897</u>

(七) 本公司為有效整合集團資源，於民國一一二年五月經董事會決議通過，於一一二年六月一日以現金向母公司能率網通股份有限公司購入正能量運動公司51.99%股權，前述交易係屬共同控制下組織重組，會計處理應採用帳面價值法，編製合併比較財務報表時，應視為自始合併並追溯重編比較期間之財務資訊並公告。本期資產負債表所列示一一一年一月一日金額僅備供參考。經重編民國一一一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表，其影響如下：

合併資產負債表：

會計項目	111.12.31		
	調整前金額	影響金額	調整後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 151,650	61,959	213,609
非流動資產	19,489	20,771	40,260
資產總計	<u>171,139</u>	<u>82,730</u>	<u>253,869</u>
<u>負債</u>			
流動負債	27,334	55,441	82,775
非流動負債	2,589	3,788	6,377
負債總計	<u>29,923</u>	<u>59,229</u>	<u>89,152</u>

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計項目	111.12.31		
	調整前金額	影響金額	調整後金額
<u>權益</u>			
股本	289,503	-	289,503
保留盈餘	(148,287)	-	(148,287)
本公司業主權益	141,216	-	141,216
共同控制下前手權益	-	12,217	12,217
非控制權益	-	11,284	11,284
權益總計	141,216	23,501	164,717
負債與權益總計	\$ 171,139	82,730	253,869

會計項目	111.1.1		
	調整前金額	影響金額	調整後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 148,484	49,452	197,936
非流動資產	23,575	22,479	46,054
資產總計	172,059	71,931	243,990
<u>負債</u>			
流動負債	28,512	65,409	93,921
非流動負債	7,960	218	8,178
負債總計	36,472	65,627	102,099
<u>權益</u>			
股本	289,503	-	289,503
保留盈餘	(153,916)	-	(153,916)
本公司業主權益	135,587	-	135,587
共同控制下前手權益	-	3,277	3,277
非控制權益	-	3,027	3,027
權益總計	135,587	6,304	141,891
負債與權益總計	\$ 172,059	71,931	243,990

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併綜合損益表：

會計項目	111年度		
	調整前金額	影響金額	調整後金額
營業收入	\$ 127,023	132,934	259,957
營業成本	94,798	91,573	186,371
營業費用	30,933	35,302	66,235
營業外收入及支出	3,355	(2,803)	552
所得稅費用	-	(1,059)	(1,059)
本期淨利	4,647	2,197	6,844
本期綜合損益總額	5,629	2,197	7,826
本期淨利歸屬於			
母公司權益	4,647	-	4,647
共同控制下前手權益	-	1,142	1,142
非控制權益	-	1,055	1,055
本期綜合損益總額歸屬於			
母公司權益	5,629	-	5,629
共同控制下前手權益	-	1,142	1,142
非控制權益	-	1,055	1,055

(八) 合併公司為配合民國一十二年十二月三十一日合併財務報表之表達，將民國一十一年十二月三十一日及一月一日合併財務報表若干項目予以重分類。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 1 資金貸與他人：無。
- 2 為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率%	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	正能量運動公司	2	59,088	30,000	30,000	20,000	-	20.31	147,719	Y	N	N

註1：發行人填0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證之總額度及對個別對象背書保證之限額分別為本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之財務報告淨值之100%及40%。

註3：背書保證表與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司
7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保

3 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	台灣可億隆股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	554	\$ 421	7.12	\$ 421	
	寶通數位通訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	285	466	19.00	466	
正能量運動公司	永動科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	58	-	5.48	-	

- 4 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9 從事衍生工具交易：無。
- 10 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：資產負債科目金額未達合併總資產1%以上及損益科目金額未達合併總營收1%以上，故不擬揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：(不含大陸被投資公司)

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	持股比率%	帳面金額				
本公司	正能量運動股份有限公司	台灣	運動用品產業	12,715	-	1,478	51.99	14,335	4,289	2,118	註3
正能量運動公司	我行科技股份有限公司	台灣	運動用品產業	25,900	25,900	790	100	4,519	-	-	註4

註1：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益影響數。

註3：被投資公司「本期(損)益」及「本期認列之投資(損)益」含追溯重編之前手損益。

註4：該交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併而追溯重編。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東名稱	持有股數	持股比例
能率網通股份有限公司	4,527,000	15.63%
財政部國有財產署北區分署	4,500,000	15.54%
胡湘麒	1,769,000	6.11%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。合併公司營運決策者依據不同產品劃分營運單位，分為電子產品部門及運動用品部門。合併公司民國一一二年度及一一一年度均為兩個應報導部門：電子產品部門及運動用品部門。電子產品部門係從事電子產品之生產及銷售等業務；運動用品部門係從事運動相關產品之零售與批發等業務。

(二) 部門損益衡量基礎之資訊

合併公司管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策，部門之績效係依據部門損益予以評估衡量。

	一一二年度		
	電子產品部門	運動用品部門	合計
收入			
來自外部客戶之收入	\$ 114,369	155,774	270,143
利息收入	764	147	911
收入合計	\$ 115,133	155,921	271,054
財務成本	48	788	836
折舊與攤銷	5,578	5,611	11,189
其他重大非現金項目：			
資產減損	-	1,530	1,530
應報導部門損益	\$ 4,166	6,238	10,404
資產			
非流動資產資本支出	(2,121)	(303)	(2,424)
應報導部門資產	\$ 158,579	75,909	234,488
應報導部門負債	\$ 25,195	48,231	73,426
	一一一年度		
	電子產品部門	運動用品部門	合計
收入			
來自外部客戶之收入	\$ 125,842	134,115	259,957
利息收入	318	35	353
收入合計	\$ 126,160	134,150	260,310

正能量智能股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	一一一年度		
	電子產品部門	運動用品部門	合計
財務成本	101	787	888
折舊與攤銷	5,664	5,430	11,094
其他重大非現金項目：			
資產減損	-	2,040	2,040
應報導部門損益	\$ 3,661	4,242	7,903
資產			
非流動資產資本支出	(1,578)	(101)	(1,679)
應報導部門資產	\$ 170,894	82,975	253,869
應報導部門負債	\$ 29,923	59,229	89,152

(三) 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	112年度	111年度
產品銷售收入		
GPS	\$ 73,458	88,675
MMDS降頻器/雙向收發機	25,486	27,250
WiFi無線寬頻/ROF/TPMS	8,608	2,993
運動用品	155,774	134,115
其他	6,817	6,924
合計	\$ 270,143	259,957

(四) 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

	112年度	111年度
來自外部客戶收入		
台灣	\$ 178,775	161,341
亞洲	64,868	70,732
美洲	25,733	25,591
其他	767	2,293
合計	\$ 270,143	259,957
	112.12.31	111.12.31
非流動資產		
台灣	\$ 15,990	21,125

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(五) 重要客戶資訊

合併公司民國一一二年度及一一一年度對單一客戶收入達合併綜合損益表上營業收入金額10%以上之明細如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 58,211	電子產品部門	65,594	電子產品部門

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：



會計師查核報告

正能量智能股份有限公司 公鑒：

查核意見

正能量智能股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達正能量智能股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與正能量智能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。

強調事項—共同控制下個體之組織重組

如個體財務報告附註十二(七)所述，正能量智能股份有限公司於民國一一二年六月一日以現金向母公司能率網通股份有限公司購入正能量運動股份有限公司51.99%股權，該交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，並追溯重編比較期間財務報告。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正能量智能股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一.收入認列

銷貨收入係個體財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項，有關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十三)。

因應之查核程序：

本會計師藉由瞭解並測試銷貨收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性，並執行銷貨收入細項測試，自銷貨明細選取樣本，檢視其出貨單等相關資料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證銷貨收入之真實性。

二.存貨評價

存貨係個體財務報告之重要項目之一。因此，存貨評價之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項，有關存貨評價之會計政策，參閱個體財務報告附註四(七)。

因應之查核程序：

本會計師評估存貨之評價程序為，確認公司是否已按既定政策執行，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡之正確性；依據對其營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報告期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用；透過抽樣取得最近期報價或銷貨發票以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，並藉由抽樣重新計算存貨以評估其評價基礎適當性；以及藉由參與及觀察年度存貨盤點，亦同時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估正能量智能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正能量智能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。

正能量智能股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對正能量智能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，以及使正能量智能股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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正

能量智能股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於正能量智能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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正能量智能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，決定對正能量智能股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

佳明聯合會計師事務所

會計師 蔡 佳 玲

蔡佳玲



會計師 周 峻 墩

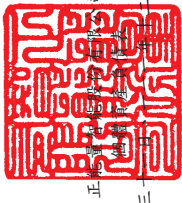
周峻墩



金融監督管理委員會核准文號
(109)金管證審字第 1090347303 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財政(六)字第 90515 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

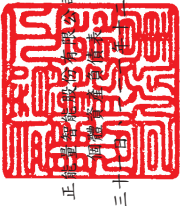


正信實業股份有限公司

民國一一二二年十二月三十一日及一一二二年三月三十一日及一一二二年一月一日

	一一二二年十二月三十一日		一一二二年三月三十一日(重編後)		一一二二年一月一日(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
資產						
流動資產						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 56,953	33	56,693	31	64,226	37
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(五))	27,010	16	27,010	15	27,010	16
1140 合約資產-流動	481	-	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三及十二))	23,334	13	17,720	10	14,506	8
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(三及十二)及七)	-	-	268	-	162	-
1200 其他應收款	222	-	1,762	1	673	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	1	-	-	-	-	-
1220 本期所得稅資產	35	-	-	-	26	-
130X 存貨(附註六(四))	27,130	16	43,784	24	36,195	21
1410 預付款項(附註七)	7,035	4	4,410	2	5,686	3
1470 其他流動資產	-	-	3	-	-	-
11XX 流動資產合計	142,201	82	151,650	83	148,484	85
非流動資產						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	887	1	887	-	887	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	10,000	6	10,000	5	10,000	6
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	14,335	8	12,217	7	3,277	2
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(七))	3,412	2	2,841	2	3,099	2
1755 使用權資產淨額(附註六(八))	1,275	1	5,101	3	8,927	5
1780 無形資產淨額(附註六(九))	6	-	8	-	10	-
1920 存出保證金	652	-	652	-	652	-
1990 其他非流動資產	147	-	-	-	-	-
15XX 非流動資產合計	30,714	18	31,706	17	26,852	15
1XXX 資產總計	\$ 172,915	100	183,356	100	175,336	100

(續次頁)



正
總經理
經理
副經理
會計主任
會計

民國一十二年三月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

	一一二二年三月三十一日		一一二二年三月三十一日(重編後)		一一二二年一月一日(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
負債及權益						
流動負債						
2130 合約負債-流動(附註六(十二))	5,415	3	9,239	5	6,183	4
2170 應付帳款	7,067	4	5,024	3	8,042	5
2180 應付帳款-關係人(附註七)	66	-	3	-	386	-
2200 其他應付款	9,457	5	8,640	5	9,415	5
2220 其他應付款-關係人(附註七)	49	-	45	-	31	-
2280 租賃負債-流動(附註六(八)及七)	1,299	1	3,862	2	3,808	2
2399 其他流動負債	761	1	521	-	647	-
21XX 流動負債合計	24,114	14	27,334	15	28,512	16
非流動負債						
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	719	1	692	-	447	-
2580 租賃負債-非流動(附註六(八)及七)	-	-	1,299	1	5,161	3
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	363	-	598	-	2,352	2
25XX 非流動負債合計	1,082	1	2,589	1	7,960	5
2XXX 負債總計	25,196	15	29,923	16	36,472	21
權益(附註六(十一))						
3110 普通股股本	289,503	167	289,503	158	289,503	165
3200 資本公積	551	-	-	-	-	-
3300 保留盈餘	(141,744)	(82)	(148,287)	(81)	(153,916)	(88)
3350 待彌補虧損	(591)	-	-	-	-	-
3400 其他權益	147,719	85	141,216	77	135,587	77
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	-	12,217	7	3,277	2
31XX 歸屬於本公司業主之權益	147,719	85	153,433	84	138,864	79
35XX 共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-
3XXX 權益總計	147,719	85	153,433	84	138,864	79
負債及權益總計	172,915	100	183,356	100	175,336	100



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳後附個體財務報告附註)



正統實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一一二年度		一一一年度(重編後)	
	金額	百分比	金額	百分比
4000 營業收入淨額(附註六(十二)及七)	\$ 115,069	100	127,023	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	92,534	80	94,798	75
5900 營業毛利	22,535	20	32,225	25
5910 聯屬公司間未實現利益	(111)	-	-	-
5950 已實現營業毛利	22,424	20	32,225	25
營業費用(附註六(十七)及七)				
6100 推銷費用	4,534	4	5,610	4
6200 管理費用	9,784	9	9,992	8
6300 研究發展費用	14,848	13	16,151	13
6450 預期信用迴轉利益(附註六(三))	(8,990)	(8)	(820)	(1)
6000 營業費用合計	20,176	18	30,933	24
6900 營業利益	2,248	2	1,292	1
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十三))	897	1	779	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	1,564	1	2,677	2
7050 財務成本(附註六(八及十五))	(48)	-	(101)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(六))	2,229	2	1,142	1
7000 營業外收入及支出合計	4,642	4	4,497	3
7900 稅前淨利	6,890	6	5,789	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	-	-	-	-
8200 本期淨利	6,890	6	5,789	4
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(附註六(十))	138	-	1,227	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(27)	-	(245)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	111	-	982	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,001	6	6,771	5
8600 淨利歸屬於				
8610 母公司業主	6,472	6	4,647	3
8615 共同控制下前手權益	418	-	1,142	1
	\$ 6,890	6	5,789	4
8700 綜合損益總額歸屬於				
8710 母公司業主	6,583	6	5,629	4
8715 共同控制下前手權益	418	-	1,142	1
	\$ 7,001	6	6,771	5
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))		稅後		稅後
母公司業主	\$ 0.22		0.16	
共同控制下前手權益	0.01		0.04	
	\$ 0.23		0.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))		稅後		稅後
母公司業主	\$ 0.22		0.16	
共同控制下前手權益	0.01		0.04	
	\$ 0.23		0.20	

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





正統新自強建設公司

民國一十二年及民國十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		母公司業主權益合計	共同控制下前手權益	權益總額
			保留盈餘	待彌補虧損	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額			
A1 民國一一年一月一日餘額	\$ 289,503	-	-	(153,916)	-	-	135,587	-	135,587
A4 追溯調整共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	-	3,277	3,277
A5 民國一一年一月一日重編後餘額	289,503	-	-	(153,916)	-	-	135,587	3,277	138,864
D1 一一年度稅後淨利	-	-	-	4,647	-	-	4,647	1,142	5,789
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	-	982	-	-	982	-	982
D5 一一年度綜合損益總額	-	-	-	5,629	-	-	5,629	1,142	6,771
M7 對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	7,798	7,798
A5 民國一二年一月一日重編後餘額	\$ 289,503	-	-	(148,287)	-	-	141,216	12,217	153,433
D1 一二年度稅後淨利	-	-	-	6,472	-	-	6,472	418	6,890
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	-	111	-	-	111	-	111
D5 一二年度綜合損益總額	-	-	-	6,583	-	-	6,583	418	7,001
H3 組織重組	-	551	-	(40)	(591)	(591)	(80)	(12,635)	(12,715)
Z1 民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 289,503	551	-	(141,744)	(591)	(591)	147,719	-	147,719

(請詳後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

正能資訊股份有限公司
個體現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一一二年度		一一一年度 (重編後)	
	金額		金額	
AAAA 營業活動之現金流量：				
A10000 本期稅前淨利	\$	6,890		5,789
A20000 調整項目：				
A20010 不影響現金流量之收益費損項目				
A20100 折舊費用		5,576		5,662
A20200 攤銷費用		2		2
A20300 預期信用減損迴轉利益		(8,990)		(820)
A20900 利息費用		48		101
A21200 利息收入		(764)		(318)
A22400 採用權益法認列之子公司利益之份額		(2,229)		(1,142)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(2,000)		-
A23700 存貨跌價及呆滯回升利益		(1,504)		(3,348)
A23900 聯屬公司間未實現利益		111		-
A24100 未實現外幣兌換損失		349		54
A30000 與營業活動相關之資產及負債變動數				
A31125 合約資產		(481)		-
A31150 應收帳款		(6,064)		(3,307)
A31160 應收帳款-關係人		268		(106)
A31180 其他應收款		1,508		(1,089)
A31190 其他應收款-關係人		(1)		-
A31200 存貨		18,158		(4,241)
A31230 預付款項		(2,625)		1,276
A31240 其他流動資產		3		(3)
A31990 催收款		9,022		820
A32125 合約負債		(3,824)		3,056
A32150 應付帳款		2,139		(2,979)
A32160 應付帳款-關係人		63		(383)
A32180 其他應付款		622		(775)
A32190 其他應付款-關係人		4		14
A32230 其他流動負債		240		(126)
A32240 淨確定福利負債		(97)		(527)
A33000 營運產生之現金流入(出)		16,424		(2,390)
A33300 支付之利息		(48)		(101)
A33500 (支付)退還之所得稅		(35)		26
AAAA 營業活動之淨現金流入(出)		16,341		(2,465)
BBBB 投資活動之現金流量：				
B01800 取得採用權益法之投資		(12,715)		-
B02700 取得不動產、廠房及設備		(2,121)		(1,578)
B02800 處分不動產、廠房及設備價款		2,000		-
B07100 預付設備款增加		(147)		-
B07500 收取之利息		764		318
BBBB 投資活動之淨現金流出		(12,219)		(1,260)
CCCC 籌資活動之現金流量：				
C04020 租賃負債本金償還		(3,862)		(3,808)
CCCC 籌資活動之淨現金流出		(3,862)		(3,808)
EEEE 本期現金及約當現金餘額淨增加(減少)		260		(7,533)
E00100 期初現金及約當現金餘額		56,693		64,226
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$	56,953		56,693

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



正能量智能股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、 公司沿革

正能量智能股份有限公司(以下簡稱本公司)原名稱為系通科技股份有限公司，於民國七十九年十二月成立於新竹科學工業園區，並於民國八十年六月開始營業，又於民國一一二年七月變更為正能量智能股份有限公司。所營業務主要係從事傳輸及線路迴路通訊、數據、用戶終端及交換通訊、衛星及航太相關通訊、視訊及有線電視通訊等之組件與系統之研究、開發、生產、銷售及系統安裝。

本公司股票(除民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月私募之股本分別為75,000仟元、42,000仟元及30,000仟元與其後續配股外，請參閱附註六(十一))，自民國八十七年四月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司為有效整合集團資源，於民國一一二年五月經董事會決議通過，以現金向母公司能率網通股份有限公司購入其子公司正能量運動股份有限公司(以下簡稱正能量運動公司)股權，該交易係屬共同控制下組織重組，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。

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

本個體財務報告已於民國一一三年三月十三日經董事會通過發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一一二年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	112年5月23日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，對個體財務報告未造成重大影響。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(二) 尚未採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一三年開始適用：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正 「供應商融資安排」	113年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	113年1月1日

本公司評估適用上述修正，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際財務報導準則第17號「保險合約」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	112年1月1日
國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」	114年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

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、解釋之修正及相關適用期間對個體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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(2) 確定福利資產(負債)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

2 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。另以新台幣表達之財務資訊除另有說明者外，餘均以新台幣仟元為單位。

(三) 外幣

外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算，於發生當期認列於損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換損益列於其他綜合損益，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算不再重新換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)，主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於其正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期並具高度流動性之投資。

約當現金係指同時具備下列條件之短期並具高度流動性之投資：

- 1 可隨時轉換成定額現金。
- 2 價值變動風險甚小。

(六) 金融工具

1 金融資產

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含利息收入)認列為損益。

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款項、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之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。

若判定金融工具於報導日之信用風險低，且自原始認列後信用風險未顯著增加，則本公司按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量。另，本公司對於應收款項及合約資產以存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，係考量合理且可佐證之資訊(包括質性及量化資訊)，及依據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期或債務人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司則視為該金融資產之信用風險已顯著增加甚或發生違約。

本公司於報導日評估按攤銷後成本衡量之金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

(4) 金融資產之除列

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

2 金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付款項及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(七) 存貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。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。

(八) 採用權益法之投資

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

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。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何使資產達預計可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。此外，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

折舊係採直線法，依資產成本減除殘值按估計耐用年限計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊，折舊提列認列為損益。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

不動產、廠房及設備項目於處分時，或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時，予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十) 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攤銷及累計減損損失後之金融衡量。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面價值間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。尚無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十二) 負債準備

負債準備之認列係因過去之義務而負有現時義務使公司未來很有可能需流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

本公司保固負債準備係於銷售商品時認列，係依據歷史保固資料及可能結果按相關機率衡量。

(十三) 收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2) 勞務提供

勞務收入主要係電子電路軟硬體開發及加工收入。

電子電路軟硬體開發業務，於提供勞務之財務報導期間認列收入，因無法合理衡量履約義務之結果，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。客戶依約定時程支付固定金額之款項，已提供之勞務超過支付款項時，認列為合約資產，支付款項超過已提供之勞務，則認列合約負債。加工收入於勞務完成移轉予客戶時予以認列。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產(而非標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

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

2 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，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(包括固定給付)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。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

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，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。

(十五) 員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

在確定福利計畫下，提供福利之成本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。

(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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。

本公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

2 遞延所得稅

遞延所得稅係於財務報導日就資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異、虧損扣抵使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，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，予以調整減少。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，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，予以調整認列。

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，該稅率係以報導期間結束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報導期間結束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效果。

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。

(十七) 每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間之已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告金額有重大影響項目如下：

(一) 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違約率及預期損失率之假設。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六(三)。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三) 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資當有減損跡象顯示可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，將隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測，並考量相關市場及產業概況評估減損。因依目前市場狀況及相關歷史經驗評估市場情況之改變可能將影響該等估計結果。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

六、 重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
庫存現金及零用金	\$ 143	163	172
銀行存款	41,810	41,530	49,054
約當現金	15,000	15,000	15,000
合計	\$ 56,953	56,693	64,226

約當現金係原始到期日三個月以內之定期存款；原始到期日超過三個月之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動項下，請詳附註六(五)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			
國內未上市(櫃)公司股票	\$ 887	887	887

(三) 應收帳款及催收款項淨額(含關係人)

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應收帳款－關係人	\$ -	268	162
應收帳款－非關係人	23,398	17,784	14,570
減：備抵損失	(64)	(64)	(64)
應收帳款淨額	\$ 23,334	17,988	14,668
	112.12.31	111.12.31	111.01.01
催收款項	\$ -	9,022	27,101
減：備抵損失	-	(9,022)	(27,101)
催收款項淨額	\$ -	-	-

本公司對ALTAI之催收款項27,101仟元(美金921仟元)，於民國一一年十月經雙方協議以美金330仟元償還，分12期，每期還款美金27.5仟元，其餘帳款不再收回，故轉銷帳款17,259仟元(美金591仟元)，截至民國一二年十二月三十一日止已收回9,842仟元(美金330仟元)。

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司之預期信用損失分析如下：

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

112.12.31						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)	0.03	-	0.03	-	-	
總帳面金額	\$ 21,718	-	1,680	-	-	23,398
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(64)	-	-	-	-	(64)
淨額	\$ 21,654	-	1,680	-	-	23,334
111.12.31						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)	0.03	0.03	-	-	100	
總帳面金額	\$ 17,156	896	-	-	9,022	27,074
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(64)	-	-	-	(9,022)	(9,086)
淨額	\$ 17,092	896	-	-	-	17,988
111.01.01						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
預期損失率(%)	0.03	0.03	-	-	100	
總帳面金額	\$ 13,157	1,575	-	-	27,101	41,833
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(64)	-	-	(27,101)	(27,165)
淨額	\$ 13,157	1,511	-	-	-	14,668

本公司應收帳款之備抵損失變動如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 9,086	27,165
減：迴轉減損損失	(9,022)	(820)
減：本期沖銷	-	(17,259)
期末餘額	\$ 64	9,086

(四) 存 貨

112.12.31			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 26,533	(7,605)	18,928
在製品	11,729	(3,802)	7,927
製成品	2,094	(1,819)	275
合計	\$ 40,356	(13,226)	27,130

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 40,185	(9,140)	31,045
在製品	13,764	(2,924)	10,840
製成品	4,565	(2,666)	1,899
合計	\$ 58,514	(14,730)	43,784

	111.01.01		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 39,655	(12,119)	27,536
在製品	8,309	(3,967)	4,342
製成品	6,309	(1,992)	4,317
合計	\$ 54,273	(18,078)	36,195

本公司營業成本組成明細如下：

	112年度	111年度
已出售存貨及勞務成本	\$ 94,040	95,085
存貨跌價回升利益	(1,504)	(3,348)
存貨盤(盈)虧及報廢	(2)	3,061
合計	\$ 92,534	94,798

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
存期三個月以上之定期存款			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$ 27,010	27,010	27,010
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	\$ 10,000	10,000	10,000

本公司原始到期日超過三個月至一年以下之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下，原始到期日超過一年以上之定期存款列於按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下。

(六) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
子公司	\$ 14,335	12,217	3,277

子公司：

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司持有採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(七) 不動產、廠房及設備

成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
112.01.01	餘 額	\$ 10,400	238	6,486	2,359	19,483
增	添	357	-	1,964	-	2,321
處	分	(9,190)	-	-	-	(9,190)
112.12.31	餘 額	\$ 1,567	238	8,450	2,359	12,614

成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
111.01.01	餘 額	\$ 10,400	238	8,022	2,359	21,019
增	添	-	-	1,578	-	1,578
處	分	-	-	(3,114)	-	(3,114)
111.12.31	餘 額	\$ 10,400	238	6,486	2,359	19,483

累計折舊及減損	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計	
112.01.01	餘 額	\$ 10,001	106	4,176	2,359	16,642
折 舊 費 用	385	16	1,349	-	1,750	
處	分	(9,190)	-	-	-	(9,190)
112.12.31	餘 額	\$ 1,196	122	5,525	2,359	9,202

111.01.01	餘 額	\$ 9,112	90	6,359	2,359	17,920
折 舊 費 用	889	16	931	-	1,836	
處	分	-	-	(3,114)	-	(3,114)
111.12.31	餘 額	\$ 10,001	106	4,176	2,359	16,642

帳 面 價 值	機器設備	生財器具	模具設備	租賃 改良物	合 計
112.12.31	\$ 371	116	2,925	-	3,412
111.12.31	\$ 399	132	2,310	-	2,841
111.01.01	\$ 1,288	148	1,663	-	3,099

折舊費用係以直線法按下列耐用年數計提：

機器設備	2-10 年
生財器具	15 年
模具設備	3-5 年
租賃改良物	3 年

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(八) 租賃協議

1 使用權資產

成	本	房屋及建築	
112.01.01	餘額	\$	11,478
112.12.31	餘額	\$	11,478
成	本		
111.01.01	餘額	\$	11,478
111.12.31	餘額	\$	11,478
累計折舊		房屋及建築	
112.01.01	餘額	\$	6,377
	折舊費用		3,826
112.12.31	餘額	\$	10,203
累計折舊			
111.01.01	餘額	\$	2,551
	折舊費用		3,826
111.12.31	餘額	\$	6,377
帳面價值		房屋及建築	
112.12.31		\$	1,275
111.12.31		\$	5,101
111.01.01		\$	8,927
		112年度	111年度
轉租使用權資產之收益		\$	63
			63

2 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
流動	\$ 1,299	3,862	3,808
非流動	\$ -	1,299	5,161

本公司於民國一一二年度及一一一年度之租賃負債折現率均為1.4%。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

認列於損益之費用金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 48	101
短期租賃費用	\$ 5	-
低價值資產租賃費用	\$ 14	14

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 3,910	3,909

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為三年。租賃期間屆滿時，出租方繼續出租租賃標的物時，本公司於相同租賃條件下享有優先承租權。

(九) 無形資產

<u>成</u>	<u>本</u>	<u>其他無形資產</u>
112.01.01	餘額	\$ 21
112.12.31	餘額	\$ 21
<u>成</u>	<u>本</u>	<u>其他無形資產</u>
111.01.01	餘額	\$ 21
111.12.31	餘額	\$ 21
<u>累計攤提及減損</u>		<u>其他無形資產</u>
112.01.01	餘額	\$ 13
	攤銷費用	2
112.12.31	餘額	\$ 15
111.01.01	餘額	\$ 11
	攤銷費用	2
111.12.31	餘額	\$ 13
<u>帳面價值</u>		<u>其他無形資產</u>
112.12.31		\$ 6
111.12.31		\$ 8
111.01.01		\$ 10

攤銷費用係以直線法按十年耐用年數計提。

(十) 員工福利

1 確定提撥計畫

本公司採用確定提撥退休辦法者，係依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司於民國一一二年度及一一一年度分別認列1,252仟元及1,424仟元之退休金費用。

2 確定福利計畫

(1) 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，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，次年度三月底前將一次提撥其差額。本公司於民國一一二年度及一一一年度依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為7仟元及14仟元。

(2) 本公司資產負債表認列之金額如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$ 3,958	4,864	5,799
計畫資產之公允價值	(3,595)	(4,266)	(3,447)
淨確定福利負債	\$ 363	598	2,352

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112.01.01餘額	\$ 4,864	(4,266)	598
服務成本			
利息費用(收入)	67	(60)	7
認列於損益	67	(60)	7
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(22)	(22)
精算利益－財務假設變動	55	-	55
精算利益－經驗調整	(171)	-	(171)
認列於綜合損益	(116)	(22)	(138)
雇主提撥	-	(104)	(104)
支付退休金	(857)	857	-
112.12.31餘額	\$ 3,958	(3,595)	363

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111.01.01餘額	\$ 5,799	(3,447)	2,352
服務成本			
利息費用(收入)	36	(22)	14
認列於損益	36	(22)	14
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(256)	(256)
精算損失－財務假設變動	(427)	-	(427)
精算利益－經驗調整	(544)	-	(544)
認列於綜合損益	(971)	(256)	(1,227)
雇主提撥	-	(541)	(541)
111.12.31餘額	\$ 4,864	(4,266)	598

(4) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

- 投資風險：中央主管機關擬訂之機關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權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行二年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。
- 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 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。

(5) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
折現率	1.250%	1.375%	0.625%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%	2.00%

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

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
折現率			
增加0.25%	\$ (109)	(132)	(172)
減少0.25%	\$ 113	137	179

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
薪資預期增加率			
增加0.25%	\$ 110	134	174
減少0.25%	\$ (107)	(130)	(168)

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。

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
預期一年內提撥金額	\$ 100	118	118
確定福利義務平均到期期間	11.2年	11.1年	12年

(十一) 權益

1 股本

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
普通股：			
額定股數(仟股)	70,000	70,000	70,000
額定股本	\$ 700,000	700,000	700,000
已發行實收股數(仟股)	28,950	28,950	28,950
已發行股本	\$ 289,503	289,503	289,503

截至民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日止，公司額定股數均為70,000仟股，已發行股數均為28,950仟股，每股10元，額定股本中保留供發行員工認股權證行使認股權轉換股份使用之股數皆為3,893仟股。

本公司分別於民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股7,500仟股、4,200仟股及3,000仟股，每股面額10元，增資基準日分別為民國九十五年四月二十日、九十九年七月十五日及一一〇年四月二十一日。民國九十五年四月私募之普通股每股按8元折價發行；民國九十九年七月私募之普通股每股按11.93元溢價發行；民國一一〇年四月私募之普通股每股按7.35元折價發行。辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿三年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

本公司於民國一一〇年八月二十五日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一一年三月十八日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年六月二十九日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一十二年三月十四日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

本公司於民國一十二年六月二十八日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一十三年三月十三日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

2 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
對子公司所有權權益變動	\$ 551	-	-

3 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不再此限。次依法定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要保留適當盈餘後，擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司章程規定，授權董事會以三分之二出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依章程規定，本公司股利政策需考量未來資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分，得以股東會決議發給新股或現金。依前述修正後之章程規定，本公司法定盈餘公積若以現金方式發放，授權董事會決議並於股東會報告。

(2) 彌補虧損

本公司於民國一十一年六月二十九日舉行股東常會，決議通過民國一十一年度虧損撥補案如下：

	110年度
年初待彌補虧損	\$ (131,193)
110年度現金增資折價發行	(7,950)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(12)
調整後待彌補虧損	(139,155)
年度淨損	(14,761)
待彌補虧損餘額	\$ (153,916)

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年六月二十八日舉行股東常會，決議通過民國一一一年度虧損撥補案如下：

	111年度
年初待彌補虧損	\$ (153,916)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	982
調整後待彌補虧損	(152,934)
年度淨利	4,647
待彌補虧損餘額	\$ (148,287)

本公司於民國一一三年三月十三日董事會擬議民國一一二年度虧損撥補案如下：

	112年度
年初待彌補虧損	\$ (148,287)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	111
組織重組	(40)
調整後待彌補虧損	(148,216)
年度淨利	6,472
待彌補虧損餘額	\$ (141,744)

有關民國一一二年度之虧損撥補案尚待預計於民國一一三年六月二十七日召開之股東常會決議。相關資訊請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

4 其他權益項目

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價損益
112.01.01餘額	\$ -
本期變動(組織重組轉入)	(591)
112.12.31餘額	\$ (591)
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價損益
111.01.01餘額	\$ -
本期變動	-
111.12.31餘額	\$ -

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(十二) 收入

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 108,455	121,222
勞務收入	5,416	1,895
其他營業收入	1,198	3,906
客戶合約之收入	<u>\$ 115,069</u>	<u>127,023</u>

1 合約收入之細分

主要地區市場	112年度	111年度
亞 洲	\$ 64,868	70,732
台 灣	23,701	28,407
美 洲	25,733	25,591
其 他	767	2,293
	<u>\$ 115,069</u>	<u>127,023</u>

主要商品

電子產品銷售收入	\$ 108,455	121,222
其 他	6,614	5,801
	<u>\$ 115,069</u>	<u>127,023</u>

收入認列時點

於某一時點滿足履約義務	\$ 112,243	126,435
隨時間逐步移轉之勞務	2,826	588
	<u>\$ 115,069</u>	<u>127,023</u>

2 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
合約餘額			
應收帳款(含關係人)	\$ <u>23,334</u>	<u>17,988</u>	<u>14,668</u>
合約負債	\$ <u>5,415</u>	<u>9,239</u>	<u>6,183</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為7,512仟元及4,647仟元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(十三) 其他收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 764	318
租金收入	63	63
其他	70	398
	<u>\$ 897</u>	<u>779</u>

(十四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (436)	2,677
處分不動產廠房及設備淨利益	2,000	-
	<u>\$ 1,564</u>	<u>2,677</u>

(十五) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債利息費用	\$ 48	101

(十六) 所得稅

1 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

民國一一二年度及一一一年度綜合損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之主要差異列明如下：

	112年度	111年度
稅前淨利預計所得稅費用	\$ 1,378	1,157
永久性差異：		
採權益法認列國內投資利得	(446)	(228)
其他	(19)	508
帳款轉銷不得認列數	-	3,452
虧損扣抵等估計調整	-	2,468
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	(913)	(7,357)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

2 認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下:

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目		
確定福利計畫再衡量數	\$ <u>(27)</u>	<u>(245)</u>

3 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司截至民國一一二年十二月三十一日、一一一年十二月三十一日及一月一日未認列遞延所得稅資產明細如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
可減除暫時性差異	\$ 3,255	5,046	9,125
課稅損失	<u>32,719</u>	<u>31,841</u>	<u>35,119</u>
	<u>\$ 35,974</u>	<u>36,887</u>	<u>44,244</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度	\$ 3,353	114
民國一〇五年度	49,759	115
民國一〇六年度	44,308	116
民國一〇八年度	16,581	118
民國一〇九年度	26,241	119
民國一一〇年度	18,960	120
民國一一二年度	<u>4,391</u>	122
	<u>\$ 163,593</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅負債變動如下：

	確定福利計畫
遞延所得稅負債：	
112.01.01	\$ (692)
貸記綜合損益	<u>(27)</u>
112.12.31	<u>\$ (719)</u>
	確定福利計畫
111.01.01	\$ (447)
貸記綜合損益	<u>(245)</u>
111.12.31	<u>\$ (692)</u>

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

- 4 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七) 員工福利、折舊及攤銷費用

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 10,820	19,967	30,787	13,299	20,992	34,291
薪資費用	\$ 8,908	16,521	25,429	10,762	17,416	28,178
勞健保費	\$ 937	1,546	2,483	1,220	1,644	2,864
退休金	\$ 449	810	1,259	606	832	1,438
董事酬金	\$ -	600	600	-	600	600
其他員工福利費用	\$ 526	490	1,016	711	500	1,211
折舊費用	\$ 2,653	2,923	5,576	3,098	2,564	5,662
攤銷費用	\$ -	2	2	-	2	2

本公司民國一一二年度及一一一年度之員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	39	46
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 915	842
平均員工薪資費用	\$ 771	704
平均員工薪資費用調整情形	9.52%	-14.87%
監察人酬金	\$ -	-

本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準議定之。如公司有盈餘時，始依公司章程規定比例提列董事酬勞；經理人及員工酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依其學歷、經歷、績效及工作年資之差異而訂。而經理人之酬金發放，尚須經本公司薪資報酬委員會依市場狀況核定。

(十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式，發給股票之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

員工及董事酬勞提列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度均有累積虧損尚未彌補，故均未提列員工及董事酬勞。有關員工及董事酬勞資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 每股盈餘

本公司計算基本及稀釋每股盈餘如下：

	112年度	111年度
母公司業主	\$ 0.22	0.16
共同控制下前手權益	0.01	0.04
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.23</u>	<u>0.20</u>

計算基本及稀釋每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
母公司業主	\$ 6,472	4,647
共同控制下前手權益	418	1,142
合計	<u>\$ 6,890</u>	<u>5,789</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>28,950</u>	<u>28,950</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度無具稀釋作用之潛在普通股。

(二十) 現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	112.01.01	現金流量	非現金之變動	112.12.31
租賃負債(流動及非流動) \$	<u>5,161</u>	<u>(3,862)</u>	-	<u>1,299</u>
	111.01.01	現金流量	非現金之變動	111.12.31
租賃負債(流動及非流動) \$	<u>8,969</u>	<u>(3,808)</u>	-	<u>5,161</u>

七、 關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

能率網通股份有限公司為本公司之母公司，因其持有本公司15.63%股份，為本公司最大持股股東，依IFRS10判斷對本公司具有實質控制力。能率國際股份有限公司為本公司所屬集團之最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
能率網通股份有限公司	本公司之母公司
能遠國際股份有限公司	本公司之其他關係人(註1)
正能量運動股份有限公司	本公司之子公司
捷誠科技股份有限公司	本公司之其他關係人
宏矜股份有限公司	本公司之其他關係人(註2)
佳能國際股份有限公司	本公司之其他關係人(註2)
浩泰精準股份有限公司(原名晶宇 生物科技實業股份有限公司)	本公司之其他關係人(註3)

註1：係能率網通股份有限公司之子公司。

註2：係能率網通股份有限公司之關聯企業。

註3：係能率網通股份有限公司之關聯企業，於民國一十一年六月十日起成為母公司之實質關係人，自民國一十一年八月二日起非為合併公司之關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	子公司	\$ 700	1,178
勞務收入	子公司	\$ -	3
勞務收入	其他關係人	776	259
	合計	\$ 776	262

對關係人之銷貨係以雙方議定條件決定，且收款條件與一般交易條件相當。

2 進貨

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 49	29
其他關係人	258	301
	\$ 307	330

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

3 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應收帳款	子公司	\$ -	245	162
應收帳款	其他關係人	-	23	-
		<u>\$ -</u>	<u>268</u>	<u>162</u>
其他應收款	其他關係人	\$ 1	-	-

流通在外之應收關係人款項未收取保證。本公司民國一一二年度及一一一年度應收關係人款項未提列備抵損失。

4 應付關係人款項(不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應付帳款	子公司	\$ 1	-	-
應付帳款	其他關係人	65	3	386
		<u>\$ 66</u>	<u>3</u>	<u>386</u>
其他應付款	母公司	\$ 33	-	-
其他應付款	其他關係人	16	45	31
		<u>\$ 49</u>	<u>45</u>	<u>31</u>

5 本公司向關係人承租辦公處所，相關交易資訊列示如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
	其他關係人			
租賃負債-流動	浩泰公司	\$ -	-	3,808
租賃負債-非流動	浩泰公司	\$ -	-	5,161

本公司向其他關係人承租廠房而認列租賃負債產生之財務成本民國一一一年度為66仟元，租金係參考鄰近地區場租金行情，簽訂36個月租賃合約，合約總價為11,727仟元。

6 其他

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31	111.01.01
預付款項	子公司	\$ 30	32	-

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業費用	子公司	\$ 47	167
營業費用	其他關係人	162	760
		<u>\$ 209</u>	<u>927</u>

(四) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 4,081	3,925
退職後福利	128	129
合計	<u>\$ 4,209</u>	<u>4,054</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。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

截至民國一十二年十二月三十一日，本公司提供背書保證情形如下：

保證人	被保證人	保證事項	保證金額	已動用金額
本公司	正能量運動	銀行融資額度	\$ 30,000	20,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於一一三年三月十三日經董事會決議辦理減資彌補虧損，減資金額為141,744仟元，計銷除已發行股份14,174仟股，減資比例為48.96110957%，減資後實收資本額為147,759仟元，減資後發行股數為14,776仟股。

十二、其他

(一) 資本管理

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

本公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘)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定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各本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，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

(二) 金融工具

1 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一等級至第三等級：

- (1) 第一等級輸入值：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) 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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) 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

3 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值層級

112.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	-	887	887
111.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	-	887	887
111.01.01				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	-	887	887

本公司於民國一一二年度及一一一年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採淨資產價值法，公司依資產負債表日之淨資產衡量投資標的之公允價值。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

4 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.01.01</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 887	887	887
現金及約當現金	56,953	56,693	64,226
應收帳款淨額(含關係人)	23,334	17,988	14,668
其他應收款(含關係人)	223	1,762	673
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	37,010	37,010	37,010
存出保證金	652	652	652
合計	<u>\$ 119,059</u>	<u>114,992</u>	<u>118,116</u>
<u>金融負債</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.01.01</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 7,133	5,027	8,428
其他應付款(含關係人)	9,506	8,685	9,446
租賃負債(含流動及非流動)	1,299	5,161	8,969
合計	<u>\$ 17,938</u>	<u>18,873</u>	<u>26,843</u>

(三) 財務風險管理目的與政策

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

(四) 市場風險

本公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

1 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生外幣匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有79%非以功能性貨幣計價，而成本金額中有約64%非以功能性貨幣計價。

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：

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

		112.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	1,460	30.70	44,826
外幣金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		99	30.73	3,042
		111.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	761	30.71	23,369
外幣金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		101	30.56	3,087
		111.01.01		
		外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	990	27.67	27,398
外幣金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		114	27.79	3,168

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一二年度及一一一年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(436)仟元及2,677仟元。

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等。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性可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數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。

		美金之影響	
		112年度	111年度
稅前損益	\$	2,089	1,014

2 利率風險

本公司之利率風險主要係來自於存放於金融機構之存款，利率變動將影響浮動利率銀行存款之現金流量，定期存款係按攤銷後成本衡量，故利率波動不至影響其公允價值。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面價值如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ -	-	-
金融負債	1,299	5,161	8,969
具現金流量利率風險			
金融資產	93,811	93,531	101,054

利率風險之敏感性分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。若利率增加25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一年度之稅前淨利將分別增加235仟元及234仟元。

(五) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至報導日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險主要來自於報導日所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於報導日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(六) 流動性風險管理

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。透過損益按公允價值衡量之金融資產屬投資於無活絡市場之權益工具，預期具有重大流動性風險。

下表為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)編制：

	112.12.31				合計
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	
非衍生性金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 7,133	-	-	-	7,133
其他應付款(含關係人)	9,506	-	-	-	9,506
租賃負債(流動及非流動)	1,303	-	-	-	1,303
	\$ 17,942	-	-	-	17,942

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

		111.12.31				
		1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債						
應付款項(含關係人)	\$	5,027	-	-	-	5,027
其他應付款(含關係人)		8,685	-	-	-	8,685
租賃負債(流動及非流動)		3,909	1,303	-	-	5,212
	\$	<u>17,621</u>	<u>1,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,924</u>
		111.01.01				
		1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債						
應付款項(含關係人)	\$	8,428	-	-	-	8,428
其他應付款(含關係人)		9,446	-	-	-	9,446
租賃負債(流動及非流動)		3,909	3,909	1,303	-	9,121
	\$	<u>21,783</u>	<u>3,909</u>	<u>1,303</u>	<u>-</u>	<u>26,995</u>

(七) 本公司為有效整合集團資源，於民國一一二年五月經董事會決議通過，於一一二年六月一日以現金向母公司能率網通股份有限公司購入正能量運動公司51.99%股權，前述交易係屬共同控制下組織重組，會計處理應採用帳面價值法，編製個體比較財務報表時，應視為自始合併並追溯重編比較期間之財務資訊並公告。本期資產負債表所列示一一一年一月一日金額僅備供參考。經重編民國一一一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表，其影響如下：

個體資產負債表：

		111.12.31		
會計項目		調整前金額	影響金額	調整後金額
採用權益法之投資	\$	-	12,217	12,217
共同控制下前手權益		-	12,217	12,217
		111.01.01		
會計項目		調整前金額	影響金額	調整後金額
採用權益法之投資	\$	-	3,277	3,277
共同控制下前手權益		-	3,277	3,277

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

個體綜合損益表：

會計項目	111年1~12月		
	調整前金額	影響金額	調整後金額
採用權益法認列之子公司之損益份額	\$ -	1,142	1,142
本期淨利	4,647	1,142	5,789
本期綜合損益總額	5,629	1,142	6,771
本期淨利歸屬於			
母公司權益	4,647	-	4,647
共同控制下前手權益	-	1,142	1,142
本期綜合損益總額歸屬於			
母公司權益	5,629	-	5,629
共同控制下前手權益	-	1,142	1,142

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 1 資金貸與他人：無。
- 2 為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註4)	實際動支金額(註4)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率%	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	正能量運動公司	2	59,088	30,000	30,000	20,000	-	20.31	147,719	Y	N	N

註1：發行人填0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證之總額度及對個別對象背書保證之限額分別為本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之財務報告淨值之100%及40%。

註3：背書保證表與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司
- 7.同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

3 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	台灣可億隆股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	554	\$ 421	7.12	\$ 421	
	寶通數位通訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	285	466	19.00	466	
正能量運動公司	永動科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	58	-	5.48	-	

- 4 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9 從事衍生工具交易：無。
- 10 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：資產負債科目金額未達個體總資產1%以上及損益科目金額未達個體總營收1%以上，故不擬揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：(不含大陸被投資公司)

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	持股	比率%	帳面金額			
本公司	正能量運動股份有限公司	台灣	運動用品產業	12,715	-	1,478	51.99	14,335	4,289	2,118	註3
正能量運動公司	我行科技股份有限公司	台灣	運動用品產業	25,900	25,900	790	100	4,519	-	-	註4

註1：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益影響數。

註3：被投資公司「本期(損)益」及「本期認列之投資(損)益」含追溯重編之前手損益。

註4：該交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併而追溯重編。

(三) 大陸投資資訊：無。

正能量智能股份有限公司財務報告附註(續)

(四) 主要股東資訊

主要股東名稱	持有股數	持股比例
能率網通股份有限公司	4,527,000	15.63%
財政部國有財產署北區分署	4,500,000	15.54%
胡湘麒	1,769,000	6.11%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司個體財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析

一、財務狀況：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		200,808	213,609	(12,801)	(5.99)
不動產、廠房及設備		3,904	3,885	19	0.49
無形資產		4,496	6,031	(1,535)	(25.45)
其他資產		25,280	30,344	(5,064)	(16.69)
資產總額		234,488	253,869	(19,381)	(7.63)
流動負債		70,699	82,775	(12,076)	(14.59)
非流動負債		2,727	6,377	(3,650)	(57.24)
負債總額		73,426	89,152	(15,726)	(17.64)
股本		289,503	289,503	-	-
資本公積		551	-	551	100.00
保留盈餘		(141,744)	(148,287)	6,543	4.41
其他權益		(591)	-	(591)	(100.00)
非控制權益		13,343	11,284	2,059	18.25
股東權益總額		161,062	164,717	(3,655)	(2.22)

1. 增減比例超過 20%之變動分析

- (1) 無形資產減少，主係因持續攤提所致，故 112 年度較去年同期減少。
- (2) 非流動負債減少，主係因陸續攤還本金使租賃負債減少所致。

2. 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效：

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	270,143	259,957	10,186	3.92
營業成本	201,535	186,371	15,164	8.14
營業毛利	68,608	73,586	(4,978)	(6.76)
營業費用	58,607	66,235	(7,628)	(11.52)
營業利益	10,001	7,351	2,650	36.05
營業外收入及支出	403	552	(149)	(26.99)
稅前淨利	10,404	7,903	2,501	31.65
所得稅費用	(1,455)	(1,059)	396	37.39
本年度純益	8,949	6,844	2,105	30.76
<p>1.增減比例超過 20%之變動分析：</p> <p>(1) 營業利益上升，主係 ALTAI 於 111 年下半年度已完成債務協商，並按期償還帳款，預期信用迴轉利益增加，使營業費用較 111 年度減少約 8,296 仟元，以致營業利益上升。</p> <p>(2) 營業外收入及支出減少，主係因 112 年受美國升息，匯率波動影響所致。</p> <p>(3) 綜上所述，以致本公司稅後淨利增加，兩年度變動達 30.76%。</p> <p>2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。</p>				

三、現金流量

(一)、最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率	39.66	10.19	289.21
現金流量允當比率	218.06	502.14	(56.57)
現金再投資比率	18.68	5.34	249.81
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係 112 年度營業活動之淨現金流入較 111 年度增加所致。</p>			

(二)、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (民國 111 年 12 月 31 日)	全年來自營業 活動淨現金流 量(民國 112 年)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流量(民國 112 年)	現金剩餘(不 足)數額(民國 112 年 12 月 31 日)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
82,408	28,036	(30,890)	79,554	-	-

1. 本年度現金流量變動分析：

- (1) 本年度營業活動淨現金流入為 28,036 仟元，較 111 年之淨現金流入 8,431 仟元增加 19,605 仟元，主係因 112 年度淨利增加及因存貨產生之現金流入增加所致。
- (2) 本年度投資活動淨現金流出 12,375 仟元，較 111 年之淨現金流出 1,416 仟元增加 10,959 仟元，主係因 112 年取得正能量運動(股)有限公司之股權 51.99% 所致。
- (3) 本年度籌資活動淨現金流出 18,515 仟元，較 111 年之淨現金流出 3,147 仟元增加 15,368 仟元，主係因 111 年度子公司正能量運動(股)有限公司增資 15,000 仟元，本期無此情形所致。

2. 未來一年現金流動性預測分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

本公司於民國 112.05.09 董事會決議通過擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案，用途為有效整合集團資源、組織重組降低成本及提升經營績效與競爭力之目的，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司及其他股東取得正能量運動(股)公司股份。並業已於 112.06.01 以每股新台幣 8.6 元取得 1,478 仟股，交易總價為 12,715 仟元，持股 51.99%。112 年度正能量運動(股)公司貢獻之投資效益共計 1,811 仟元。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估(包括資通安全風險)：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率方面：本公司資金運用以流動性及安全性為主要考量重點，目前以流動性和安全性佳之銀行定期存款為主，對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。利息支出方面，將依市場上利率水準，持續與銀行進行協商將借款利率調整幅度降低，故利率變化對損益影響有限。
2. 匯率方面：本公司外銷金額占營業收入比重約 34%，其中外銷產品主要係以美元報，而向國外採購原料亦以美元報價為主，故大部分之外幣部位可藉由經常性之進銷貨款項沖抵，得以達到自動避險之效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。若美元匯率下跌則公司會有匯兌損失，持有美金部位擬以下調因應之。

3.通貨膨脹方面：截至目前為止，通貨膨脹對本公司營運結果尚無重大之衝擊。

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.113 年度預計開發之新產品：

- (a).觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶。
- (b).太陽能彩屏 GPS 潛水錶(含心率血氧偵測)。
- (c).精簡型 GNSS 賽車紀錄器。
- (d).電輔車車表系列。

2.113 年度預計投入之研發費用 20,000 仟元。

(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：無此情事。

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

本公司關注所處產業之科技變化及技術發展演變，並了解客戶需求以確保市場優勢，維持競爭力。為了配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，本公司產品以與客戶研究開發為主，科技改變可加強研發專業技術之開發及提昇產品品質，追求企業財務業務之成長。截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

本公司每年針對資安風險進行風險評估，其評估方向如下說明：

資安風險評估

(1.)企業資安策略

本公司之網路架構通過防火牆來防護主機、資料庫等內網安全，以降低惡意程式感染及攻擊的風險。並透過自定義程式的自動更新及定期掃描等，對伺服器及雲端電腦進行病毒搜索，定期檢視訪問伺服器及雲端電腦之操作覆歷並留存。員工使用帳號每 3 個月更新密碼，且需採用安全較高之設置規則。

(2.)備援計畫

為防止停電及其他天然災害等突發事件，並有效利用資料庫，保全系統穩定運作，每日均執行資料庫備份，並有作同地 / 異地備份。系統 24 小時進行監控及防護，以防止系統或資料庫毀損或運行中斷等突發狀況時，可於時間內恢復運作以規避風險。

(3.)內部稽核

本公司已將資訊安全檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核對公司資訊系統進行評估及改善。

截至年報刊印日止，本公司尚無發生因資通安全而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

(十)董事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：本公司與董事及持股 10%以上之大股東抱持良好溝通聯繫穩定持股信心。透過股權集中，對本公司整體綜效有正面助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項：

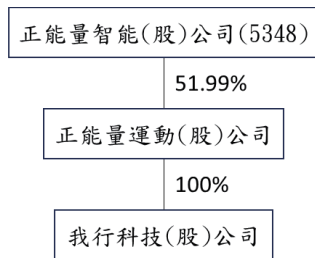
依據本公司 113 年 03 月 13 日董事會決議，112 年度期末待彌補虧損為新台幣 141,743,930 元，為改善財務結構，強化公司營運體質，健全公司未來營運發展，擬辦理減少資本額以彌補累積虧損。擬辦理減資新台幣 141,743,930 元以彌補虧損，銷除股份 14,174,393 股，依目前實收資本額新台幣 289,503,100 元計算，減資比率為 48.96110957%。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業之組織圖



2. 關係企業基本資料

112年12月31日；單位：元

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
正能量運動(股)公司	2016/10/13	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之1	NTD	28,440,000	運動用品之批發及零售
我行科技(股)公司	2006/4/17	新竹縣竹北市斗崙里光明九路129號2樓	NTD	7,900,000	布疋、衣著、服飾品等批發及零售

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其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：通訊傳輸設備及運動用品。

5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
正能量運動(股)公司	董事長	正能量智能(股)公司代表人：胡湘麒	1,478	51.99%
	董事	正能量智能(股)公司代表人：劉志雄		
	董事兼總經理	正能量智能(股)公司代表人：蕭世芳		
	監察人	云辰投資(股)公司代表人：石介璇	97	3.41%
我行科技(股)公司	董事兼總經理	正能量運動(股)公司代表人：蕭世芳	790	100.00%
	董事	正能量運動(股)公司代表人：胡湘麒		
	董事	正能量運動(股)公司代表人：劉志雄		
	監察人	正能量運動(股)公司代表人：王昀霏		

6.各關係企業之營運概況

112年12月31日；單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)(元)
正能量運動(股)公司	28,440	76,021	48,231	27,790	155,868	7,754	4,289	1.51
我行科技(股)公司	7,900	28	0	28	0	0	0	0.00

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

正能量智能股份有限公司

董事長：胡湘麒



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	109 年第一次私募(註 1) 發行日期：110 年 5 月 31 日					110 年私募	111 年私募	112 年私募	113 年私募
私募有價證券種類 (註 2)	普通股					本公司業經民國 110 年 4 月 7 日(三)第 11 屆第 14 次董事會決議通過 110 年 8 月 25 日(三)經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 20,000,000 股，並於股東會決議之日起，一年內分二次辦理，發行期限即將屆滿，屆期不予辦理。	本公司業經民國 111 年 5 月 9 日(一)第 12 屆第 4 次董事會決議通過 111 年 6 月 29 日(三)經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 20,000,000 股，並於股東會決議之日起，一年內分二次辦理，發行期限即將屆滿，屆期不予辦理。	本公司業經民國 112 年 3 月 14 日(二)第 12 屆第 4 次董事會決議通過 112 年 6 月 28 日(三)經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 20,000,000 股，並於股東會決議之日起，一年內分二次辦理，發行期限即將屆滿，屆期不予辦理。	本公司業經民國 113 年 3 月 13 日(三)第 12 屆第 4 次董事會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 20,000,000 股，並於股東會決議之日起，一年內分三次辦理，發行期限即將屆滿，屆期不予辦理。待本次股東常會決議通過後辦理。
股東會通過日期與數額 (註 3)	股東會通過日期：109 年 6 月 24 日，以不超過 20,000,000 股為限，並於股東會決議之日起，一年內分二次辦理。本次辦理私募發行新股 3,000,000 股，發行期限屆滿(110 年 6 月 23 日)，未募集之額度屆期將不予辦理。								
價格訂定之依據及合理性	以 110 年 4 月 7 日為本次私募之定價日。依據本公司 109 年 6 月 24 日股東會決議，以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者為之。 本次私募發行新股價格定為每股新台幣 7.35 元，為定價日前 30 個營業日收盤價平均數新台幣 9.17 元不低於參考價格之八成。								
特定人選擇之方式(註 4)	本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關規定之特定人為限。								
辦理私募之必要理由	私募具有籌資迅速、簡便之特效，為能達到即時引進投資人之目的，且私募有價證券三年內不得自由轉讓，可確保公司與投資人間之良好互動關係，進而協助公司擴展營運，故擬提請股東會授權董事會得依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式募集資金。								
價款繳納完成日期	110 年 4 月 21 日								
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形				
	胡湘麒	符合證券 交易法第 43 條之 6 規定	1,000,000	董事長	董事長				
	宋和業		120,000	法人董事 代表	法人董事 代表				
	闕聖哲		500,000	董事	董事				
	能率網通 (股)公司		1,380,000	本公司法 人董事	本公司法 人董事				
實際認購 (或轉換)價 格(註 7)	每股 7.35 元								
實際認購 (或轉換)價 格與參考價 格差異(註 7)	實際認購價格為參考價格 9.17 元之 80.15%。								

項 目	109 年第一次私募(註 1) 發行日期：110 年 5 月 31 日	110 年私募	111 年私募	112 年私募	113 年私募
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募總股數為 3,000,000 股，佔本公司目前發行總股數 25,950,310 股之 11.56%，以目前經營團隊為主要之應募人範疇，預計未來本公司持股持續穩定，經營權應無發生重大變動之疑慮，且依證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制，擬不影響股東之權益。因應產業變化以及強化公司經營體質和競爭力，預計改善財務結構，有助於公司降低營運風險、提升市場競爭力及強化整體財務結構，故對公司股東權益正面且實質之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本公司於民國 112.05.09 董事會決議通過擬以現金取得正能量運動(股)公司之股權投資案，用途為有效整合集團資源、組織重組降低成本及提升經營績效與競爭力之目的，以現金方式向母公司-能率網通(股)公司及其他股東取得正能量運動(股)公司股份。並業已於 112.06.01 以每股新台幣 8.6 元取得 1,478 仟股，交易總價為 12,715 仟元，持股 51.99%。預計整體營收與收益達成效益，以致帶動公司營運資金增加。				
私募效益顯現情形	以目前經營團隊為主要之應募人範疇，預計未來本公司持股持續穩定，經營權應無發生重大變動。按未來預計規劃之轉型投資計畫，強化整體財務結構，改善經營體質及競爭力，達成效益為增加新事業營收與收益及提升營運績效。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

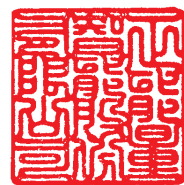
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：本公司無未完成之上櫃承諾事項。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無此情事。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，證交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：若有相關事項均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

正能量智能股份有限公司



董事長：胡 湘 麒

