



4931

新盛力科技股份有限公司
STL Technology Co., Ltd.

一百一十一年度年報
Annual Report

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.stl-tech.com>

刊印日期：中華民國一百一十二年五月十五日

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：范貴鈞
職 稱：副總經理
聯 絡 電 話：(07)841-1501
電 子 郵 件 信 箱：MarkFan@stl-tech.com

代 理 發 言 人：陳柏閔
職 稱：會計副理
聯 絡 電 話：(07)841-1501
電 子 郵 件 信 箱：EvanChen@stl-tech.com

二、總公司、工廠地址及電話：

地 址：高雄市前鎮區西 15 街 1 號
電 話：(07)841-1501

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：王兆群會計師、劉裕祥會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.stl-tech.com>

年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	31
六、更換會計師資訊.....	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	31
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股數移轉及股權質押變動情形.....	32
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	33
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率.....	33
肆、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	51

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	58
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.....	60
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	61
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.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	69
一、財務狀況.....	69
二、財務績效.....	70
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	71
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	72
七、其他重要事項.....	74
捌、特別記載事項.....	75
一、關係企業相關資料.....	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	76
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.....	76
四、其他必要補充說明事項.....	76
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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	76
 附件一、最近年度財務報告	
附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位撥冗參加新盛力科技股份有限公司一百一十二年股東常會，回顧一百一十一年度合併營業收入淨額為新台幣 2,748,882 千元，較去年成長 84%，稅後淨利為新台幣 189,684 千元，每股盈餘為 2.96 元。茲說明一百一十一年度營業計畫實施成果及今年度營業計畫如下：

一、一百一十一年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司一百一十一年度營收淨額為新台幣 2,748,882 仟元，較一百一十年度 1,494,870 仟元成長 84%；稅後淨利為新台幣 189,684 仟元，較一百一十年度轉虧為盈，營收及獲利成長原因，係因一百一十年原料缺料與生產線缺工等問題已陸續獲得緩解。在產品銷售上，仍以電動手工具、不斷電電池備援系統及輕型電動車為主，銷售地區主要為歐、美等市場，一百一十一年度外銷比率約佔營收淨額的 84%。

(二) 預算執行情形：本公司一百一十一年度並未公告年度財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

本公司一百一十一年度營業活動之淨現金流入 366,948 仟元，較一百一十年度增加流入 785,893 仟元，主要係因本年度淨利、應收帳款收款及存貨生產耗用增加所致；一百一十一年度投資活動之淨現金流出 37,965 仟元，較一百一十年度增加流出 8,446 仟元，主要係因資本支出增加所致；一百一十一年度融資活動之淨現金流入 105,447 仟元，較一百一十年度增加流入 147,809 仟元，主要係因增加銀行融資所致。一百一十一年度財務比率皆較一百一十年度轉虧為盈，主要係因一百一十年度為稅後淨損所致。

單位：新台幣千元

年 度		111 年度	110 年度
項 目			
營業活動之淨現金流入（出）		366,948	(418,945)
投資活動之淨現金流出		(37,965)	(29,519)
融資活動之淨現金流入（出）		105,447	(42,362)
資產報酬率（%）		11.75	(2.88)
股東權益報酬率（%）		19.17	(4.28)
占實收資本額比率（%）	營業淨利（損）	26.04	(7.08)
	稅前淨利（損）	36.94	(7.72)
純益率（%）		6.90	(2.65)
每股盈餘（損失）（元）		2.96	(0.63)

(四) 研究發展狀況

本公司一百一十一年度持續投入核心技術研發，全年度的研發支出佔當年度營收的 2%，主要的開發項目如下：

1. 資料中心使用之不斷電系統、伺服器備援用鋰離子電池組。

2. 電動自行車鋰離子電池組。
3. 電動手工具用鋰離子電池組。
4. 無人機、船用鋰離子電池組。

二、一百一十二年度營業計畫概要

(一) 經營方針

展望一百一十二年，全球仍面臨大範圍的通貨膨脹、烏俄戰爭、中美科技對抗等衝擊，顯示一百一十二年全球經濟前景不容樂觀。上述各項不確定因素對本公司所屬產業而言目前雖無明顯衝擊，然而時日一久難保不景氣的漣漪效應將日漸擴大。但本公司仍會持續專注在電動手工具、不斷電電池備援系統及輕型電動車三大領域耕耘，致力於平均此三大產品的營收佔比，以降低市場過度集中的風險。

(二) 預期銷售數量及其依據

目標產業中，電動手工具、不斷電電池備援系統與輕型電動車產業仍穩健成長，在本公司的持續耕耘下，除現有客戶的產品深耕外，並積極開發新客戶，以維持成長動能。

(三) 重要產銷政策

為因應外部競爭、法規及總體經營環境之影響，本公司擬訂之產銷策略如下：

1. 生產方面，將積極導入新型態鋰離子電池的組裝，並加快自動化生產的程度。
2. 銷售方面，仍瞄準目標產業，爭取新客戶認證，並增加現有客戶產品的廣度與深度。
3. 開始導入攸關企業永續發展的 ESG 指標。
4. 因應安全及環境法規要求，持續取得並保持各項產品品質及綠色環保認證；建立本公司的品質標準，以符合客戶對產品品質目標的要求。
5. 持續投入研發資源，深化電池組裝的技術，並建立符合未來業界安全規範的設計能力。

(四) 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新盛力是一家以成為世界公民企業自許的公司，除了遵守任何商業活動的相關規範外，我們亦更積極的對地球綠能產業的發展做出貢獻。在全世界都在因應節能減碳的趨勢下，我們身為綠色經濟的一環，此趨勢無疑是對新盛力公司有利的。另外，在生產製造的過程中，新盛力公司是屬於低耗能、低污染的行業，所以因為諸如缺電、缺水、污染等的環境不善因素對新盛力的影響，可說是很小的，這也讓我們在面對外在環境、法規變動時，有較充足的應對能力。

最後，感謝各位股東對公司長期以來的支持與鼓勵，在此謹代表新盛力科技股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝忱。

敬祝全體股東

身體健康 萬事如意

董事長 張 中 秋



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 93 年 7 月 26 日。

二、公司沿革

民國 93 年 06 月：向高雄加工出口園區管理處申請成立新盛力科技股份有限公司。

民國 93 年 07 月：本公司核准設立，設立資本額為新台幣(以下同)135,820 千元。

民國 93 年 10 月：高雄廠取得 ISO9001 及 ISO14001 認證通過。

民國 94 年 11 月：取得 GMP 認證通過。

民國 95 年 02 月：取得 SONY Green Partner 認證通過。

民國 95 年 07 月：取得 ISO13485 認證通過。

民國 96 年 11 月：取得 ISO/TS16949 認證。

民國 97 年 07 月：於薩摩亞轉投資設立子公司 STL Investment Ltd.，投資金額為美金 13,633 千元。

民國 98 年 01 月：透過子公司 STL Investment Ltd.向 STL Corporation 的原始股東合計取得 STL Corporation 100%之股權，間接取得新盛力科技(蘇州工業園區)有限公司 100%股權。

民國 98 年 06 月：取得 IECQ QC080000 認證。

民國 98 年 10 月：獲得 UN38.3/OHSAS 18001/TIS 2217-2548/IECQ QC 080000 認證。

民國 99 年 01 月：股票核准公開發行。

民國 99 年 03 月：股票興櫃掛牌交易。

民國 102 年 11 月：取得 UL WTDP (Witness test data program) Lab 認證。

民國 103 年 09 月：公司因應未來轉型需要，暫停股票興櫃掛牌交易。

民國 103 年 10 月：成功導入園藝車載啟動電源系統之開發，並量產出貨。

民國 104 年 04 月：高雄工廠電池實驗室取得上海化工 UN38.8 認證資格。

民國 106 年 04 月：股票興櫃掛牌交易。

民國 106 年 12 月：現金減資 146,545 千元，減資後實收資本額為 550,000 千元。

民國 107 年 03 月：取得 ISO 9001:2015；IATF 16949:2016；ISO 13485:2016 改版認證。

民國 108 年 03 月：取得 IECQ/QC080000:2017 改版認證。

民國 108 年 09 月：股票上櫃掛牌交易，上櫃掛牌資本額為新台幣 619,757 千元。

民國 109 年 10 月：取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證

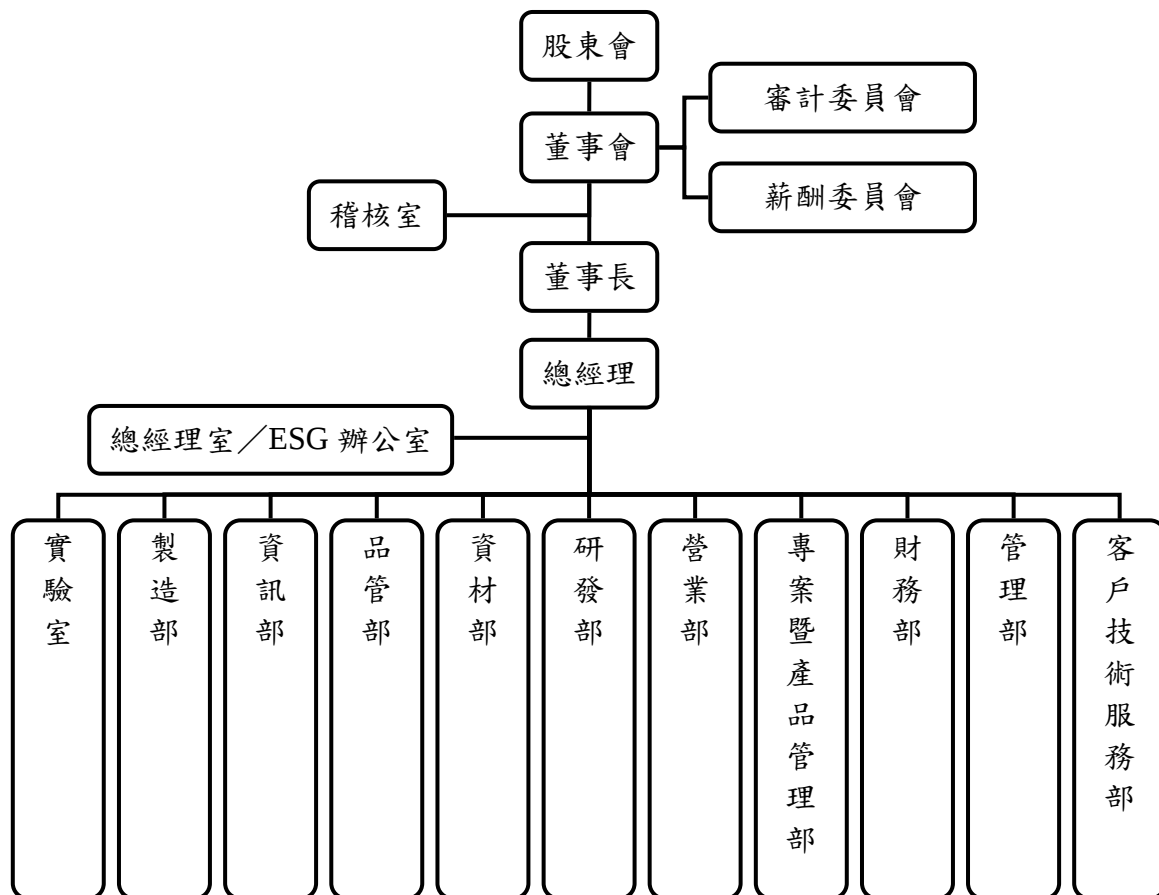
民國 111 年 01 月：完成清算新盛力科技(蘇州工業園區)有限公司

民國 111 年 05 月：金山電化工業(香港)有限公司原為本公司董事及持股超過百分之十之大股東，於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一當然解任。

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

主要部門	主 要 職 掌
總經理室／ ESG 辦公室	1. 督導各部門業務運作，掌理公司營運目標及營運績效之評核。 2. 行政與法務管理：契約、文件審核與檔案管理，訴訟與非訴訟，總務庶務之規劃及執行。 3. ESG 辦公室：推動企業永續發展。
稽核室	營業活動、作業流程稽核及內部控制制度執行與改善，並提供管理階層相關分析與報告。
財務部	公司財務規劃，資金運用及風險管理，公司財務制度及作業程序之規劃，年度預算彙總、控管及執行成果分析，各項投資決策、支援分析與報告、保險與股務作業。
營業部	公司業務發展策略規劃與執行，提供完善客戶服務與行銷策略規劃，客戶關係之維護。
研發部	核心技術之發展規劃導入至商品化設計，智慧財產權及專利權之申請及管理。
資材部	採購、倉儲、進出口、運籌與供應商管理。
品管部	品質系統之建立及品質管理計劃推展、產品品質管理、產品安全規格認證管理、綠色限用物質要求管理及文書管理。
製造部	1. 生產計劃、交期管理之規劃與執行。 2. 廠內設備、機械維護及器具管理。 3. 改善與提升製造技術與生產效率。
資訊部	1. 資訊安全之規劃與執行維護。 2. 資訊服務與維護運作與支援。 3. 資訊系統開發與建置。
實驗室	1. 執行研發部/工程部委託之新機種或設變機種測試,並依委託項目提出測試計畫及結果。 2. 依客戶要求執行產品相關測試,並提出測試結果。
管理部	1. 組織發展、人力資源規劃、人才培育與薪資福利制度之規劃與執行。 2. 活絡企業文化相關活動辦理及推廣。 3. 總務庶務與工廠設施之規劃及執行。 4. 環境保護、職業安全與衛生之規劃及執行。
客戶技術服務部	售後服務管理，解決公司產品在客戶端的技術問題，並提供內部改善建議或應用資訊。
專案暨產品管理部	專案規劃與執行，含時程/資源控管/風險管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

112 年 4 月 14 日 股數單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張中秋	男 61 70 歲	111.09.07	3 年	103.06.26	1,199,385	1.87%	1,199,385	1.86%	-	-	-	-	政治大學企研所碩士 交通大學航運技術學系學士 中華開發資本(股)公司 投資部資深協理 益鼎創業投資管理顧問(股)公司 副總經理	新盛力科技(股)公司總經理 STL Investment Ltd.董事長 STL Corporation 董事長 聯穎科技(股)公司獨立董事 文鼎創業投資(股)公司監察人 信鼎壹號能源(股)公司董事	-	-	-	(註 1)
董事	中華民國	范貴鈞 (註 2)	男 51 60 歲	111.09.07	3 年	111.09.07	700,766	1.09%	700,766	1.09%	-	-	-	-	交通大學管理科學所碩士 輔仁大學企業管理學系學士 州巧科技(股)公司營銷中心 副總經理 勝麗國際(股)公司財務暨採購部 副總經理 中華開發工業銀行副理	新盛力科技(股)公司副總經理 STL Energy Technology (S) Pte. Ltd. 董事	-	-	-	-
董事	中華民國	戴正傑	男 61 70 歲	111.09.07	3 年	106.06.28	39,480	0.06%	39,480	0.06%	-	-	-	-	美國紐約州立大學石溪分校 電機碩士 成功大學電機系學士 精英電腦(股)公司營業處處長 世仰科技(股)公司副總經理	宏楷科技(股)公司 董事兼總經理 矽創電子(股)公司獨立董事 新漢(股)公司獨立董事 正郁投資有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	顏宏憲 (註 3)	男 51 60 歲	109.06.19	3 年	103.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國雪城大學財務金融碩士 政治大學會計系學士 中華開發資本(股)公司 直接投資部資深經理	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股數	持股 比率	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	新加坡	林 建 (註 3)	男 81 90 歲	109.06.19	3 年	99.04.30	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專電子科 旭電國際科技(股)公司 亞洲區執行副總裁 智灝科技(股)公司董事長 盟圖科技(股)公司董事長	-	-	-	-	-
董事 (註 4)	香港	金山 電化工業 (香港) 有限公司	-	109.6.19	3 年	97.10.31	18,641,614	30.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	香港	代表人： 林偉文	男 51 60 歲	109.6.19	3 年	103.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	英國牛津大學 電子與結構材料工程系學士 有量科技(股)公司監察人 東莞銀暉電池製品有限公司董事 金山電能科技(股)公司董事 東莞金山電池有限公司董事 深圳金山電池有限公司董事 Gold Peak Industries (North America) Inc 董事 Vectrix International Ltd. 董事	-	-	-	-	-
	香港	代表人： 黃子恒	男 51 60 歲	109.6.19	3 年	97.10.31	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學法律系學士 金山電能科技股份有限公司董事 深圳金山物流有限公司董事 堅拓有限公司董事 盈資企業有限公司董事	-	-	-	-	-
	澳洲	代表人： 張東仁	男 51 60 歲	109.06.19	3 年	(註 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	澳洲皇家墨爾本理工大學電機系 學士 施耐德電氣(香港)有限公司能源 業務建立與創新部 資深副總經理 金山電池國際有限公司 充電式產品部資深副總經理 金山電池國際有限公司 聯席營運總裁及 充電電池產品首席總監	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	邱志聖	男 51 60 歲	111.09.07	3 年	99.04.30 (註 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根州立大學行銷系博士 政治大學企業管理研究所碩士 台灣大學經濟學系學士 政治大學國際經營與貿易學系 系主任	政治大學國際經營與貿易學系 教授 美詒國際企業(股)公司 獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	卞鐘石	男 61 70 歲	111.09.07	3 年	106.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國企所 EMBA 美國賓州理海大學製造系統工程 碩士 台灣大學化工系學士 大豐能源科技(股)公司董事 香港海灣能源科技(股)公司董事 台康生技(股)公司監察人 旭昶生物科技(股)公司董事長	浩宇管理顧問有限公司董事長 旭昶生物科技(股)公司董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊貴枝	女 61 70 歲	111.09.07	3 年	107.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經貿組 EMBA 淡江大學合作經濟系及會計系 學士 施耐德電機(股)公司 財務部副總經理	富邦人壽(股)公司業務專員	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	陳柏舟 (註 7)	男 41 50 歲	111.09.07	3 年	111.09.07	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法律系學士 德亞法律事務所律師 陳柏舟律師事務所律師	田業國際聯合法律事務所 (合署辦公)獨立執業律師	-	-	-	-

註 1：董事長與總經理為同一人，係因董事長兼任總經理能取得較全面的資訊，並充分了解公司營運狀況，促使董事會知悉公司整體營運狀況，且因扁平化管理使得管理效率提升與決策執行上更加順暢；為配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條規定，本公司已於 111 年 9 月 7 日股東臨時會改選董事設置獨立董事四席，且過半數董事未兼任員工及經理人。

註 2：范貴鈞董事於 111 年 9 月 7 日股東臨時會新當選為本公司董事。

註 3：顏宏憲董事及林建董事於 111 年 9 月 7 日解任。

註 4：法人董事金山電化工業(香港)有限公司已於 111 年 5 月 30 日按公司法第 197 條規定，董事於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一時當然解任。

註 5：法人董事金山電化工業(香港)有限公司於 107 年 1 月 15 日改派董事代表人(舊任代表人為郭月娥董事；新任代表人為張東仁董事)。

註 6：邱志聖獨立董事於 99 年 4 月 30 日至 103 年 6 月 22 日擔任本公司獨立董事；又於 106 年 6 月 28 日再度選任為本公司獨立董事。

註 7：陳柏舟獨立董事於 111 年 9 月 7 日股東臨時會新當選為本公司獨立董事。

2. 法人股東之主要股東：不適用。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
張中秋	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 3、4、6、8、9、10、11、12 項	2
范貴鈞	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 3~12 項	0
戴正傑	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 1~12 項	2
卞鐘石	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 1~12 項	0
邱志聖	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 1~12 項	1
楊貴枝	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 1~12 項	0
陳柏舟	具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性條件 1~12 項	0

註：董事獨立性條件：

- (1) 非為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)。
- (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積金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。

5. 董事會多元化及獨立性

董事會訂定「董事選舉辦法」，明訂董事候選人之提名、資格及評估之政策及標準。本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司之目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次的 50%，以及至少包含一名女性董事。目前本公司董事會七位成員具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景，其中包含一位女性董事；七位董事中，四位為獨立董事，佔全體董事席次的 57%，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項與第 4 項所述之情事且具有獨立性。本公司現任董事會成員多元化政策落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						專業能力		產業經驗							
	性別	國籍	具有員工身分	年齡			商務、法務、財務、會計或業務相關之公私立大專院校講師	商務、法務、財務、會計或業務經驗	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				41 50 歲	51 60 歲	61 70 歲										
張中秋	男	中華民國	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
范貴鈞	男	中華民國	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
戴正傑	男	中華民國				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
卞鐘石	男	中華民國				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱志聖	男	中華民國			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊貴枝	女	中華民國				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳柏舟	男	中華民國		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 14 日 股數單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張中秋	男	104.10.16	1,199,385	1.86%	-	-	-	-	政治大學企研所碩士 交通大學航運技術學系學士 中華開發資本(股)公司投資部資深協理 益鼎創業投資管理顧問(股)公司副總經理	STL Investment Ltd.董事長 STL Corporation 董事長 聯穎科技(股)公司獨立董事 文鼎創業投資(股)公司監察人 信鼎壹號能源(股)公司董事	-	-	-	(註 1)
副總經理	中華民國	范貴鈞	男	106.10.16	700,766	1.09%	-	-	-	-	交通大學管理科學所碩士 輔仁大學企業管理學系學士 州巧科技(股)公司營銷中心副總經理 勝麗國際(股)公司財務暨採購部副總經理 中華開發工業銀行副理	STL Energy Technology (S) Pte. Ltd. 董事	-	-	-	-
資深協理	中華民國	張古博	男	106.08.28	103,896	0.16%	-	-	-	-	交通大學電子所博士、碩士 交通大學電子物理系學士 華碩電腦(股)公司董事長特助	-	-	-	-	-
協理	中華民國	蔣加明	男	105.04.01	203,075	0.32%	-	-	-	-	正修工專機械工程科 台灣盛力電信科技(股)公司製造技術部課長 旭電國際科技(股)公司製造技術部副理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	蔡承恩	男	110.02.17	-	-	-	-	-	-	臺灣大學機械工程所碩士 臺灣大學機械工程學系學士 Formagic Technologies 業務副總 潢填科技(股)公司總經理 英商艾斯勒(股)公司資深業務經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	林克謙	男	109.09.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學 MBA 碩士 中興大學企管學系碩士 金箭印刷科技(股)公司營運長特助 金箭印刷科技(股)公司業務部經理 宣昶(股)公司海外事業部經理 台灣大哥大(股)公司企業客戶處主任	-	-	-	-	(註 2)
協理	中華民國	連泰榮	男	110.09.01	-	-	-	-	-	-	雪梨大學電子工程所碩士 雪梨大學資訊科技學系學士 GPI 國際有限公司(台灣辦事處)技術銷售總監	-	-	-	-	(註 3)
公司治理 主管	中華民國	陳柏閔	男	112.03.09	162	0.00%	-	-	-	-	彰化師範大學會計研究所碩士 成功大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 新盛力科技股份有限公司財務部會計副理	-	-	-	-	(註 4)

- 註 1：董事長與總經理為同一人，係因董事長兼任總經理能取得較全面的資訊，並充分了解公司營運狀況，促使董事會知悉公司整體營運狀況，且因扁平化管理使得管理效率提升與決策執行上更加順暢；為配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條規定，本公司已於 111 年 9 月 7 日股東臨時會改選董事設置獨立董事四席，且過半數董事未兼任員工及經理人。
- 註 2：林克謙協理於 111 年 2 月 28 日離職。
- 註 3：連泰榮協理於 111 年 9 月 2 日離職。
- 註 4：本公司已依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」於 112 年 3 月 9 日完成配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定陳柏閔先生任職公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名		董事酬金								A、B、C及D等四項總額及佔占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及佔占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司					本公司
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
一般董事	張中秋		-	-	-	-	5,759	5,759	45	45	5,804 3.06%	5,804 3.06%	6,480	6,480	-	-	1,215	-	1,215	-	13,499 7.12%	13,499 7.12%	無	
	范貴鈞(註 1)		-	-	-	-	1,613	1,613	15	15	1,628 0.86%	1,628 0.86%	4,209	4,209	108	108	810	-	810	-	6,755 3.56%	6,755 3.56%	無	
	戴正傑		-	-	-	-	1,440	1,440	30	30	1,470 0.77%	1,470 0.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,470 0.77%	1,470 0.77%	無	
	顏宏憲(註 2)		-	-	-	-	979	979	25	25	1,004 0.53%	1,004 0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,004 0.53%	1,004 0.53%	無	
	林 建(註 2)		-	-	-	-	979	979	-	-	979 0.52%	979 0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	979 0.52%	979 0.52%	無	
	金山電化工業(香港)有限公司 (註 3)	代表人:林偉文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
		代表人:黃子恒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
代表人:張東仁		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及佔 占稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及佔占稅後純益 之比例		有無 領取來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金		
		報酬 (A)		退職退休金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等 (E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)								
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報 告內所 有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
																		現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
獨立 董事	卞鐘石	360	360	-	-	-	-	35	35	395 0.21%	395 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 0.21%	395 0.21%	無
	邱志聖	360	360	-	-	-	-	45	45	405 0.21%	405 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405 0.21%	405 0.21%	無
	楊貴枝	360	360	-	-	-	-	45	45	405 0.21%	405 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405 0.21%	405 0.21%	無
	陳柏舟(註 4)	76	76	-	-	-	-	10	10	86 0.05%	86 0.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 0.05%	86 0.05%	無

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

依據本公司公司章程第十七條規定全體董事之報酬，不論盈虧，按個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依照國內同業水準，授權董事會分別議定之及本公司董事、監察人薪資報酬給付辦法第三條規定獨立董事的薪酬辦理。

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

註1：范貴鈞董事於111年9月7日股東臨時會新當選為本公司董事。

註2：顏宏憲董事及林建董事於111年9月7日解任。

註3：法人董事金山電化工業(香港)有限公司已於111年5月30日按公司法第197條規定，董事於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一時當然解任。

註4：陳柏舟獨立董事於111年9月7日股東臨時會新當選為本公司獨立董事。

(二) 監察人之酬金：本公司已設立審計委員會替代監察人之職能。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報 告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張中秋	8,271	8,271	108	108	2,418	2,418	2,025	-	2,025	-	12,822 6.76%	12,822 6.76%	無
副總經理	范貴鈞													

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	范貴鈞	范貴鈞
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	張中秋	張中秋
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元；%

	職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	張中秋	-	3,782	3,782	1.99%
	副總經理	范貴鈞				
	資深協理	張古博				
	協理	蔣加明				
	協理	蔡承恩				
	協理(註)	林克謙				
	協理(註)	連泰榮				
	公司治理主管(註)	陳柏閣				

註：當年度任職狀況請參閱本年報第 11 頁。

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

1. 酬金總額占個體或合併財務報告稅後純益比例之分析

職稱	110 年度		111 年度	
	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(含獨立董事)(註)	-17.11%	-17.11%	13.18%	13.18%
總經理及副總經理	-23.55%	-23.55%	6.76%	6.76%

註：含兼任員工領取之酬金。

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 酬金之政策、標準與組合

本公司一般董事及獨立董事之會議出席車馬費金額，係考量公司規模與同業水準。董事(含獨立董事)相關之酬勞按公司章程規定辦理之；一般董事及獨立董事之報酬與酬勞會因公司經營績效之變化而調整。

本公司總經理與副總經理之酬金，係考量公司規模與同業水準訂定，其員工酬勞提撥按公司章程辦理之；總經理與副總經理之報酬與酬勞會因公司經營績效之變化而調整。

(2) 訂定酬金之程序

本公司薪酬委員會對於董事出席車馬費、報酬與酬勞金額提出建議並經董事會核准之。

本公司薪酬委員會對於總經理與副總經理之酬金會提出建議並經董事會核准之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、獨立董事、總經理與副總經理之報酬與酬勞會因公司經營績效之變化而調整，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 最近(111)年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	張中秋	9	-	100%	-
董事	范貴鈞	3	-	100%	(註 1)
董事	戴正傑	9	-	100%	-
董事	顏宏憲	5	1	83%	(註 2)
董事	林建	4	-	67%	(註 2)

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董 事	金山電化工業(香港)有限公司 代表人：林偉文	3	1	75%	(註 3)
董 事	金山電化工業(香港)有限公司 代表人：黃子恆	4	-	100%	(註 3)
董 事	金山電化工業(香港)有限公司 代表人：張東仁	4	-	100%	(註 3)
獨立董事	邱志聖	9	-	100%	-
獨立董事	卞鐘石	9	-	100%	-
獨立董事	楊貴枝	9	-	100%	-
獨立董事	陳柏舟	2	1	67%	(註 4)

註 1：范貴鈞董事於 111 年 9 月 7 日股東臨時會新當選為本公司董事。

註 2：顏宏憲董事及林建董事於 111 年 9 月 7 日解任。

註 3：法人董事金山電化工業(香港)有限公司已於 111 年 5 月 30 日按公司法第 197 條規定，董事於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一時當然解任。

註 4：陳柏舟獨立董事於 111 年 9 月 7 日股東臨時會新當選為本公司獨立董事。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱本年報「審計委員會運作情形」，各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一)本公司於111年11月10日董事會討論「本公司經理人兼任子公司董事長或董事之責任加給案」，張中秋董事長及范貴鈞董事因兼任經理人進行利益迴避，該案經代理主席戴正傑董事徵詢其餘出席董事修正通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

(一)本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景，其中包含一位女性董事；七位董事中，四位為獨立董事，佔全體董事席次的57%。

(二)本公司訂定「董事選舉辦法」，明訂董事候選人之提名、資格及評估之政策及標準。

(三)本公司於111年10月完成全體董事責任保險續約，以強化公司風險管理及保障股東權益，俾使董事善盡其義務及職權。

2. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 內部評估	111.01.01 111.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會	內部自評	(1) 董事會績效評估之衡量項目包含下列四大面向： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構及成員選任及持續進修 D. 內部控制 (2) 董事成員績效評估之衡量項目包含下列六大面向： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制 (3) 功能性委員會績效評估之衡量項目包含下列四大面向：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				A. 對公司營運之參與程度 B. 提升功能性委員會決策品質 C. 功能性委員會職責認知、組成及成員選任 D. 內部控制
111年董事會及功能性委員會內部績效評估，每份問卷滿分100分，個別指標滿分100分。 評估結果已提報112年3月9日董事會，摘要如下： (1)董事會績效評估：問卷總平均分數：100分。個別指標平均分數均為100分。 (2)董事成員績效評估：問卷總平均分數：94分。個別指標平均分數低於總平均分數(94分)有2項，為「公司目標與任務之掌握」及「對公司營運之參與程度」。 (3)審計委員會績效評估：問卷總平均分數：97分。個別指標平均分數低於總平均分數(97分)有1項，為「內部控制」。 (4)薪資報酬委員會績效評估：問卷總平均分數：94分。個別指標平均分數低於總平均分數(94分)有1項，為「功能性委員會職責認知、組成及成員選任」。				

(二) 審計委員會運作情形

最近(111)年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	卞鐘石	6	0	100%	連任(註)
獨立董事	邱志聖	6	0	100%	連任(註)
獨立董事	楊貴枝	6	0	100%	連任(註)
獨立董事	陳柏舟	1	1	50%	新任(註)
註：卞鐘石、邱志聖、楊貴枝及陳柏舟於 111 年 9 月 7 日股東臨時會當選為本公司獨立董事，並成為審計委員會委員，任期自 111 年 9 月 7 日至 114 年 9 月 6 日止。					
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一) 證券交易法第14條之5所列事項：					
日期	期別	議案內容			決議情形
111/01/26	第二屆第八次	1.本公司一百一十一年度財務預算案			經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
111/03/25	第二屆第九次	1.本公司一百一十一年度內部控制制度聲明書案			經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.本公司一百一十一年度營業報告書及財務報表案			
		3.擬定一百一十一年度虧損撥補案			
		4.本公司一百一十一年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案			
		5.本公司一百一十年第四季執行員工認股權憑證認購新股訂定增資基準日			

日期	期別	議案內容	決議情形
111/05/06	第二屆 第十次	1.修訂「誠信經營守則」案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.修訂「取得與處分資產處理程序」案	
		3.本公司修訂「道德行為準則」案	
		4.修訂「股務作業管理辦法」案	
		5.擬追認本公司新任稽核主管案	
		6.本公司授信及金融交易額度案	
		7.擬訂定一百一十一年第一季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日	
111/08/11	第二屆 第十一次	1.本公司授信及金融交易額度案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.擬訂定一百一十一年第二季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日	
111/11/10	第三屆 第一次	1.本公司內部稽核單位提報一百一十二年度稽核計畫案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.擬訂定一百一十一年第三季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日	
		3.本公司一百一十一年度會計師簽證公費案	
		4.訂定「內部重大資訊處理作業程序」案	
		5.本公司 B11-3F 辦公室整改工程案	
111/12/22	第三屆 第二次	1.本公司一百一十二年度財務預算案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.本公司授信及金融交易額度案	
112/03/09	第三屆 第三次	1.本公司一百一十一年度營業報告書及財務報表案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.本公司一百一十二年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案	
		3.本公司一百一十一年度內部控制制度聲明書案	
		4.修訂「內部控制制度」案	
		5.修訂「內部稽核實施細則」案	
		6.委任公司治理主管暨經理人案	
		7.本公司授信及金融交易額度案	
		8.本公司一百一十一年度盈餘分配案	
		9.資本公積發放現金案	
		10.本公司擬發行限制員工權利新股案	

日期	期別	議案內容	決議情形
112/05/11	第三屆第三次	1.本公司一百一十二年第一季財務報表案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過
		2.擬訂定一百一十二年第一季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日	
		3.本公司授信及金融交易額度案	
		4.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案	
(二) 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： (一) 稽核主管依規定每月將稽核結果向獨立董事報告，111年度獨立董事就報告事項並無反對意見；每年度末由稽核主管向獨立董事說明稽核計畫執行及評估成果，同時出具內部控制制度聲明書。 (二) 本公司稽核主管視情況需求列席審計委員會，獨立董事就報告及討論事項提供其專業意見，並由公司相關人員進行回覆及後續追蹤。 (三) 會計師定期依據審計公報以面對面或書面方式，向治理單位(包括獨立董事組成之審計委員會)進行溝通，並視情況需求列席審計委員會及董事會，溝通後由審計委員會對年度決算表冊出具查核報告書。			

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設置發言系統並處理相關事宜，必要時會委請法律顧問協助。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司透過專業之股務代理機構負責。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已依相關法令規範建立管理與稽核制度，以適當控管公司與關係企業間之風險並建立適當的防火牆。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已依相關法令規範建立管理與作業制度，以規範內部人相關交易。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事成員來自瞭解本公司產業及經營實務經驗豐沛者具備有多樣性專長，組成符合多元化方針並落實執行之。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓	(二) 本公司目前尚未設置相關功能性組織，未來將依照業務需要及法令要求籌設相關委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，已完成定期績效評估。 (四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」於112年3月9日完成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一名，為負責公司治理相關事務之最高主管。	無重大差異。
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？	✓		本公司已設置發言系統作為與利害關係人之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業之股務代理機構負責辦理相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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？	✓	✓	(一) 本公司已建置中英文網站定期揭露公司概況，另可於公開資訊觀測站查詢本公司相關之財務、業務及公司治理等資訊。 (二) 本公司設有專責人員負責公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露，並落實發言人制度。 (三) 本公司已於規定時間內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		（一）員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益。 （二）僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，實施勞健保退休金制度，並為員工辦理團體保險、定期安排健康檢查及員工旅遊，重視勞資關係，提供平等就業機會。 （三）投資者關係：本公司已設置投資人關係專職處理投資人或股東之建議及問題回覆。 （四）供應商關係：本公司與供應商關係維持良好。 （五）利害關係人之權利：本公司設有專責人員與利害關係人建立順暢之溝通管道，以維護雙方之權益。 （六）董事及監察人進修之情形：本公司董事具備專業及經營管理實務之經驗並每年持續參與進修課程。 （七）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部相關規範，進行各種風險管理及評估。 （八）客戶政策之執行情形：本公司與客戶關係保持良好，建立長久互信合作，創造公司利潤。 （九）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無此情形。				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	卞鐘石		具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性 條件 1~10 項	1
獨立董事	邱志聖		具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性 條件 1~10 項	0
獨立董事	楊貴枝		具備 5 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其董事專業資格與經驗請參閱本年報 6~8 頁。	符合獨立性 條件 1~10 項	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件如下：

(1) 非為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。
- (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(但如為公司或與其母公司、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)。
- (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。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累積金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責：

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

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：111 年 9 月 7 日至 114 年 9 月 6 日，最近(111)年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	卞鐘石	2	0	100%	連任(註)
委員	邱志聖	2	0	100%	連任(註)
委員	楊貴枝	2	0	100%	連任(註)

註：卞鐘石、邱志聖及楊貴枝於 111 年 9 月 7 日股東臨時會當選為本公司獨立董事，並成為薪資報酬委員會委員，任期自 111 年 9 月 7 日至 114 年 9 月 6 日止。

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:無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。
- 三、111 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

日期	議案內容	決議情形
111/11/10	1.本公司經理人兼任子公司董事長或董事之責任加給案	審議通過，呈報董事會決議
111/12/22	1.本公司擬開辦「員工持股信託計畫」	審議通過，呈報董事會決議
	2.擬修改本公司「年節及年終獎金發給作業辦法」	審議通過，呈報董事會決議

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司董事會已授權由董事長全權處理公司組織及編制修改事宜，並已於112年2月8日變更組織架構，設置ESG辦公室作為推動永續發展專職單位，與公司全體同仁於日常營運活動中共同致力企業社會責任之履行。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依循「責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance)」針對勞工/工作安全/環境保護/商業道德/管理系統等議題進行與公司營運相關之風險評估，並將其納入制訂相關公司政策之準則依據。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司恪守國際環保標準，已通過ISO14001環境管理系統認證，並符合RoHS歐盟有害物質限用指令之規範。 (二) 本公司及子公司推動e化作業，已導入辦公室自動化系統，有效降低紙張使用量。 (三) 本公司設環境安全衛生專責人員負責帶領全體同仁共同努力於環境維護。公司事業廢棄物分門別類妥慎積存，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除。 (四) 本公司已統計近三年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，雖尚未訂有節能減碳及溫室氣體減量策略，但力行環保、落實省水、省電以減少生態環境受到破壞。詳見公司官網ESG企業永續專區。	無重大差異。
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？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司遵守相關勞動基準法規及依循「責任商業聯盟行為準則(RBA)」保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見瞭解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二) 本公司依法給予員工合理之福利措施，並訂有員工酬勞發放辦法與員工適當分享經營成果。請參閱本文「伍、營運概況之五、勞資關係」之詳細說明。 (三) 本公司新進員工需經必要訓練才可以上崗工作，且工作現場需由主管在場監督，確保工作場所之安全無虞。此外，本公司也定期對員工定期實施安全與健康教育訓練。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 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？ (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？	✓		(四) 本公司已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 (五) 本公司對產品與服務之行銷及標示均遵循相關法規及國際準則，並取得相關認證，並全面實施品質至上、客戶滿意之品質與服務，另由營業部負責客戶申訴及抱怨之處理。 (六) 本公司針對供應商管理訂立相關管理辦法進行管控。另於交易前均須完成相關規範評估。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，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？		✓	(一) 本公司已於公司網站建置「公司治理專區」，並揭露本公司之「企業社會責任實務守則」，未來也將持續更新企業社會責任之相關資訊。 (二) 本公司於111年第三季公開揭露110年ESG永續報告書。前述報告書未經第三方驗證。 (三) 本公司已著手編制 111年ESG永續報告書、ISO 14064-1溫室氣體盤查報告書，預計於112年第四季公開揭露。	同摘要說明。
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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司為更加妥善照顧經濟相對弱勢之員工，針對家境清寒(中低收入戶)之同仁，額外提供餐費代金補助。 (二) 由於環保意識抬頭，配合政府政策支持綠能產業，本公司於屋頂架設太陽能板，每月可生產約5萬度電，一整年的發電量可減少382.5噸的二氧化碳。 (三) 本公司提倡安全健康的工作環境，鼓勵員工成立運動性社團，並給予補助推廣運動（動態社團：桌球社、籃球社、登山社、熱舞社等）。 (四) 新冠肺炎疫情下使線上教學需求增加，本公司捐贈博幼社會福利基金會6台筆記型電腦與56台電腦螢幕，提供線上學習設備，強化偏鄉課輔遠距教學並兼顧防疫作業。 (五) 111年4月22日辦理世界地球日活動，邀請同仁認養植栽減碳增氧，支持綠化生活實際行動，一起響應世界地球日。 (六) 111年11月19日辦理高雄柴山阿朗壹淨灘，由董事長帶領同仁維護海灘清潔，透過身體力行的拾起，推廣「保護生態人人有責」的觀念。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已制定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工工作規則」，明述公司員工從事相關活動時，應符合上述各項規範。此外，董事會及管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。 (二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及內部控制制度均訂有不誠信行為之防範規定，且已涵蓋「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作業程序。 (三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工工作規則」，明訂作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司於與他人簽訂之契約中明定誠信行為條款。 (二) 本公司稽核室負責誠信經營政策之制定及監督執行，並一年一次向董事會報告其運作及執行情形，最近提報董事會為111年5月6日。 (三) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工工作規則」中，明訂防止利益衝突之規定，並鼓勵陳報任何非法或違反道德行為規範之行為。 (四) 本公司已建立有效會計制度政策、內部控制制度。內部稽核依風險評估結果制訂年度執行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果及其改善結果，並未發現員工或管理階層有違反誠信經營事項。 (五) 本公司所有新進人員報到後，皆應接受誠信經營教育訓練。111年度舉辦與誠信經營議題相關內部教育訓練計23人次，共5.75人時。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(一) 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工工作規則」，具體檢舉及獎勵制度，並依對象建立便利檢舉管道，指派適當之受理專責人員。 (二) 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工工作規則」，明定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊，並將相關規章上傳至公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司隨時注意國內外相關法令規範之發展，據以檢討改進本公司誠信經營守則及實施情形，提升誠信經營之落實成效。				

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 或本公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

新盛力科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月09日

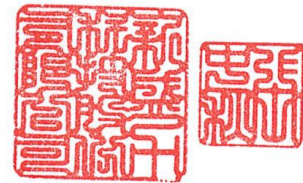
本公司民國一百一十一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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，認為本公司於民國一百一十一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十二年三月九日董事會通過，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。

新盛力科技股份有限公司

董事長：張中秋 簽章

總經理：張中秋 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。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
111/06/28	1.一百一十年度營業報告書及財務報表案	本案照原案表決通過
	2.一百一十年度虧損撥補案	本案照原案表決通過
	3.修訂「公司章程」案	本案照原案表決通過
	4.修訂「取得與處分資產處理程序」案	本案照原案表決通過
	5.修訂「股東會議事規則」案	本案照原案表決通過
111/09/07	1.改選董事暨獨立董事案	董事當選名單如下： 張中秋 戴正傑 范貴鈞 獨立董事當選名單如下： 邱志聖 卞鐘石 楊貴枝 陳柏舟
	2.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	本案照原案表決通過

2. 董事會重要決議

日期	重要決議事項
111/01/10	1.通過修訂「企業社會責任實務守則」案
111/01/26	1.通過本公司一百一十一年度財務預算案
111/03/25	1.通過本公司一百一十年度內部控制制度聲明書案
	2.通過本公司一百一十年度員工及董事酬勞分配案
	3.通過本公司一百一十年度營業報告書及財務報表案
	4.通過擬定一百一十年度虧損撥補案
	5.通過本公司一百一十一年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案
	6.通過本公司一百一十年第四季執行員工認股權憑證認購新股訂定增資基準日，以辦理資本額變更登記
	7.通過修訂「公司治理實務守則」案
	8.通過召開本公司一百一十一年股東常會相關事宜案
111/05/06	1.通過修訂「誠信經營守則」案
	2.通過修訂「公司章程」案
	3.通過修訂「取得與處分資產處理程序」案
	4.通過本公司修訂「道德行為準則」案
	5.通過修訂「股東會議事規則」案
	6.通過修訂「股務作業管理辦法」案
	7.通過擬追認本公司新任稽核主管案
	8.通過本公司授信及金融交易額度案

日期	重要決議事項
111/05/06	9.通過本公司一百一十一年第一季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日，以辦理資本額變更登記
	10.通過修正本公司一百一十一年股東常會議程案
111/07/20	1.通過改選董事暨獨立董事案
	2.通過受理持有已發行股份總數百分之一以上之股東，對董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜
	3.通過召開本公司一百一十一年第一次股東臨時會相關事宜案
111/08/11	1.通過提名董事暨獨立董事候選人案
	2.通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案
	3.通過本公司授信及金融交易額度案
	4.通過本公司一百一十一年第二季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日，以辦理資本額變更登記
111/09/07	1.通過選任董事長案
	2.通過委任薪資報酬委員會成員案
	3.通過本公司擬與國立政治大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案
111/11/10	1.通過本公司內部稽核單位提報一百一十二年度稽核計畫案
	2.通過本公司經理人兼任子公司董事長或董事之責任加給案
	3.通過本公司一百一十一年第三季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日，以辦理資本額變更登記
	4.通過本公司一百一十一年度會計師簽證公費案
	5.通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」案
	6.通過本公司 B11-3F 辦公室整改工程案
111/12/22	1.通過本公司一百一十二年度財務預算案
	2.通過本公司擬開辦「員工持股信託計畫」
	3.通過擬修改本公司「年節及年終獎金發給作業辦法」
	4.通過本公司授信及金融交易額度案
112/03/09	1.通過本公司一百一十一年度營業報告書及財務報表案
	2.通過本公司一百一十二年度簽證會計師獨立性及適任性之評估案
	3.通過本公司一百一十一年度內部控制制度聲明書案
	4.通過修訂「內部控制制度」案
	5.通過修訂「內部稽核實施細則」案
	6.通過委任公司治理主管暨經理人案
	7.通過本公司授信及金融交易額度案
	8.通過本公司一百一十一年度員工及董事酬勞分配案
	9.通過本公司一百一十一年度個別董事酬勞分配案
	10.通過本公司一百一十一年度盈餘分配案
	11.通過資本公積發放現金案
	12.通過本公司擬發行限制員工權利新股案
	13.通過召開本公司一百一十二年股東常會相關事宜案

日期	重要決議事項
112/05/11	1.通過本公司一百一十二年第一季財務報表案
	2.通過本公司一百一十二年第一季執行員工認股權憑證發行新股之增資基準日，以辦理資本額變更登記
	3.通過本公司授信及金融交易額度案
	4.通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」案
	5.通過委任薪資報酬委員會成員案
	6.通過本公司一百一十二年度經理人薪資調整案

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

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群 劉裕祥	111.01.01 111.12.31	2,545	423	2,968	非審計公費係委任會計師出具移轉訂價其他文據及股本驗資報告等。

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

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

六、更換會計師資訊：111 年度無更換會計師之情事。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	張中秋	-	-	-	-
董事兼副總經理	范貴鈞(選任日:111.09.07)	200,000	-	-	-
董事	戴正傑	-	-	-	-
董事	顏宏憲(解任日:111.09.07)	-	-	不適用	不適用
董事	林 建(解任日:111.09.07)	-	-	不適用	不適用
董事(註 1)	金山電化工業(香港)有限公司	(18,641,614)	-	不適用	不適用
	代表人：林偉文	-	-	不適用	不適用
	代表人：黃子恒	-	-	不適用	不適用
	代表人：張東仁	-	-	不適用	不適用
獨立董事	邱志聖	-	-	-	-
獨立董事	卞鐘石	-	-	-	-
獨立董事	楊貴枝	-	-	-	-
獨立董事	陳柏舟(選任日:111.09.07)	-	-	-	-
資深協理	張古博	(26,000)	-	100,000	-
協理	蔣加明	(46,000)	-	86,000	-
協理	蔡承恩	-	-	-	-
協理	林克謙(解職日:111.02.28)	-	-	不適用	不適用
協理	連泰榮(解職日:111.09.02)	-	-	不適用	不適用
公司治理主管	陳柏閔(就任日:112.03.09)	不適用	不適用	-	-
股東(註 2)	陳政宏	-	-	不適用	不適用

註 1：原為持股超過百分之十之大股東暨法人董事，已於 111 年 5 月 30 日按公司法第 197 條規定，董事於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一時當然解任。

註 2：係於 111 年間經由證券商營業處所買進取得超過本公司百分之十股數之自然人，本公司已於 111 年 11 月 10 日代非公開發行公司之取得人依證交法第 43 條之 1 第 1 項規定辦理公告。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

112 年 4 月 14 日， 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
臺灣中小企業銀行受託保管群益店頭市場證券投資信託基金專戶	1,800,000	2.79%	-	-	-	-	無	無	-
郭聰懷	1,525,000	2.37%	-	-	-	-	無	無	-
張中秋	1,199,385	1.86%	-	-	-	-	無	無	-
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	787,000	1.22%	-	-	-	-	無	無	-
范貴鈞	700,766	1.09%	-	-	-	-	無	無	-
楊陳秋華	653,239	1.01%	-	-	-	-	無	無	-
泰博科技股份有限公司 代表人：陳朝旺	600,000	0.93%	-	-	-	-	無	無	-
李正道	563,000	0.87%	-	-	-	-	無	無	-
花旗託管 B N P 投資操作 S N C 投資專戶	550,000	0.85%	-	-	-	-	無	無	-
蘇正宏	480,500	0.75%	-	-	-	-	無	無	-

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

單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
STL Investment Ltd.	13,633	100%	-	-	13,633	100%
STL Corporation	300	100%	-	-	300	100%
STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	2,800	100%	-	-	2,800	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

112 年 5 月 15 日 單位：仟股；新台幣千元

年月	發行價格 (元)	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
93.07	10	13,582	135,820	13,582	135,820	現金設立	無	(註 1)
96.05	10	15,532	155,320	15,532	155,320	盈餘轉增資 19,500 千元	無	(註 2)
97.08	10	33,181	331,810	33,181	331,810	盈餘轉增資 176,490 千元	無	(註 3)
97.11	10	100,000	1,000,000	40,000	400,000	現金增資 68,190 千元	無	(註 4)
97.12	10	100,000	1,000,000	45,460	454,600	現金增資 54,600 千元	無	(註 5)
98.08	10	100,000	1,000,000	59,098	590,980	盈餘轉增資 122,742 千元 暨現金增資 13,638 千元	無	(註 6)
98.11	10	100,000	1,000,000	65,598	655,980	現金增資 65,000 千元	無	(註 7)
99.07	10	100,000	1,000,000	68,878	688,779	盈餘轉增資 32,799 千元	無	(註 8)
104.09	10	100,000	1,000,000	70,378	703,779	發行限制員工權利新股 15,000 千元	無	(註 9)
105.04	10	100,000	1,000,000	70,333	703,329	註銷限制員工權利新股 450 千元	無	(註 10)
105.08	10	100,000	1,000,000	70,213	702,129	註銷限制員工權利新股 1,200 千元	無	(註 11)
106.11	10	100,000	1,000,000	69,655	696,545	註銷庫藏股 5,584 千元	無	(註 12)
106.12	10	100,000	1,000,000	55,000	550,000	現金減資 146,545 千元	無	(註 13)
107.09	10	100,000	1,000,000	54,684	546,837	註銷限制員工權利新股 3,163 千元	無	(註 14)
108.09	10	100,000	1,000,000	61,976	619,757	現金增資 72,920 千元	無	(註 15)
109.11	10	100,000	1,000,000	62,659	626,587	員工認股權憑證發行新股 6,830 千元	無	(註 16)
110.04	10	100,000	1,000,000	62,696	626,962	員工認股權憑證發行新股 375 千元	無	(註 17)
110.05	10	100,000	1,000,000	62,900	629,002	員工認股權憑證發行新股 2,040 千元	無	(註 18)
110.08	10	100,000	1,000,000	62,954	629,542	員工認股權憑證發行新股 540 千元	無	(註 19)

年月	發行價格(元)	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
110.11	10	100,000	1,000,000	63,645	636,453	員工認股權憑證發行新股6,910 千元	無	(註 20)
111.04	10	100,000	1,000,000	63,656	636,563	員工認股權憑證發行新股110 千元	無	(註 21)
111.05	10	100,000	1,000,000	63,867	638,673	員工認股權憑證發行新股2,110 千元	無	(註 22)
111.08	10	100,000	1,000,000	63,952	639,518	員工認股權憑證發行新股845 千元	無	(註 23)
111.11	10	100,000	1,000,000	64,162	641,618	員工認股權憑證發行新股2,100 千元	無	(註 24)

註 1：經濟部 93 年 07 月 26 日經加授高字第 09300301620 號函核准。

註 2：經濟部 96 年 05 月 14 日經加授高字第 09600300910 號函核准。

註 3：經濟部 97 年 08 月 01 日經加授高字第 09700301930 號函核准。

註 4：經濟部 97 年 11 月 04 日經加授高字第 09700302940 號函核准。

註 5：經濟部 97 年 12 月 26 日經加授高字第 09700303440 號函核准。

註 6：經濟部 98 年 08 月 18 日經加授高字第 09800302180 號函核准。

註 7：經濟部 98 年 11 月 11 日經加授高字第 09800303270 號函核准。

註 8：經濟部 99 年 07 月 20 日經加授高字第 09900301720 號函核准。

註 9：經濟部 104 年 09 月 16 日經加授高字第 10400301900 號函核准。

註 10：經濟部 105 年 04 月 18 日經加授高字第 10540011000 號函核准。

註 11：經濟部 105 年 09 月 13 日經加授高字第 10540012520 號函核准。

註 12：經濟部 106 年 11 月 03 日經加授高字第 10640012030 號函核准。

註 13：經濟部 106 年 12 月 27 日經加授高字第 10640012490 號函核准。

註 14：經濟部 107 年 09 月 04 日經加授高字第 10740011760 號函核准。

註 15：經濟部 108 年 09 月 27 日經加授高字第 1084100149 號函核准。

註 16：經濟部 109 年 11 月 19 日經加授高字第 1094100138 號函核准。

註 17：經濟部 110 年 04 月 01 日經加授高字第 1104100049 號函核准。

註 18：經濟部 110 年 05 月 14 日經加授高字第 1104100087 號函核准。

註 19：經濟部 110 年 08 月 18 日經加授高字第 1104100153 號函核准。

註 20：經濟部 110 年 11 月 23 日經加授高字第 1104100207 號函核准。

註 21：經濟部 111 年 04 月 08 日經加授高字第 1114100041 號函核准。

註 22：經濟部 111 年 05 月 19 日經加授高字第 1114100061 號函核准。

註 23：經濟部 111 年 08 月 19 日經加授高字第 1114100132 號函核准。

註 24：經濟部 111 年 11 月 22 日經加授高字第 1114100180 號函核准。

2. 股份種類

112 年 4 月 14 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本					備 註
	流 通 在 外 股 份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	64,465,761	-	64,465,761	35,534,239	100,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112 年 4 月 14 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	5	151	33,012	29	33,197
持有股數	-	2,279,400	1,001,989	59,344,121	1,840,251	64,465,761
持股比例	-	3.54%	1.55%	92.06%	2.85%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股(每股面額 10 元)

112 年 4 月 14 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~999	20,920	205,826	0.32%
1,000 ~5,000	10,327	19,788,190	30.70%
5,001~10,000	1,120	9,185,213	14.25%
10,001~15,000	266	3,490,942	5.42%
15,001~20,000	210	3,981,204	6.18%
20,001~30,000	141	3,620,426	5.62%
30,001~ 40,000	63	2,290,480	3.55%
40,001~ 50,000	36	1,710,000	2.65%
50,001~ 100,000	68	4,872,888	7.56%
100,001~200,000	29	4,110,978	6.38%
200,001~400,000	5	1,490,724	2.31%
400,001~600,000	6	3,053,500	4.74%
600,001~800,000	3	2,141,005	3.32%
800,001~1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	4,524,385	7.02%
合計	33,197	64,465,761	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例)

112 年 4 月 14 日；單位：股；%

主要股東名稱 股 份	持有股數	持股比例(%)
臺灣中小企業銀行受託保管群益店頭市場證券投資信託基金專戶	1,800,000	2.79%
郭聰懷	1,525,000	2.37%
張中秋	1,199,385	1.86%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	787,000	1.22%

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
范貴鈞		700,766	1.09%
楊陳秋華		653,239	1.01%
泰博科技股份有限公司 代表人：陳朝旺		600,000	0.93%
李正道		563,000	0.87%
花旗託管 B N P 投資操作 S N C 投資專戶		550,000	0.85%
蘇正宏		480,500	0.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

單位:新台幣元

年度 項目		110年度	111年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	24.75	57.00	51.10	
	最 低	17.75	21.25	41.40	
	平 均	20.75	37.57	46.33	
每股淨值	分 配 前	13.92	17.04	17.81	
	分 配 後	13.92	14.55(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	63,196	63,994	64,188	
	每股盈餘(損失)	-0.63	2.96	0.74	
每股股利	現金股利		-	1.2(註 1)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註2)		-32.94	12.69	-
	本利比(註3)		-	31.31	-
	現金股利殖利率(註4)		-	3.19%	-

註 1：111 年度之盈餘分派案僅經董事會決議，尚待 112 年 6 月 12 日股東常會決議通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本不在此限；並得依業務需要或規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司依公司法第二百四十條規定，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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法

定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，如考量未來資金需求後尚有餘額，得提撥不低於百分之十為股東紅利，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，以股票股利發放為優先考量，其中現金股利分配總額不低於股利分派總額百分之十。惟本公司盈餘發放前一會計年度財務報告之負債比率【(負債+或有負債)/(股東權益－無形資產)】未低於百分之一百五十時，得全數發放股票股利。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議配發股利每股 2.2 元(盈餘分配每股 1.2 元及資本公積配發每股 1 元)，計新台幣 141,156 千元，擬提報 112 年股東常會討論。

(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：本次股東會不擬分派股票股利，故毋須揭露。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞，董監事酬勞不得高於百分之四。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

員工酬勞及董監酬勞係依管理階層預估可能發放金額為基礎，若董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列當年度費用；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

民國 111 年度員工及董事酬勞

單位：新台幣千元

	董事會決議 (民國 112 年 3 月 9 日)
員工酬勞(現金)	21,540
董事酬勞(現金)	10,770

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度並無擬議配發員工股票股利，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國 110 年度員工及董事酬勞

單位：新台幣千元

	董事會決議 (民國 111 年 3 月 25 日)	實際發放數
員工酬勞(現金)	-	-
董事酬勞(現金)	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

112 年 5 月 15 日

員工認股權憑證種類	107 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期	107 年 6 月 22 日
發行日期	107 年 7 月 12 日
發行單位數	3,300 單位 (每單位 1,000 股) (註)
發行得認購股數佔已發行股份總數比率(%)	5%
認股存續期間	五年
得認股期間	109 年 7 月 12 日至 112 年 7 月 11 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	1. 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，累計可行使認股權比例為 50%。 2. 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，累計可行使認股權比例為 100%。
已執行取得股數	2,490,000
已執行認股金額	44,680,625
未執行認股數量	63,500
未執行認股者其每股認購價格	17.61
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	0.10%
對股東權益影響	本次認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以期共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

註：員工認股權憑證原發行總額為 3,300 單位，扣除員工離職 746.5 單位，因此實際淨發行為 2,553.5 單位。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

112 年 5 月 15 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量佔已發行總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量佔已發行總數比率
經理人	總經理	張中秋	715	1.11%	715	17.61 18.46	12,373	1.11%	0	17.61	0	0.00%
	副總經理	范貴鈞										
	資深協理	張古博										
	協理	蔣加明										
	公司治理主管	陳柏閔										
員工	資深經理	洪渝雯	400	0.62%	400	17.61 18.46	7,265	0.62%	0	17.61	0	0.00%
	資深經理	王景生										
	資深經理	張曉陽										
	經理	張文星										
	經理	劉冠旭										
	經理	林智勇										
	副理	李光明										
	副理	方國欽										
	副理	李俊傑										
	資深課長	陳柏坤										

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 凡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：無。

(二) 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前十大員工之姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 發電、輸電、配電機械製造業。
- (2) 電器製造業。
- (3) 資料儲存及處理設備製造業。
- (4) 有線通信機械器材製造業。
- (5) 無線通信機械器材製造業。
- (6) 電子零組件製造業。
- (7) 電池製造業。
- (8) 光學儀器製造業。
- (9) 機械批發業。
- (10) 電器批發業。
- (11) 精密儀器批發業。
- (12) 事務性機器設備批發業。
- (13) 電信器材批發業。
- (14) 電池批發業。
- (15) 電子材料批發業。
- (16) 國際貿易業。
- (17) 製造輸出業。
- (18) 產品設計業。
- (19) 醫療器材製造業。
- (20) 醫療器材批發業。
- (21) 醫療器材零售業。
- (22) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	110 年度		111 年度		112 年度 截至 3 月 31 日止	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
鋰離子電池模組	1,461,715	98%	2,675,256	97%	655,926	98%
其 他(註)	33,155	2%	73,626	3%	11,313	2%
合 計	1,494,870	100%	2,748,882	100%	667,239	100%

註：其他係為電源充電器收入、子件收入及出售原物料收入。

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品項目	產品應用範圍
鋰離子電池模組	儲能裝置(工業電腦、伺服器等產品)；電動手工具；輕型電動車(電動自行車、電動機車、電動代步車等產品)以及其他產品

4. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 電動工具鋰離子電池模組
- (2) 不斷電系統鋰離子電池模組
- (3) 伺服器電源備援鋰離子電池模組
- (4) 電動自行車、電動機車、電動代步車之鋰離子電池模組
- (5) 農用無人機鋰離子模組
- (6) 船用鋰離子模組

(二) 產業概況

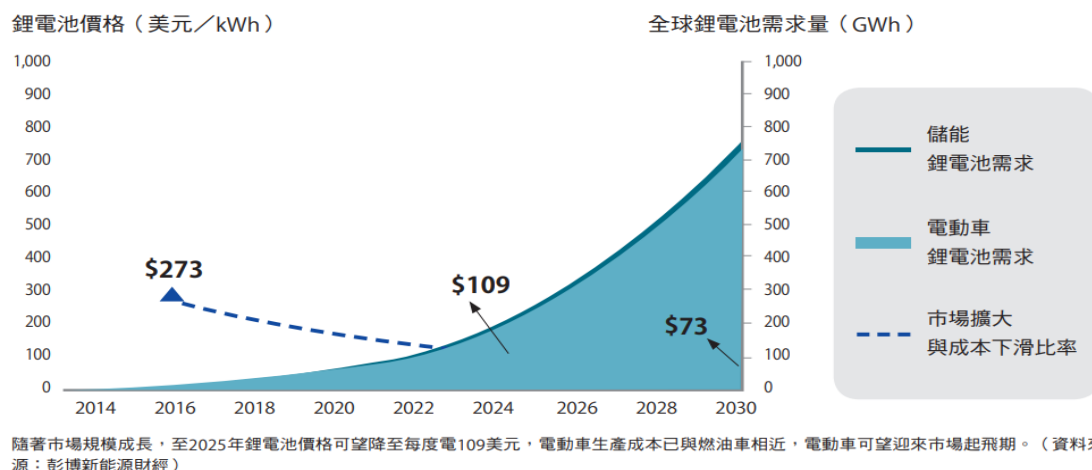
1. 產業之現況與發展

(1) 全球鋰電池市場

全球電池產業規模可大分為一次電池與二次電池領域，一次電池，是一種不可充電電池，使用後需要丟棄。這種電池通常用於一次性電子產品，如鬧鐘、遙控器等。二次電池，也稱為可充電電池，可以通過反向電化學反應進行充電，並在需要時釋放電能。這種電池通常用於各種可重複使用的電子設備，如筆記型電腦、智慧手機、電動汽車等。隨著電動汽車等市場的快速增長，二次電池領域的規模正在迅速擴大，成為電池產業的重要組成部分。

以使用原料區分，二次電池略可分為鉛酸電池、鎳氫、鎳鎘電池與鋰離子二次電池等，其中鉛酸電池仍佔最大之市場比例，但近年來市場佔有率持續降低，逐漸被鋰離子電池取代。鎳鎘電池具鎘污染嚴重的環保問題，使其幾乎退出可攜式產品；鎳氫電池雖無環保問題，但有能量密度低及充放電次數少等缺點，在可攜式產品應用上已被鋰離子電池取代。隨著可攜式電子產品演進發展，鋰離子電池以高電容量、體積小和重量輕等優點，近年來成為動力用二次電池的主流，其市場規模僅次於鉛酸電池。此外，在環保及能源永續議題影響下，電動車及儲能產業需求將逐步上升，為降低電池成本，各廠無不在電池材料配方上絞盡腦汁，根據國際能源署(IEA)統計，2010 年首次用於純電車的鋰電池組，每度電成本約 1,182 美元，隨技術進步，到 2020 年時已有車用鋰電池組創下每度電僅需 105 美元的超低價，彭博新能源財經也預估，如圖一所示到 2025 年，鋰電池均價可望降至每度電 109 美元，電動車生產成本已與燃油車相近。

【圖一、鋰電池市場需求與價格下滑分析】



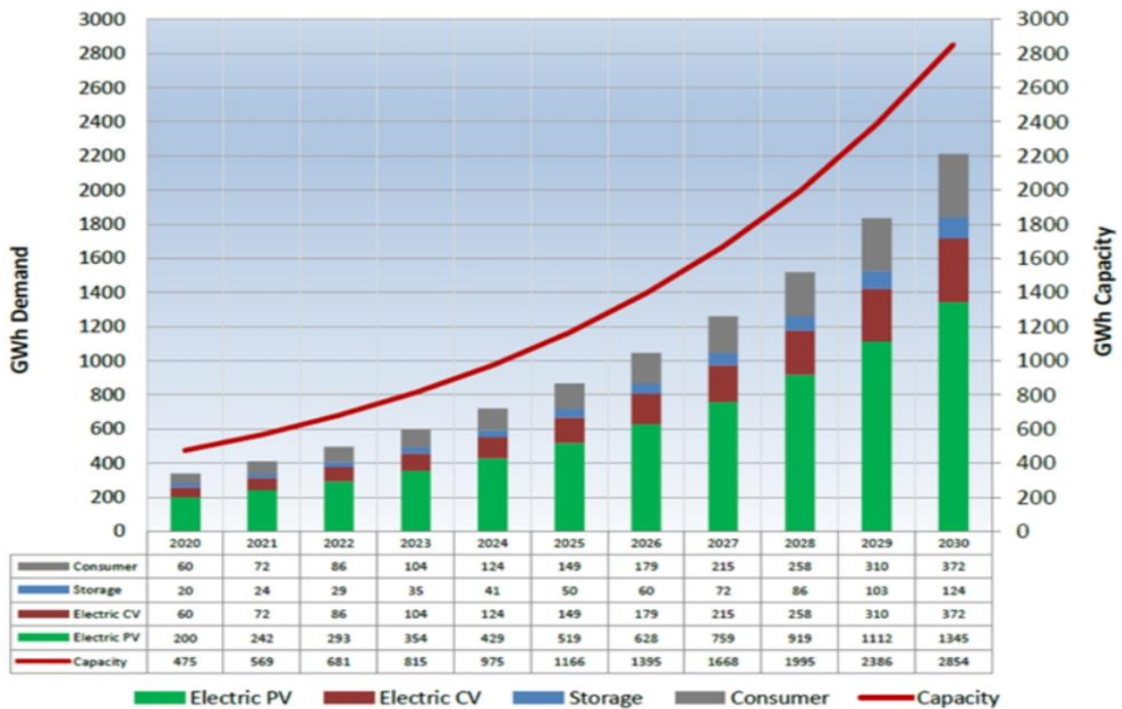
回顧 2022 年整個鋰電池的應用市場，上游端由於新能源車衝量備貨，碳酸鋰的價格仍在上半年持續上漲，當時正極材料製造商對 產量規劃仍是逐月增長，原物料需求看似樂觀，隨著全球電動車需求預測提升，導致鋰電池短缺。但 2022 年 12 月至今年 1 月，碳酸鋰已經保持兩個月連跌態勢。目前價格仍在進一步下探，鋰價格的下跌，關鍵在於供需變化，2022 年 12 月以來，新能源汽車市場整體需求減弱，加上新年 1 月需求淡季，電芯製造業者去化庫存緩慢，產量計畫下調，上游訂單數量銳減導致鋰價下跌。

俄烏戰爭破壞了全球經濟從 COVID-19 大流行中復甦的機會，至少在短期內是這樣。兩國之間的戰爭導致多個國家受到經濟制裁，大宗商品價格居高不下，供應鏈中斷，商品和服務通貨膨脹，影響了全球許多市場，導致客戶終端市場明顯偏向保守。

而近年節能減碳成為全球趨勢，越來越多國家推出獎勵政策而促使再生能源發電占比持續增加，進而帶動儲能需求穩定成長，市場較過去幾年明顯成長。再生能源大量併網是全世界必然的趨勢，為減少其間歇發電特性對電網造成之衝擊，增設電池儲能系統相較於增建傳統發電機組，在時效性以及相關限制條件下更具優勢，對於電網而言，電池儲能系統可以提供電網容量、能量的服務，亦可以提供未來不同情境補足電網所需之虛功、實功的需求，以提供電壓支持、頻率調節等。儲能應用領域近年快速成長從無到有，已成為近年全球裝機專案主流技術，超越消費性電子產品出貨比例。鋰離子電池全球市場需求蓬勃發展，其應用市場包含定置型儲能系統、動力電池、資訊及消費性產品等。從 2015 年的 80 GWh，2020 年快速成長到 200 GWh，2025 年上看 600 GWh。

【圖二、鋰離子需求及容量預測】

鋰電池需求及容量預測



資料來源：Automotive from Ultima Media。

(2) 全球電動工具機/園藝工具/家電用鋰電池應用市場需求規模

在筆記型電腦市場成長趨緩市場競爭影響電池銷售狀況下，電動工具機用電池成為小型電池廠商的發展策略之一。如以電動工具機應用的鋰離子電池技術為例，因大電流輸出性能以及循環壽命長的電池特性，在過去最常被用做電動工具機應用電池技術為鎳鎘電池，但是在 2000 年後，因為鎘等重金屬對環境和人類健康的危害，越來越多的企業和消費者開始關注電池的環保性能，並將鋰離子電池作為替代技術，也造就了鋰離子電池在電動工具機應用的成長趨勢。2023 年全球電動手工具和配件市場仍呈現穩定成長趨勢，主要來自美國、日本以及歐洲等地區採購規模增加，其成長動力將來自於 DIY 活動、動力工具產品，以及高效能的尖端工具產品需求。雖然目前主要市場仍以北美和歐洲地區為主，但未來新興市場發展潛力無窮，主要聚焦亞太地區，如中國大陸、印度、印尼、泰國等國家，特別是中國大陸、印度、泰國、印尼等重要大經濟體國內建設和外銷轉內需的過程之中，其國內手工具需求將增加。

(3) 電動交通工具市場(Light Electric Vehicles)

A. 輕型(二輪)電動交通工具

由於鋰離子電池在能量密度、功率密度及使用壽命方面，依不同的化學及電池設計，能有效取得良好之表現，為目前公認最符合電動交通工具使用需求之電源技術，電動車搭載鋰離子電池比率逐年提升。展望未來，因應能源、天災及全球暖化的問題中，電動交通工具市場將會是鋰離子電池模組產業未來之廣大新藍海。輕型(二輪)電動交通工具又可分為電動機車、電動輔助自行車、及電動單車等。隨著新冠疫情改變了許多歐美國家的通勤習慣，大眾交通運輸工具的比例降低，電動自行車成為了城市人口移動的重要工具，許多國家政府也鼓勵人民以自

行車做為代步工具並提供電動自行車的購買補助，大幅提高了電動車的銷售量。台灣自行車發展已久，加上品牌大廠聯手零件廠商組成產業聯盟，擁有完整的上中下游體系，提高產業競爭力，帶動我國自行車零件產值呈現逐年上升趨勢，2021 年受惠歐美政策補助自行車產業措施，整車大廠積極備料，帶動自行車零件市場暢旺，產值 1,077 億元，年增 46.6%，占比高達 60.9%。2022 年因自行車零件需求持續熱絡，1 至 10 月產值 1,104 億元，年增 26.5%。

【圖三、輕型(二輪)E-BIKE 2022產值】

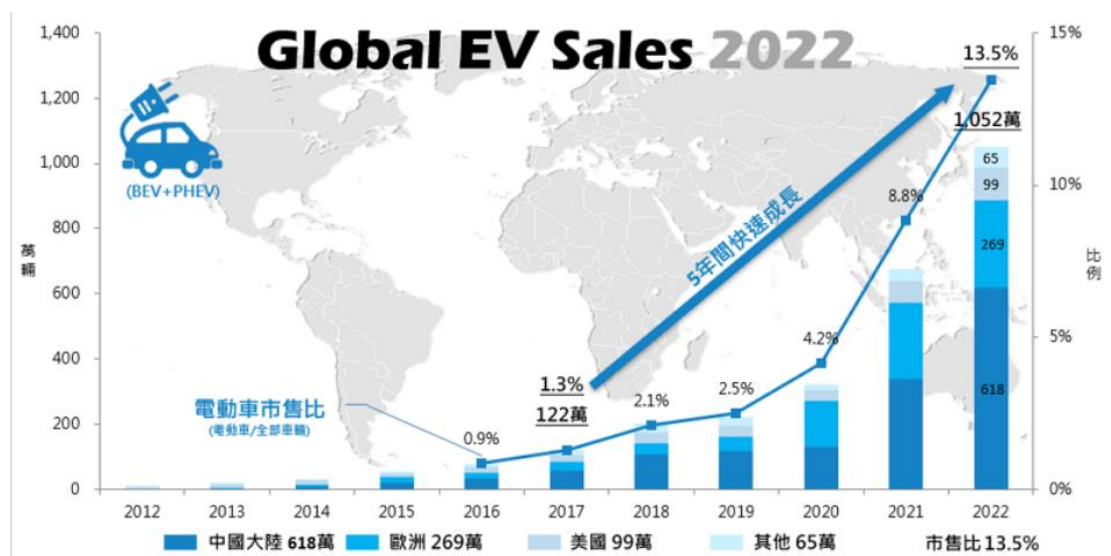


圖／經濟部提供

B. 電動車(四輪)交通工具

另各國政府為促進環境永續發展、追求低碳節能的目標，考量電動車具有低噪音零廢氣排放的優勢，紛紛鼓勵車廠擴大投資研發電動車，並祭出電動車購車補貼以及多項稅率減免優惠，以促進電動車市場的蓬勃發展。2018 年起美國及中國大陸陸續開始要求提升電動車銷量佔比，汽車製造大國德國計畫 2030 年起終止燃油車款販售。展望 2023 年全球電動車市場，DIGITIMES Research 預估銷售量將超越 1,400 萬台，其中，中國大陸及美國市場仍將呈現高度成長，主因中國大陸政府延長電動車免徵車購稅至 2023 年底，而美國車廠持續加增電動車產品線，以及 IRA (Inflation Reduction Act)法案擴大補貼範疇；相對的，歐洲車廠雖投資電動車事業計畫不變，然將持續受到俄烏戰爭影響。

【圖四、全球電動車銷售量和市售比】



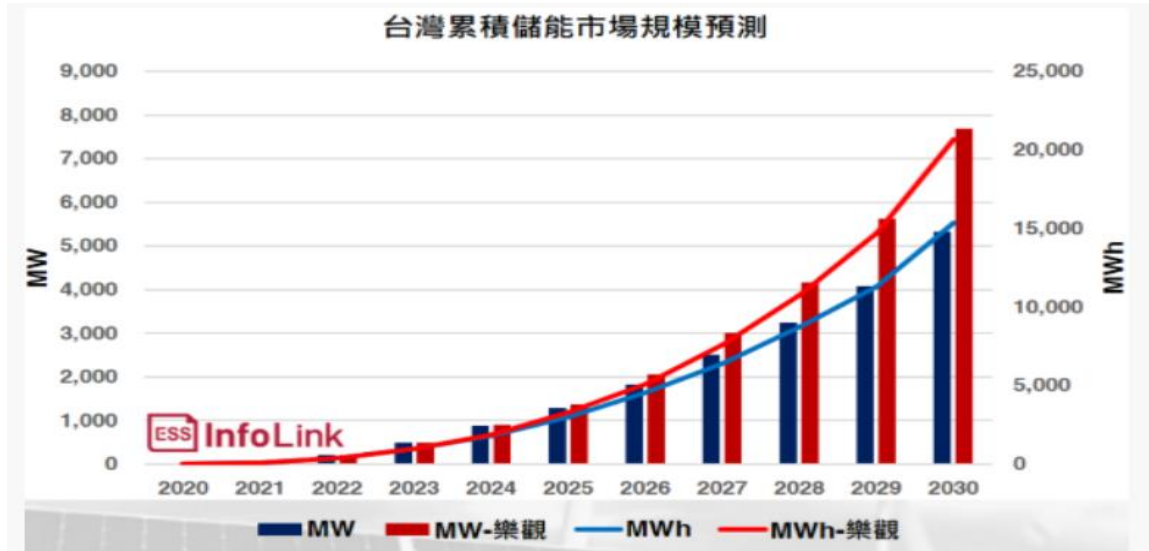
2022年全球電動車銷售量與市售比

資料來源：EV-Volumes，車輛中心整理

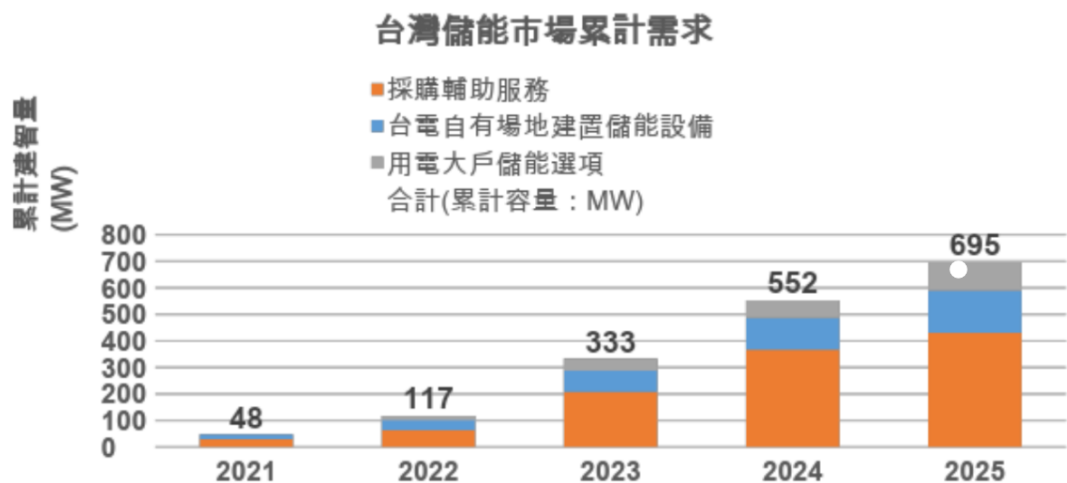
(4) 儲能系統市場

隨著各國環保法規日益嚴苛且各國政府推動再生能源政策下，儲能技術的需求大增，若不能解決儲能問題，無法真正邁向再生能源時代。因為儲能系統可以使風能與太陽能更容易與電網或家戶用電整合，加速分散式能源的發展，增加分散式能源系統穩定性，消費者也可選擇在有利的時間儲電與用電。研究機構 Bloomberg NEF 預估，從 2020 到 2030 年，全球儲能市場將是一個「二十倍速」成長的市場，估計將創造約 2600 億美元。另外，物聯網將持續加重網路負荷，加上行動網路用戶數持續成長，各國與企業紛紛積極布局 5G 加速並提升網路品質，隨之而來的基礎建設，勢必將推升整體的用電需求。人工智慧將逐步往終端應用發展，即時的資料蒐集與分析需求比重增加，產業整體的用電量會持續增加。顯示再生能源已成為全球發電型態的趨勢，但其間歇性供電的弱點，需仰賴儲能系統以提供安穩的電源。倘若供應資料中心的電源發生不正常中斷或是電流不穩定時，不斷電系統 UPS (Uninterruptible Power Supply) 便擔負起暫時緊急供應電源的功用，使資料中心不會因停電而被迫流失資料，或者造成系統的毀損，因此欲提升電力使用效率，必會提升不斷電系統銷售數量，將使不斷電系統全球市場規模逐年增加。2021 年經濟部責成台電於 2025 年達成設置 1GW 儲能容量目標；且在 2022 年 303 大停電引發各界撻伐缺電聲浪，於是經濟部將儲能目標量提升至 1.5GW，新增 500MW 將建置與太陽光電案場結合的儲能系統。其中 160MW 由台電自建，剩餘 840MW 將釋出給民間業者，台電再透過電力交易市場採購、調度其儲能電力。台灣目前根據台電已給出至 2025 年的輔助服務容量規劃、用電大戶條款，以及其他相應發展政策推估後，樂觀來看，預測台灣儲能市場規模於 2025 年累積容量將突破 3GWh，同時在全球電化學儲能市場的占比也將超過 1%。隨著再生能源發電比例提升以及儲能設備價格降低等環境因素發酵，2026-2030 年儲能市場將進入爆發期，樂觀預期儲能的累積規模將由 3GWh 左右快速成長至 2030 年的 20GWh，而經濟規模部分，2023 年儲能市場超過 100 億台幣，至 2026 年將超過 200 億台幣。

【圖五、台灣累積儲能市場規模預測】

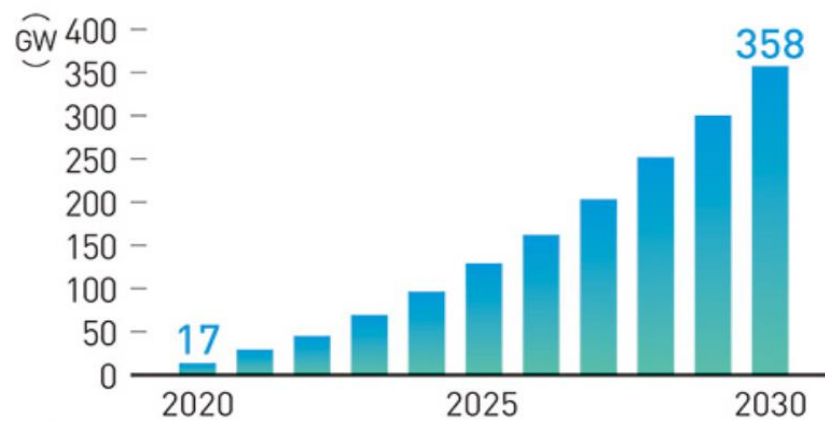


【圖六、台灣儲能市場累計需求】



台灣儲能市場需求。(SEMI國際半導體產業協會提供)

【圖七、全球儲能裝置容量預估】



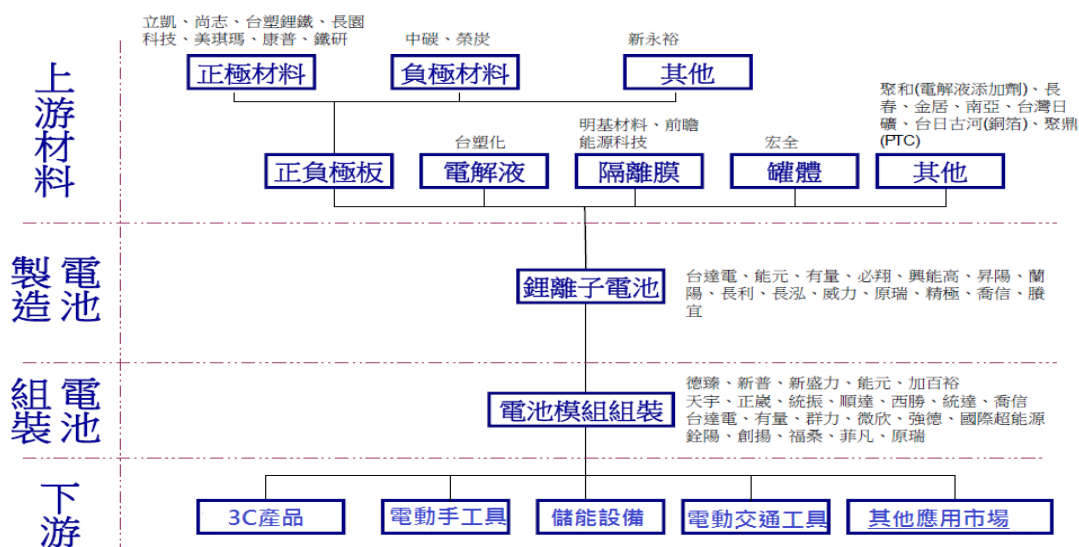
資料來源：Bloomberg NEF

2. 產業上、中、下游之關聯性

鋰離子電池產業結構主要分為上游材料、電池芯製造、電池組裝與下游應用四大部分。上游材料中可約略分為正極材料、負極材料、導電劑、電解液、隔離膜、罐體、負極集電銅箔與其他材料等，目前主要供應來源為日韓廠商，包括日本 Murata、Panasonic、Maxell，以及韓國 Samsung SDI、LG Chem 為主，台灣在電池材料及電池芯也多有廠商生產製造，如立凱-KY、美琪瑪及康普等廠商，但在整體生產及銷售規模上仍不及日韓大廠。中游為電池芯製造廠與二次電池組專業製造廠商，許多國外電池芯大廠亦同時生產電池模組，如日本的 Murata、Panasonic、韓國的 Samsung SDI、LGES，本公司屬於中游之專業電池模組製造商，主要依據下游客戶需求，提供有效之解決方案，包括選用適當電池芯、設計保護安全迴路，其他客戶特殊功能需求等組裝成電池模組。

下游運用包括各式 3C 電子產品、電動手工具、園藝用工具、電動交通工具與儲能設備等。所屬行業之上、中、下游關係如下圖八所示：

【圖八、所屬行業之上、中、下游關係】



資料來源：工研院IEK；台新證券整理

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 鋰離子電池模組產品應用範圍寬廣

鋰離子電池具高能量密度與循環特性良好及低污染之特性，鋰離子電池模組應用領域逐漸擴大，包括取代鉛酸電池與鎳氫電池等趨勢已形成，運用範圍包括汽機車、電動代步車、農業及建築機械、產業機械、UPS 不斷電系統、風力及太陽能儲能設備等需求，將成為市場最具發展潛力的產品。

(2) 客製化服務能力提升

有別於 3C 消費產品規格化之產品設計，在 Non-IT 領域中，各下游業者在產品規格上並無規格化之設計，須隨著下游終端產品呈現高度差異化之市場需求，如何針對不同客戶的各式機種，及各種應用產品提供特殊設計，並對應提供足夠標準化零件、靈活之生產彈性及符合消費者期望之售後服務等，將成為鋰離子電池模組供應廠迫切需要提升之服務技能，亦提高產業進入障礙。

(3) 產品安全性之提升

為穩定鋰離子電池模組產品安全，各廠在電池安全性方面均陸續加強，固態電池材料成為一個重要之研究方向。相較於現行商用鋰離子電池使用的易燃有機液體做為電解質，固態電池採用鋰陶瓷化合物來取代傳統電解液，除了避免穿刺所造成的爆炸危險外，全固態電池也可完全避免漏液問題，使電池安全無虞。但目前為止，製作固態電池技術門檻較高，且在成本、電性表現及壽命上仍有待突破，故目前常見的方法是採用膠態與固態相互搭配之半固態策略；電池組設計方面，保護功能加強及保護元件設計亦涵蓋電池組各相關位置，以達全面性保護目標。因此，電池模組廠商必須隨時配合二次電池技術之演進，提升自身研發技術及製程能力，開發同時兼顧安全與環保之高性能電池組，以滿足市場需求。

(4) 產品可替代性

隨著全球對二氧化碳排放的限制，使用更乾淨與節能的能源是勢在必行的趨勢，因此將鋰離子電池應用於 Non-IT 領域之動力電池與儲能設備更是全球各工業國家積極投入發展之新興產業。電動汽、機車在各國環保法規日益嚴苛、政策補助、能源基礎建設逐漸完備、減稅及相關汽、柴油車輛禁行法令頒布等因素下帶動電動汽、機車銷量逐漸上升，我國政府亦大力輔導推動綠能產業伴隨節能減碳全球化浪潮。我國已規劃 2025 年再生能源發電量佔比達 20% 的政策目標，但其間歇和不可控制性/不易預測等因素，仍是影響發展的重要變因。因此，運用儲能系統調控為目前可快速解決再生能源不穩定問題的手段之一，因為儲能系統可穩定風能或太陽能，使其更容易與電網或家戶用電整合，加速分散式或集中式能源的發展，同時增加能源系統穩定性，亦加深鋰離子電池之需求。本公司鋰離子電池模組應用屬綠色產業發展之重要一環，鋰離子電池因擁有能量密度較高的優勢，且價格因量產效果而逐步為消費者所接受，可廣泛應用於電動手工具、儲能系統及電動交通工具等不同產業之電池市場需求，故成為動力用二次電池的主流，且鋰離子電池憑藉其優異性能，可望成為未來市場主流，而鉛酸電池尚有重金屬污染及因重量太重且功率密度低等問題，不適用於目前全球積極推展的電動車市場等缺點；鎳氫與鎳鎘電池毒性強與充放電次數少為其主要缺點，故在環保及節能議題下，鋰離子電池發展極具未來性。

4. 競爭情形

本公司為國內主要之專業鋰離子電池模組製造商，主要客戶均為國際知名品牌大廠及其代工廠，在品質上受到客戶之嚴格認證，成本上亦嚴格控管，並擁有堅強的研發團隊及管理階層，作為面對產業競爭之最堅強優勢。

在產業競爭上除台系專業模組廠外，另日系、韓系與大陸之鋰離子電芯廠亦向下整合生產電池模組。惟品牌客戶下單予同時具有品牌競爭關係之零組件供應商仍有疑慮，對於電池模組等重要零組件之供應商必須建立多重供應商等策略考量下，本公司仍將發揮既有之技術能力及產能彈性等優勢，積極提升產業競爭地位。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司 111 年度持續投入核心技術研發，整年度的研發支出佔當年度營收的 2%，主要的開發項目如下：

(1) 資料中心使用之不斷電系統、伺服器備援用鋰離子電池組。

- (2)電動自行車鋰離子電池組。
- (3)電動手工具用鋰離子電池組。
- (4)無人機、船用鋰離子電池組。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目 \ 年度	110 年度		111 年度		112 年度截至 3 月 31 日	
	人數	%	人數	%	人數	%
博碩士	18	46.15	19	46.34	20	45.46
大 專	20	51.28	21	51.22	23	52.27
高中職	1	2.57	1	2.44	1	2.27
合 計	39	100.00	41	100.00	44	100.00

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	49,999	62,255	61,450	62,455	66,425
營收淨額	1,768,612	1,993,051	1,626,744	1,494,870	2,748,882
研發費用占營收比率(%)	2.83	3.12	3.78	4.18	2.42

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
107	1)無刷馬達電動工具鋰離子電池模組量產 2)高電壓園藝工具鋰離子電池模組量產 3)伺服器用備援電源鋰離子電池模組量產 4)電動代步車用鋰離子電池模組量產 5)電動自行車用鋰離子電池模組量產
108	1)電動代步車用鋰離子電池組量產 2)鋰離子超級電容電池模組量產 3)不斷電系統鋰離子電池組量產 4)電動工具鋰離子電池組量產 5)伺服器用備援電源鋰離子電池組量產 6)電動自行車鋰離子電池組量產
109	1)電動自行車鋰離子電池組量產 2)電動代步車鋰離子電池組量產 3)電子白板鋰離子電池組量產 4)電動工具鋰離子電池組量產
110	1)電動自行車鋰離子電池組量產 2)電動代步車鋰離子電池組量產 3)伺服器不斷電系統鋰離子電池組量產 4)電動工具鋰離子電池組量產 5)農用無人機鋰離子模組量產

年度	開發成功之技術或產品
111	1)電動自行車鋰離子電池組量產 2)電動代步車鋰離子電池組量產 3)伺服器不斷電系統鋰離子電池組量產 4)電動工具鋰離子電池組量產 5)農用無人機鋰離子模組量產

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A. 積極培養專業銷售人才，加強國際行銷能力，以擴展全球銷售及售後服務網路。
- B. 爭取與國際知名電子大廠及代理商合作或與國內外電子廠商策略聯盟合作關係。

(2)產品發展方向

- A. 持續強化延攬及培訓研發人員，強化產品研發創新能力，保持業界領先地位。
- B. 積極研發大動力鋰離子電池模組業務，持續提昇產品品質及效能。
- C. 透過產銷配合，有效利用產能，成為國際知名鋰離子電池模組廠為目標。

2. 長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A. 專注服務現有客戶，以共同開發的合作形態且搭配鋰離子電池技術發展，增加與客戶合作深度。
- B. 創造公司企業形象，推廣創造專業設計代工廠的動力鋰離子電池模組廠。

(2)產品發展方向

- A. 長期強化延攬及培訓研發人員，強化產品研發創新能力，保持業界領先地位。
- B. 持續提升生產品質、技術能力及降低成本。
- C. 透過產銷配合，有效利用產能，成為知名鋰離子電池模組廠為目標。
- D. 培植多角化項目之經營實力，朝向產品多元化發展，以國際化集團企業邁進。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

年度 地區	110 年度		111 年度		112 年度 截至 3 月 31 日止	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內 銷	214,261	14.33	429,637	15.63	81,738	12.25
外 銷	1,280,609	85.67	2,319,245	84.37	585,501	87.75
合 計	1,494,870	100.00	2,748,882	100.00	667,239	100.00

2. 市場占有率

單位：新台幣千元；%

年度	新盛力營業收入	台灣電池製造業(含模組封裝)銷售值	比率(%)
111	2,748,882	31,477,335	8.73

資料來源：經濟部統計處工業產銷存-產品統計資料(2022)

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要原料為鋰離子及鋰聚合物電池芯，電池主要仰賴日、韓，少數由大陸廠商供應，目前均長期得到供應商之支持，亦取得足具競爭力之價格。同時本公司積極開發並合作有潛力之大中華區電池供應商，以滿足現有客戶之需求。鑒於各國政府正努力強化二氧化碳和汙染物的排放量，汽車用電池的成本逐年降低，電動交通工具的開發也以全球規模加速中，因此鋰離子電池運用領域成長最快速來將自於應用於電動交通工具的鋰離子電池。另外一項成長快速的領域將來自於儲能系統應用，各國政府為維持自然環境永續發展，積極推動再生能源、提升產品的節約能源效率等運作機制，再生能源裝置容量已大幅提升，因此帶動鋰離子電池應用於儲能系統的需求，隨著對電池技術的投入不斷增加，成本的持續下降以及風能和太陽能的大量增加，儲能將在能源轉換中發揮至關重要的作用。

4. 競爭利基

(1) 主要原料供貨無虞且品質優良

鋰離子電池模組主要原料為鋰離子電芯，而日本、韓國為全球高品質鋰離子電芯最大供應國，因此台灣鋰離子電池芯原料需求仰賴進口。為了維持產品功能正常運作與穩定性，鋰離子電池模組業者必須提供品質穩定之鋰離子電池模組，以增進電動手工具機、儲能系統及輕型電動交通工具等產品之效能。在各國逐漸投入電動車之發展後，勢必會壓縮其他鋰離子電池模組廠之貨源，因此確保電池芯之來源穩定及供貨品質，係本公司所屬行業未來發展成就與否之關鍵因素，本公司與日韓供應商合作多年之優勢，加上與鋰離子電池芯廠商相同之市場策略，全力發展 Non-IT 領域，並已在主要原料上的取得領先地位。

(2) 掌握市場脈動快速因應，滿足客戶多樣化的需求

全球鋰離子電池應用領域主要為消費性電子、電動手工具機、儲能系統及電動交通工具，隨著電子 3C 產品成長趨緩，各國能源及環保問題不斷被注視，促使鋰離子電池模組產業亦必須順應潮流發展電動手工具機、儲能系統及電動交通工具應用。本公司在銷售新產品與主要客戶前，需先深入了解客戶需求，從產品規格討論、設計展開、完成線路圖、規格書、原材料與零組件之選用、試產、完成認證到製程創新，均由本公司主導開發，因此平均新產品開發時間長達一年半。為因應客戶對產品變動與多樣化之需，如何配合客戶縮短商品導入時間之要求，適時調整生產流程，以利於客戶搶佔市場，成為取得客戶長期訂單之關鍵因素。本公司因投入相關新興領域時間早，相較於其他未完全轉型而仍以 IT 消費性鋰離子電池模組為主之廠商，已具有時間及經濟效益上之優勢，本公司對於新興領域之產品已能迅速開發，並有效配合下游客戶縮短產品導入時間，滿足客戶多樣化需求。

(3) 培養關鍵性技術及研發設計人才

因鋰離子電池之電解質係採用可燃性有機系溶劑，因此可能過度充放電而導

致燃燒、爆炸之危險，必須於電池組裝時裝置 IC 保護迴路以確保鋰離子電池模組之安全性。另開發系統控制電池之目前電池使用容量，以提醒使用者於電量不足時充電，為電池組重要配備。本公司有堅強的研發技術能力，以便對客戶新產品硬體及軟體之需求提供客製化服務，並進行產品之機構組裝及新產品之試產；因為本公司擁有充足的研發人員，順應產品發展趨勢，不斷投入新產品及技術之研發，為同業中少數能自行研發設計開發 IC 保護迴路、電池控制系統等鋰離子電池模組之專業廠商，且依客戶對產品需求而提供多串聯數之解決方案，並自行開發電動手工具、電動園藝工具、儲能裝置與輕型電動交通工具等之專用鋰離子電池模組之加工測試設備，能迅速滿足客戶對各式產品設計之需求，以縮短客戶產品上市時程，使本公司更具市場競爭力。

(4) 成本控管具有競爭力

本公司持續致力於製程改善，使得產品具有高品質及高良率之優勢，本公司多年來為滿足業界領導廠商產品多樣性且快速生產交貨的要求，已累積豐富且專業的 ODM 經驗及製程管理能力，同時嚴格控管生產成本，與供應器具互利共榮的共識，且本公司部分客戶亦會透過其集團龐大的議價能力，協助本公司與供應商議價，以取得穩定且具競爭力的進貨價格，對於業務拓展具實質的助益。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 環保意識抬頭

近幾年環保意識抬頭，節能減碳及發展新能源、提高能源效率已成為世界趨勢，綠能產業發展也因應而生，使得屬於綠色能源產業相關之電池技術成為最受矚目的產業。近年來全球風力發電及太陽能發電的技術日趨成熟，及在高油價影響與注重環保發展的趨勢下，將帶動持續研發環境污染程度低的環保電池，若環保電池未來的技術更加成熟且價格合理，將帶動電池產業的商機。

B. 能源替代概念及電動車興起

近年綠色及替代能源觀念愈趨盛行，歐洲及中國地區亦積極發展電動車產業，藉以改善能源問題並致力於永續發展性之替代能源。受惠於電動車產業之發展與成長，電動車所需之電池材料需求日漸提高。各國政府陸續宣布停用燃油車祭出時間表，電動車等新能源車已成為全球節能減碳共識，荷蘭、挪威政府將在 2025 年停用燃油車，德國、印度則預計在 2030 年停用，法國、英國則定於 2040 年，預料在近 30 年內，燃油車將陸續退出市場，電動車等新能源車將成為全球共識，成為全球長線發展新趨勢。其中中國將是全球電動車最大市場，中國政府已將新能源汽車視為戰略性新興產業，正在研擬禁止販售傳統汽、柴油車的時程表，走向更環保和電動車之路。2022 年全球汽車銷售僅 8,100 萬台，約成長 5%，仍係受到晶片短缺的影響；相對的，2022 年全球電動車銷量成長達 49%，前三大市場依序為中國大陸、歐洲及美國，中國大陸佔比超過 6 成。

C. 優良設計與創新能力

本公司鋰離子電池模組內部電芯的組成皆為多串並聯的應用需求，產品規格多樣，電壓從 7.2V 至 240V，功率能量達 1400Wh，相對於一般 IT 產業之產品規格多在 12V 與 300Wh 以下，本公司屬生產中高功率鋰離子電池模組廠，因中高功率電池所需的電源管理系統整合能力之相對技術門檻較高，為維持產品充

放電之穩定性，本公司的主要客戶均要求客製化的設計，因此，從規格討論、設計展開、試產、設計驗證等等各個開發階段，在銷售予客戶前都必須與客戶緊密確認與討論後由本公司自行承作，並自行研發電池保護迴路、微處理器運用與設計、電池健康管理系統、電池容量顯示並具備電池生產與測試設備之開發與導入能力，且能為客戶完整提供客製化解決方案，包含對鋰離子電池模組認證、電路設計及管理認證，此亦為本公司競爭力與價值所在，為業界少數具有此項能力之廠商。

D. 自主研發能力的優勢，形成產業進入障礙

本公司研發團隊人員多為公司資深技術人員，對公司的未來目標、產業發展方向與產品的未來趨勢均有其專業的認知。為業界進入電動手工具機、儲能系統及輕型電動交通工具的先驅。由於本公司的產品並非單一規格的標準化產品，係依據客戶終端需求而共同開發，故大都需認證至最終端的應用產品上，且須遵守之安全規範與國家認證行業標準眾多，包括歐盟標準、美國標準、日本標準等。本公司為確保品質，需先調查客戶產品預計銷售地點，預先針對各地規定進行產品設計以符合安全規範與國家認證標準，此外，本公司擁有獨立進行 UL 標準測試能力的實驗室，以掌握品質，平均新產品開發時間長達一年半。與 IT 產業不同之處在於，Non-IT 產業並非使用標準化硬體與軟體，亦為業界難以進入障礙，惟本公司研發團隊憑藉其技術優勢與多年來客製化經驗，以最快速解決問題能力與能提供最佳方案的目標服務客戶，相較於其他剛起步於致力從 IT 產業轉型至 Non-IT 產業的業者而言，已具有領先的優勢。

E. 客戶分散，研發能力強，未能見其他可達規模經濟之業者

本公司因應產業趨勢之變化，已提前轉型生產鋰離子動力電池模組，專注電動手工具機、儲能系統及輕型電動交通工具之研發，多方面發展以分散客戶集中之風險。此外，鋰離子動力電池模組之研發設計並非單一規格化之產品，需投入時間與客戶共同開發，平均新產品開發時間長達一年半，其產品獨特性並非其他專注於生產 3C 鋰離子電池模組業者可以與之競爭模仿。

(2) 不利因素及其因應對策

A. 電池原料多集中於日本及韓國

本公司主要原料為鋰離子及鋰聚合物電池芯，電池芯多仰賴日、韓廠商供應，我國僅少數廠商生產，且產量不高，因此大部分原料仍需自國外進口，易受交期、價格及原物料是否充分供應等因素之影響，加上鋰離子電池儲能應用領域(伺服器與數據中心機房)近年來也快速成長，因此，全球市場對動力鋰離子電池的需求已經超越能量電池。雖然，上游電池芯廠持續擴充產能，但是，仍不足以支應四輪電動車所需的龐大鋰離子電池需求，故在動力鋰離子電池需求提升時，往往會排擠其他需求包括電動手工具與儲能應用，以致動力鋰離子電池會出現供貨吃緊的情況，對營運將有一定程度之風險。

因應對策

(A) 本公司對電池芯的採購政策係依據當年度出貨數量同時參考主要客戶提供之預測數(FORECAST)，加計本公司自行預估數後，據以提供給電池芯廠預計需求數量。

(B) 本公司之主要客戶皆為國際知名大廠，對電池芯的總需求量較大，故挾其集團資源來與電池芯廠商談數量能確保電池芯市場在需求大於供給時仍能供貨無

虞，連帶地亦確保本公司的電池模組產品不會因電芯供貨吃緊而影響對客戶的出貨。

- B. 國內缺乏電池芯及大型儲能電源管理系統之專業技術人才，面對產品越來越多元，本公司可能面臨專業人才不足之風險

因應對策

(A)以本公司研發設計團隊在鋰離子電池芯相關領域十數年以上豐富經驗，具備設計電池自動化管理技術於多串並聯鋰離子電池模組的能力，藉由現有研發團隊經驗之傳承，帶領新進人員快速融入團隊之運作，並吸引國內優秀人才投入。

(B)長遠而言，將透過與國內學術單位合作，透過產學技術交流培訓專業人才，進而加速國內鋰離子電池芯產業發展，並提供本公司源源不絕人力資源，利於本公司永續經營。

- C. 產品特性少量多樣，增加存貨控管難度及風險

本公司生產製造的 Non-IT 鋰離子電池模組產業因多品種批量製造生產且需要認證的行業標準多，歐盟標準、美國標準、日本標準等，客戶對品質要求嚴苛；Non-IT 鋰離子電池模組產業的生產過程通常被分解成很多階段任務來完成，為確保產品品質，客戶多會追蹤原材料來源與生產過程，為確保品質，本公司不得隨意更改通過客戶認證之產品原物料，亦須依據客戶提供之預測數備料，近年因主動元件及電池芯供應吃緊，故本公司提早進行備料，因此存貨控管風險增加。

因應對策

(A)本公司定期與客戶聯繫，依據客戶提供之FORECAST，決定下單採購原材料及零組件之時間點與數量。依據過去經驗，客戶提供之FORECAST與實際下單時程、數量未必完全一致，本公司亦會主動掌握客戶下單情況並定期檢視庫存變化，以維持最適庫存水位，減少出現庫存積壓之情況。

(B)本公司主要客戶皆為國際知名大廠，故為了能讓電芯有穩定來源，客戶通常會挾其廣大出海口的產業地位，協助本公司取得穩定的電芯來源，以確保其可順利取得電池模組，不致斷貨。

(C)在部分重要原料因電動車市場興起出現供應商預計停產或原料供應吃緊之情況，本公司亦會應客戶要求而提前備料，惟為保障本公司自身權益，已與客戶協議簽訂部分品項餘料承諾買回契約以轉嫁存貨控管之風險。

- D. 通膨和貨幣緊縮之衝擊

全球投資市場的資金派對，已經在今年宣告終結。由於美國聯準會(FED)已經確立升息的步調，更對外釋出縮減資產規模的具體計畫，意味著投機資金將在未來陸續回流美國。這對於各類投資、企業營運還有全球經濟，都將帶來巨大的影響。

大幅的通貨膨脹，原料都在調漲價格，銷貨成本不斷飆漲，由原物料帶起的通膨狂潮，也對各製造商帶來衝擊。

因應對策

(A)本公司基於跟客戶友好關係，長期建立合作情感和充分溝通，原物料調漲和貨幣政策所帶來的通貨膨脹為全球每一份子須共同承擔，客戶也充分理解因

原料成本導致商品上漲之壓力。

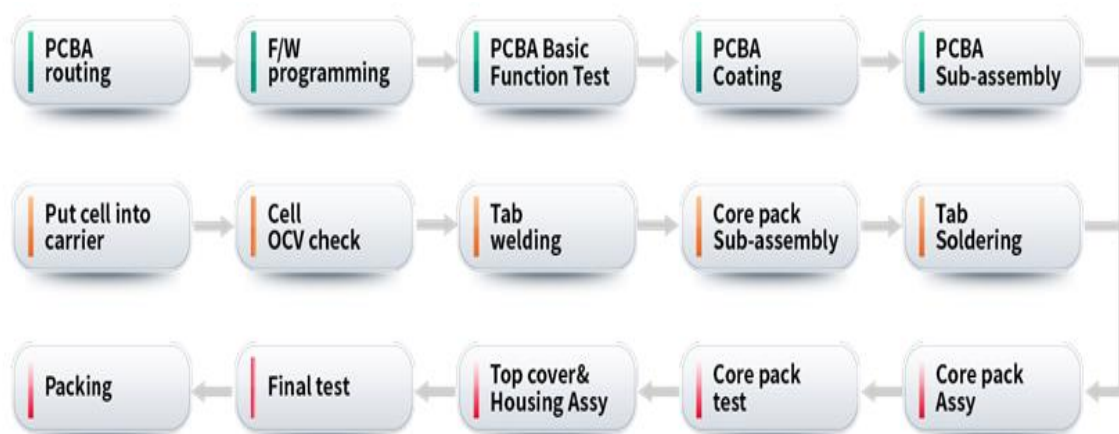
(B)因應各國家陸續回歸正常生活，本公司除持續深耕電動手工具機、儲能系統及輕型電動交通工具這三大主軸，並另有以醫療器材為終端產品的客戶，在疫情期間打下基礎並蓬勃發展，持續創歷史出貨紀錄。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司之主要產品為鋰離子電池模組，產品主要應用於手持式工具機、園藝工具機、儲能系統/伺服器不斷電系統及輕型電動交通工具等。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
電池芯	A 公司、B 公司、C 公司、D 公司	良好、穩定

本公司與各供應商之關係良好，供貨來源與價格十分穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額比例，與增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額比例，與增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	195,769	12.97	無	C 公司	247,891	12.26	無	C 公司	18	0.00	無
2	B 公司	119,581	7.92	無	B 公司	203,372	10.06	無	B 公司	61,084	13.03	無
3	C 公司	15,798	1.05	無	A 公司	144,208	7.13	無	A 公司	113,964	24.31	無
4	其他	1,178,190	78.06	無	其他	1,426,649	70.55	無	其他	293,747	62.66	無
	進貨淨額	1,509,338	100.00		進貨淨額	2,022,120	100.00		進貨淨額	468,813	100.00	

增減變動說明：

111 年度 A 公司的進貨減少而 C 公司增加，係因 A 公司部分供應之原物料改向 C 公司進貨，整體進貨增加主係客戶需求銷量增加以致原物料進貨隨之增加。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額比例，與增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S1 公司	568,469	38.03	無	S1 公司	883,852	32.15	無	S1 公司	236,073	35.38	無
2	S2 公司	104,415	6.98	無	S2 公司	321,862	11.71	無	S2 公司	88,466	13.26	無
3	其他	821,986	54.99	無	其他	1,543,168	56.14	無	其他	342,700	51.36	無
	銷貨淨額	1,494,870	100.00		銷貨淨額	2,748,882	100.00		銷貨淨額	667,239	100.00	

增減變動說明：

由於年度銷售產品組合的改變，導致對客戶銷售額有增減變動的狀況，為降低營運風險，本公司持續分散客戶訂單來源，以維持穩定成長。

(五)最近二年度生產量值

單位：千組；新台幣千元

年度	110 年度			111 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋰離子電池模組	3,692	1,859	1,345,487	3,692	2,547	2,299,032

(六)最近二年度銷售量值

單位：千組；新台幣千元

年度	110 年度				111 年度			
銷售量值 主要商品	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋰離子電池模組	122	207,867	1,807	1,253,847	136	429,637	2,365	2,319,245

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

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 4 月 30 日止
員工 人數	直接	135	187	226
	間接	141	148	146
	合計	276	335	372
平均年歲		43.9	44	43
平均服務年資(年)		7.8	7.9	7.3
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.7	0.3	0.5
	碩士	17.1	12.2	11.3
	大專	32.6	37.0	32.8
	高中	36.6	39.1	45.2
	高中以下	13.0	11.3	10.2

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

(1) 公司提供之福利措施：

勞健保、團體保險、員工健康檢查、生育/結婚禮金、喪葬慰問、尾牙、社團補助、出差旅行平安險、員工餐廳伙食補助、年終獎金、員工分紅、彈性上下班及子女獎助學金等。

(2) 職工福利委員會提供之福利措施：

定期舉辦員工旅遊、三節禮金、生日禮金、尾牙禮金贊助、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之補助。

2. 員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑

戰性之人才。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，業已提列足額勞工退休準備金，及申請核准暫緩提撥，經主管機關核准在案。自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。111 年度本公司共有二位同仁辦理退休。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，勞資關係和諧，截至目前為止，尚無因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

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

民國 111 年及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失，然而本公司有因勞動檢查結果被裁定違反法令事項，被處以罰鍰如下：《112 年 3 月 10 日經加高四字第 1120100399 號函》裁定因延長工作時間未依規定加給工資，且延長工時一個月超過 46 小時，違反勞動基準法第 24 條第 1 項及第 32 條第 2 項，被處以罰鍰新台幣 10 萬元。本公司已重新檢視工時管理與行政作業流程及建立工時管理指標、增訂工作規則中對休息時間的規範，給予員工自行調配之彈性，並加強對主管與員工之溝通與宣導。

六、資通安全管理

本公司參考《上市上櫃公司資通安全管控指引》進行資通安全風險管理，以 P-D-C-A 循環持續改進。

本公司為強化資訊安全之風險管理，訂定資訊安全政策如下：

1. 保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。
2. 符合資訊安全相關的法律及法規要求以及契約義務。

而其具體因應方案列舉如下：

- (1)提供營運持續所需之資訊資源。
- (2)定期辦理資訊安全認知訓練。
- (3)執行資訊安全風險評估，以識別弱點與威脅。
- (4)定期檢視並分析資訊安全相關事件與紀錄。
- (5)依規劃之期間施行內部稽核，以確保資訊安全管理有效實作及維持。

本公司提供建立、實現、維持及持續改善資通安全管理體系所需的資源，包含但不限於人員、教育、訓練、實體與環境安全、作業安全、通訊安全、財務、夥伴及協力廠商等。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料(註 1)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		1,057,156	1,288,405	1,249,386	1,270,122	1,769,100	1,620,193
不動產、廠房及設備		35,914	51,254	53,354	50,992	54,876	63,292
無形資產		1,512	709	5,297	17,098	7,915	6,176
其他資產		39,934	57,563	51,497	40,464	53,879	55,553
資產總額		1,134,516	1,397,931	1,359,534	1,378,676	1,885,770	1,745,214
流動負債	分配前	438,736	384,150	380,132	482,630	778,103	589,054
	分配後	493,420	489,509	436,790	482,630	(註 2)	(註 2)
非流動負債		1,046	15,887	12,240	10,266	14,068	13,142
負債總額	分配前	439,782	400,037	392,372	492,896	792,171	602,196
	分配後	494,466	505,396	449,030	492,896	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		694,734	997,894	967,163	885,780	1,093,599	1,143,018
股本		546,837	619,757	626,962	636,562	641,618	641,618
資本公積	分配前	5,323	150,126	109,476	67,066	70,853	72,055
	分配後	5,323	100,545	59,113	67,066	(註 2)	(註 2)
保留盈餘	分配前	143,876	231,571	238,757	192,537	382,999	430,356
	分配後	89,192	175,793	232,462	192,537	(註 2)	(註 2)
其他權益		(1,302)	(3,560)	(8,032)	(10,325)	(1,871)	(2,591)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	694,734	997,894	967,163	885,780	1,093,599	1,143,018
	分配後	640,050	892,535	910,505	885,780	(註 2)	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，112 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：111 年度之盈餘分派案僅經董事會決議，尚待 112 年 6 月 12 日股東常會決議通過。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料(註)
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	1,768,612	1,993,051	1,626,744	1,494,870	2,748,882	667,239
營業毛利	290,145	374,253	285,815	154,101	461,575	135,539
營業淨利	86,842	134,240	80,466	(45,068)	167,106	66,622
營業外收入及支出	14,132	9,258	2,709	(4,090)	69,934	(7,157)
稅前淨利	100,974	143,498	83,175	(49,158)	237,040	59,465
繼續營業單位本期 淨利	86,463	142,575	63,245	(39,667)	189,684	47,357
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	86,463	142,575	63,245	(39,667)	189,684	47,357
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,380	(2,454)	(4,753)	(2,551)	9,232	(720)
本期綜合損益總額	89,843	140,121	58,492	(42,218)	198,916	46,637
淨利歸屬於母公司 業主	86,463	142,575	63,245	(39,667)	189,684	47,357
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	89,843	140,121	58,492	(42,218)	198,916	46,637
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.58	2.51	1.02	(0.63)	2.96	0.74

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證，112 年第一季財務資料經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		948,746	1,195,100	1,167,275	1,191,033	1,681,272
不動產、廠房及設備		35,351	47,569	50,378	49,840	54,729
無形資產		1,512	709	5,297	17,098	7,915
其他資產		145,872	149,454	133,013	117,489	136,071
資產總額		1,131,481	1,392,832	1,355,963	1,375,460	1,879,987
流動負債	分配前	435,701	380,248	376,791	479,414	773,606
	分配後	490,385	485,607	433,449	479,414	(註 2)
非流動負債		1,046	14,690	12,009	10,266	12,782
負債總額	分配前	436,747	394,938	388,800	489,680	786,388
	分配後	491,431	500,297	445,458	489,680	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		694,734	997,894	967,163	885,780	1,093,599
股本		546,837	619,757	626,962	636,562	641,618
資本公積	分配前	5,323	150,126	109,476	67,006	70,853
	分配後	5,323	100,545	59,113	67,006	(註 2)
保留盈餘	分配前	143,876	231,571	238,757	192,537	382,999
	分配後	89,192	175,793	232,462	192,537	(註 2)
其他權益		(1,302)	(3,560)	(8,032)	(10,325)	(1,871)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	694,734	997,894	967,163	885,780	1,093,599
	分配後	640,050	892,535	910,505	885,780	(註 2)

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度之盈餘分派案僅經董事會決議，尚待 112 年 6 月 12 日股東常會決議通過。

4. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	1,768,612	1,993,051	1,626,744	1,494,870	2,748,882
營業毛利	283,431	374,253	285,815	154,101	461,575
營業淨利	87,077	143,243	88,431	(41,103)	169,897
營業外收入及支出	13,234	177	(5,646)	(7,813)	67,041
稅前淨利	100,311	143,420	82,785	(48,916)	236,938
繼續營業單位本期淨利	86,463	142,575	63,245	(39,667)	189,684
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	86,463	142,575	63,245	(39,667)	189,684
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,380	(2,454)	(4,753)	(2,551)	9,232
本期綜合損益總額	89,843	140,121	58,492	(42,218)	198,916
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.58	2.51	1.02	(0.63)	2.96

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、郭麗園	無保留意見加強調事項及其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、郭麗園	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、王兆群	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、劉裕祥	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、劉裕祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 112年3月31日 (註)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率	38.76	28.62	28.86	35.75	42.01	34.51
	長期資金佔不動產廠房及設備比率	1,937.35	1,977.95	1,835.67	1,757.23	2,018.49	1,826.71
償債能力(%)	流動比率	240.95	335.39	328.67	263.17	227.36	275.05
	速動比率	155.35	270.34	270.04	146.20	155.27	181.55
	利息保障倍數(倍)	99.80	177.94	265.89	(210.89)	91.13	238.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.43	5.34	5.23	3.78	5.37	5.07
	平均收現日數	82	68	70	97	68	72
	存貨週轉率(次)	4.49	5.26	5.82	3.46	4.13	3.89
	應付款項週轉率(次)	5.28	6.56	5.19	4.16	5.55	5.16
	平均銷貨日數	81	69	63	105	88	94
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	33.36	45.73	31.10	28.65	51.93	45.17
	總資產週轉率(次)	1.53	1.57	1.18	1.09	1.68	1.47
獲利能力	資產報酬率(%)	7.56	11.31	4.61	(2.88)	11.75	10.48
	股東權益報酬率(%)	13.21	16.85	6.44	(4.28)	19.17	16.94
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	18.47	23.15	13.27	(7.72)	36.94	37.07
	純益率(%)	4.89	7.15	3.89	(2.65)	6.90	7.10
	每股盈餘(元)	1.58	2.51	1.02	(0.63)	2.96	0.74
現金流量	現金流量比率(%)	(20.30)	123.86	32.52	(86.80)	47.16	16.20
	現金流量允當比率(%)	44.80	131.01	110.87	(5.11)	43.32	68.45
	現金再投資比率(%)	(10.93)	33.68	1.49	(41.08)	26.29	6.58
槓桿度	營運槓桿度	1.59	1.24	1.41	0.06	1.30	1.18
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	0.99	1.02	1.00

最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

1. 償債能力：利息保障倍數轉正，主要係因本年度轉虧為盈所致。
2. 經營能力：經營能力各項指標皆上升，主要係因本年度經營狀況好轉所致。
3. 獲利能力：獲利能力各項指標皆轉正，主要係因本年度轉虧為盈所致。
4. 現金流量：現金流量各項指標皆轉正，主要係因本年底應付帳款增加及轉虧為盈，使營業活動之淨現金流入轉正所致。
5. 槓桿度：營運槓桿度上升，主要係因本年度轉虧為盈所致。

註：各年度各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算，112 年第一季各項財務比率係以經會計師核閱之財務報表資料計算。

(二) 財務分析－國際財務會計報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	38.60	28.36	28.67	35.60	41.83
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	1,968.20	2,128.66	1,943.65	1,797.85	2,021.56
償債能力 (%)	流動比率	217.75	314.29	309.79	248.44	217.33
	速動比率	131.65	248.78	250.67	130.69	144.82
	利息保障倍數(倍)	99.15	191.21	321.87	(234.17)	91.92
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.43	5.34	5.23	3.78	5.37
	平均收現日數	82	68	70	97	68
	存貨週轉率(次)	4.51	5.26	5.82	3.46	4.13
	應付款項週轉率(次)	5.25	6.50	5.13	4.11	5.52
	平均銷貨日數	81	69	63	105	88
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.68	48.07	33.22	29.83	52.58
	總資產週轉率(次)	1.54	1.58	1.18	1.09	1.69
獲利能力	資產報酬率(%)	7.58	11.34	4.62	(2.89)	11.78
	股東權益報酬率(%)	13.21	16.85	6.44	(4.28)	19.17
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	18.34	23.14	13.21	(7.69)	36.93
	純益率(%)	4.89	7.15	3.89	(2.65)	6.90
	每股盈餘(元)	1.58	2.51	1.02	(0.63)	2.96
現金流量	現金流量比率(%)	(18.64)	127.33	33.77	(87.40)	34.01
	現金流量允當比率(%)	19.22	113.60	96.58	(4.77)	54.72
	現金再投資比率(%)	(10.21)	34.72	1.80	(41.29)	26.32
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.21	1.34	0.03	1.28
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	0.99	1.02

最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

1. 償債能力：利息保障倍數轉正，主係本年度轉虧為盈所致。
2. 經營能力：經營能力各項指標皆上升，主係本年度經營狀況好轉所致。
3. 獲利能力：獲利能力各項指標皆轉正，主係本年度轉虧為盈所致。
4. 現金流量：現金流量各項指標皆轉正，主係本年底應付帳款增加及轉虧為盈，使營業活動之淨現金流入轉正所致。
5. 槓桿度：營運槓桿度上升，主係本年度轉虧為盈所致。

註：各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。

前述合併及個體分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

新盛力科技股份有限公司

審計委員會召集人：楊貴枝



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 九 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110 年底	111 年底	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,270,122	1,769,100	498,978	39.29
不動產、廠房及設備	50,992	54,876	3,884	7.62
其他資產	57,562	61,794	4,232	73.35
資產總額	1,378,676	1,885,770	507,094	36.78
流動負債	482,630	778,103	295,473	61.22
非流動負債	10,266	14,068	3,802	37.03
負債總額	492,896	792,171	299,275	60.72
股 本	636,562	641,618	5,056	0.79
資本公積	67,006	70,853	3,847	5.74
保留盈餘	192,537	382,999	190,462	98.92
其他權益	(10,325)	(1,871)	8,454	-
股東權益總額	885,780	1,093,599	207,819	23.46
1.增減比例變動分析說明(前後期變動比率達 20%以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)： 流動資產增加：主要係因營收增加且應收帳款回收狀況良好現金上升所致。 流動負債增加：主要係因營運狀況好轉銷量增加，使營收及採購量增加，以致本期所得稅負債及應付帳款上升。 保留盈餘增加：主要係因本年度營運狀況好轉所致。 2.若影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

年 度 項 目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,494,870	2,748,882	1,254,012	84%
營業成本	1,340,769	2,287,307	946,538	71%
營業毛利	154,101	461,575	307,474	200%
營業費用	199,169	294,469	95,300	48%
營業淨利	(45,068)	167,106	212,174	(註)
營業外收入及支出	(4,090)	69,934	74,024	(註)
稅前淨利	(49,158)	237,040	286,198	(註)
所得稅費用	(9,491)	47,356	56,847	(註)
本期淨利	(39,667)	189,684	229,351	(註)
本年度其他綜合損益	(2,551)	9,232	11,783	(註)
本期綜合損益總額	(42,218)	198,916	241,134	(註)
增減比例變動分析說明(前後期變動比率達 20%以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)： 111 年度因全球缺工缺料情況緩解，使得營運狀況逐漸好轉，各損益項目轉虧為盈。				

註：111 年度由虧轉盈不計算變動比例。

(二)預期未來一年銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期未來一年之銷售數量與其依據：本公司依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展，預期儲能系統及輕型電動車的年成長率達一定成數之增加。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司預期鋰離子電池模組產業長期看來應屬穩定成長之產業，未來將隨時注意市場需求及變動情勢，並投入研發以提升公司獲利。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

項目	110年度	111年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	(418,945)	366,948	785,893
投資活動之淨現金流入(出)	(29,519)	(37,965)	(8,446)
籌資活動之淨現金流入(出)	(42,362)	105,447	147,809

變動情形分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入增加，主要係因本年度淨利、應收帳款收款及存貨生產耗用增加所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加，主要係因資本支出增加所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加，主要係因增加銀行融資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：目前尚無資金流動性不足之情況；若現金不足額時，將以銀行融資等方式因應。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 A	預計全年來自 營業活動 淨現金流量 B	預計全年來自 投資及籌資活動 淨現金流量 C	預計現金 剩餘(不足) 數額 A+B+C	預計現金不足 額之補救措施	
				投資 計畫	融資 計畫
646,571	271,714	(254,871)	663,414	-	-
分析說明： (1)營業活動現金流入增加：主係預期未來一年公司獲利成長所致。 (2)投資及籌資活動現金流出增加：主要係用以添購公司生產用之機器設備、資本公積發放現金及現金股利發放。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司於 111 年度並無重大之資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策：

本公司經營團隊係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位:新台幣千元

公司名稱	持股比例	投資金額	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
STL Investment Ltd.	100%	418,674	(1,166)	主要係因認列子公司 STL Corporation 投資虧損所致。	隨子公司由虧轉盈，即能獲利。
STL Corporation	100%	418,674	(1,166)	主要係因認列營業費用所致。	加強預算管控。
STL Energy Technology(S) Pte. Ltd.	100%	61,420	791	主要業務為本公司在新加坡之研發中心，本年度研發收入扣除營運費用產生獲利。	無。

(三)未來一年投資計畫：目前暫無確定投資計畫，將視產能及業務需求進行評估。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動

單位：新台幣千元

項目	110 年		111 年		112 年第一季		未來因應措施
	金額	佔稅前純益%	金額	佔稅前純益%	金額	佔稅前純益%	
利息支出	232	0.47	2,630	1.11	250	0.42	本公司之借款主要採用浮動利率，本公司持續優化現金流量管理，並與銀行保持密切互動，以取得相對優惠的融資利率，以降低利率變動對本公司損益之影響。
匯兌(損)益	(3,046)	(6.20)	68,620	28.95	(6,368)	(10.71)	本公司財務部門平日與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，並設有專責人員蒐集相關資訊以研判未來匯率走勢，並於適當時機承作遠期外匯合約等避險作業，以降低匯兌對公司損益之影響。

2. 通貨膨脹：在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，110 及 111 年度之營運及損益並未受到通貨膨脹之影響。本公司主要之原料多向國際大廠採購，且產品售價可反應原料價格之波動，故通貨膨脹對本公司影響有限。

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

1. 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司資金貸與他人係依據本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。另本公司背書保證係依據本公司之程序及相關規定辦理，並無重大異常之情事。
3. 本公司衍生性金融商品之交易係依據本公司訂定之「取得與處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

- (1)電動工具鋰離子電池模組
- (2)不斷電系統鋰離子電池模組
- (3)伺服器電源備援鋰離子電池模組
- (4)電動自行車、電動機車、電動代步車之鋰離子電池模組
- (5)農用無人機鋰離子模組
- (6)船用鋰離子模組

2. 預計投入之研發費用

本公司未來將持續投入產品研發及精進改善，提升現有技術及市場競爭力，預計112年度投入之研發費用約為81,867千元。

- (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：最近年度並無國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響之情事。本公司管理階層隨時注意國內外重要政策及法律變動，並適時採取因應措施。
- (五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司將隨時注意科技改變、產業變化集資通安全之發展演變，並著手評估對公司財務業務影響，截至目前為止科技改變（包括資通安全風險）對公司財務業務並無重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計畫，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴廠之計畫。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：多重採購策略確保關鍵原物料供貨穩定。

鋰離子電池模組主要關鍵物料為鋰離子電芯，為提供品質穩定、安全之鋰離子電池模組，以增進電動手工具機、儲能系統及輕型電動交通工具等產品之效能，本公司密切與韓、日等多家重要鋰電池芯廠商策略性合作，能夠即時取得先進的技術資訊，滿足客戶高端應用規格要求。

本公司在研發技術、生產技術及管理能力的持續精益求精，品質深受國際大廠肯定。本公司未來發展策略係以中高功率鋰離子電池芯為主，並且與國際各大鋰電池供應商的產品開發策略一致，不僅獲得日、韓、台灣各大鋰電池廠商的支持，近年關注中國電池技術發展的努力下，亦已獲得中國主要鋰離子電池供應商的支持。此外，在電子元件與機構部品的採購策略上，透過建立策略夥伴供應鏈、複數供應商、提供供應商中長期需求計畫、整合零件設計、調整採購訂單等採購策略與管理手段，以利原物料準備、控制庫存水位並優化採購資源，故進貨集中風險不高。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要銷貨對象多為歐美國際大廠，對各主要客戶之銷貨金額亦逐年成長，銷售比重除因業務開發狀況不同而變動外，亦受個別客戶經營狀況或其策略調整之影響而有增減。本公司未來持續積極拓展客源，降低銷貨過度集中單一客戶之虞。

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

1. 金山電化工業(香港)有限公司原為本公司董事及持股超過百分之十之大股東，其為充實營運資金截至5月30日止累計已出售12,300,000股，故本公司已於111年5月30日發布重大訊息公告，按公司法第197條規定，董事於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一時當然解任。

2. 金山電化工業(香港)有限公司未解任董事職務前，佔本公司董事席次僅3席，對本公司並無實質經營權，故其大量轉讓本公司股權對本公司未來發展並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

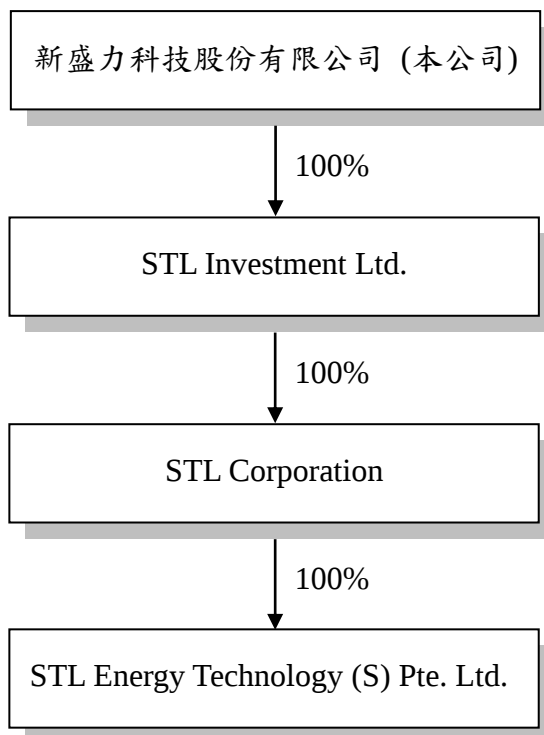
七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元；111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
STL Investment Ltd.	97.07.14	Portcullis Trust Net Chambers, PO BOX 1225, Apia, Samoa	444,409	投資控股業務
STL Corporation	93.06.09	UNIT 3(1), MAIN OFFICE TOWER, FINANCIAL PARK LABUAN JALAN MERDEKA, LABUAN, F.T. LABUAN, MALAYSIA	9,213 (註)	投資控股及拓展海外 市場
STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	96.11.05	1091 LOWER DELTA ROAD #03 - 01 SINGAPORE 169202	61,420 (註)	提供集團公司研發技 術之功能

註：金額係按 111 年 12 月 31 日美金兌換新台幣匯率 30.71 換算。

3. 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及其往來分工情形

企業名稱	關係企業所營事業往來分工情形
STL Investment Ltd.	投資控股業務
STL Corporation	投資控股及拓展海外市場
STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	提供集團公司研發技術之功能

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：股；%；112 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
STL Investment Ltd.	董事長	張中秋	-	-
STL Corporation	董事長	張中秋	-	-
STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	董 事	范貴鈞 吳水平	-	-

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元；111 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益 (損失)	本期 損益	每股 盈餘 (元)
STL Investment Ltd.	444,409	84,844	0	84,844	0	0	(1,166)	(0.09)
STL Corporation	9,213	85,512	677	84,835	0	3,608	(1,166)	(0.29)
STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	61,420	76,767	7,216	69,551	17,323	498	791	0.28

註：關係企業如為外國公司，相關數字係以下列之兌換匯率，經換算為新台幣後列示。資產負債表 111 年 12 月 31 日兌換匯率：美元：30.71；損益表 111 年度平均兌換匯率：美元：29.805。

(二)關係企業合併報表

本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均以揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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：無。

新盛力科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：高雄市前鎮區西十五街1號
電話：(07)8411501

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
	(六) 重要會計項目之說明	25~48		六~二七
	(七) 關係人交易	48~49		二八
	(八) 質抵押之資產	49		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	49		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	49~50		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	49~50		三一
	3. 大陸投資資訊	50		三一
	4. 主要股東資訊	50		三一
	(十四) 部門資訊	50~51		三二

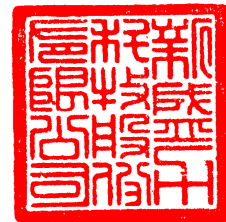
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新盛力科技股份有限公司

負責人：張 中 秋



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

會計師查核報告

新盛力科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

新盛力科技股份有限公司（新盛力公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達新盛力公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新盛力公司及其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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新盛力公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新盛力公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入認列為審計準則預設之風險，因新盛力公司及其子公司外銷係屬重大，且外銷之交易流程相對內銷較為複雜，本會計師認為新盛力公司及其子公司之主要風險係屬部分目的地交貨之外銷銷貨收入是否真實發生，是以本會計師將此交易類型之外銷銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述外銷收入認列真實性執行相關查核程序如下：

- 一、瞭解及測試目的地交貨之外銷銷貨收入之相關內部控制是否有效。
- 二、執行交易內容測試，包括檢視出貨單、報關文件、客戶簽收單、送達文件及收款單據。
- 三、檢視資產負債表日至董事會通過年度財務報告日之銷貨退回明細帳，以確認有無鉅額銷貨退回。

其他事項

新盛力公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新盛力公司及其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新盛力公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新盛力公司及其子公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對新盛力公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使新盛力公司及其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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致新盛力公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於新盛力公司及其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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新盛力公司及其子公司查核意見。

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，決定對新盛力公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 兆 群



王兆群

會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

新盛力科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 646,571	34	\$ 203,991	15
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	550,085	29	472,783	34
1200	其他應收款	2	-	2	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	111	-	13	-
130X	存貨（附註四、五及八）	550,639	29	557,545	41
1460	待出售非流動資產（附註四、九及二五）	-	-	440	-
1479	其他流動資產	21,692	2	35,348	2
11XX	流動資產合計	1,769,100	94	1,270,122	92
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）	54,876	3	50,992	4
1755	使用權資產（附註四及十二）	16,358	1	11,010	1
1780	無形資產（附註四及十三）	7,915	-	17,098	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	29,865	2	22,867	2
1920	存出保證金	2,169	-	2,095	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	5,487	-	4,492	-
15XX	非流動資產合計	116,670	6	108,554	8
1XXX	資產總計	\$1,885,770	100	\$1,378,676	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 100,000	5	\$ -	-
2130	合約負債—流動（附註四及二十）	6,747	-	6,861	-
2170	應付帳款（附註十五）	440,392	24	383,776	28
2219	其他應付款（附註十六）	146,413	8	75,320	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	54,637	3	386	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	3,667	-	1,878	-
2310	預收款項	21,460	1	9,447	1
2399	其他流動負債（附註十七）	4,787	-	4,962	-
21XX	流動負債合計	778,103	41	482,630	35
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	1,097	-	898	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	12,971	1	9,368	1
25XX	非流動負債總計	14,068	1	10,266	1
2XXX	負債總計	792,171	42	492,896	36
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九及二三）				
3110	普通股股本	641,618	34	636,452	46
3140	預收股本	-	-	110	-
	股本總計	641,618	34	636,562	46
3200	資本公積	70,853	4	67,006	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	38,025	2	38,025	3
3320	特別盈餘公積	15,872	-	15,872	1
3350	未分配盈餘	329,102	18	138,640	10
3300	保留盈餘合計	382,999	20	192,537	14
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,871)	-	(10,325)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	1,093,599	58	885,780	64
	負債及權益總計	\$1,885,770	100	\$1,378,676	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋

經理人：張中秋

會計主管：范貴鈞

新盛力科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘（損失）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二十）	\$2,748,882	100	\$1,494,870	100
5000	營業成本（附註八及二一）	<u>2,287,307</u>	<u>83</u>	<u>1,340,769</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>461,575</u>	<u>17</u>	<u>154,101</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	92,542	3	63,391	4
6200	管理費用	126,444	5	73,284	5
6300	研發費用	66,425	2	62,455	4
6450	預期信用減損損失	<u>9,058</u>	<u>-</u>	<u>39</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>294,469</u>	<u>10</u>	<u>199,169</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利（損）	<u>167,106</u>	<u>7</u>	<u>(45,068)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	977	-	198	-
7010	其他收入	4,326	-	3,080	-
7020	其他利益及損失	67,261	2	(7,136)	(1)
7050	財務成本	<u>(2,630)</u>	<u>-</u>	<u>(232)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>69,934</u>	<u>2</u>	<u>(4,090)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	237,040	9	(49,158)	(3)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二二）	<u>47,356</u>	<u>1</u>	<u>(9,491)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>189,684</u>	<u>8</u>	<u>(39,667)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)	\$ 973	-	(\$ 322)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(195)	-	64	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十九)	<u>8,454</u>	<u>-</u>	<u>(2,293)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>9,232</u>	<u>-</u>	<u>(2,551)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 198,916</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 42,218)</u>	<u>(2)</u>
8600	本年度淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 189,684</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 39,667)</u>	<u>(2)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 198,916</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 42,218)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(損失)(附註二三)				
9710	基 本	\$ 2.96		(\$ 0.63)	
9810	稀 釋	2.93		(0.63)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：范貴鈞



合併權益變動表

上海书画出版社

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益
		其他權益項目										
		國外營運機構										
		財務報表換算										
		之兌換差額										
		權 益 總 計										
代 碼		股			本	保	留	盈	餘			
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	合 計	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	之 兒 換 差 額	權 益 總 計	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 626,587	\$ 375	\$ 626,962	\$ 109,476	\$ 31,729	\$ 15,872	\$ 191,156	\$ 238,757	(\$ 8,032)	\$ 967,163	
	109 年度盈餘指撥及分配（附註十九）											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	6,296	-	(6,296)	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(6,295)	(6,295)	-	(6,295)	
		-	-	-	-	6,296	-	(12,591)	(6,295)	-	(6,295)	
C15	資本公積配發現金股利（附註十九）	-	-	-	(50,363)	-	-	-	-	-	(50,363)	
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(39,667)	(39,667)	-	(39,667)	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(258)	(258)	(2,293)	(2,551)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(39,925)	(39,925)	(2,293)	(42,218)	
G1	員工認股權行使（附註二四）	9,865	(265)	9,600	8,113	-	-	-	-	-	17,713	
N1	股份基礎給付（附註二四）	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	(220)	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	636,452	110	636,562	67,006	38,025	15,872	138,640	192,537	(10,325)	885,780	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	189,684	189,684	-	189,684	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	778	778	8,454	9,232	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	190,462	190,462	8,454	198,916	
G1	員工認股權行使（附註二四）	5,166	(110)	5,056	3,847	-	-	-	-	-	8,903	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 641,618	\$ -	\$ 641,618	\$ 70,853	\$ 38,025	\$ 15,872	\$ 329,102	\$ 382,999	(\$ 1,871)	\$ 1,093,599	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$237,040	(\$ 49,158)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,923	30,506
A20200	攤銷費用	12,610	11,940
A20300	預期信用減損損失	9,058	39
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失	-	989
A20900	財務成本	2,630	232
A21200	利息收入	(977)	(198)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	(220)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	5
A23700	非金融資產減損損失	67,889	30,952
A29900	其 他	(22)	(24)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(991)
A31130	應收票據	-	74
A31150	應收帳款	(86,360)	(155,396)
A31200	存 貨	(60,983)	(370,997)
A31240	其他流動資產	13,916	(19,475)
A32125	合約負債	(114)	(2,156)
A32150	應付帳款	56,616	123,178
A32180	其他應付款	68,734	(15,988)
A32210	預收款項	12,013	(1,199)
A32230	其他流動負債	(175)	(122)
A33000	營運產生之現金流入（出）	368,798	(418,009)
A33100	收取利息	977	198
A33300	支付利息	(2,630)	(232)
A33500	支付所得稅	(197)	(902)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>366,948</u>	<u>(418,945)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 34,688)	(\$ 23,038)
B03700	存出保證金增加	(30)	-
B04500	取得無形資產	(3,247)	(6,481)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(37,965)	(29,519)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	281,000	45,000
C00200	短期借款減少	(181,000)	(45,000)
C04020	租賃本金償還	(3,456)	(3,417)
C04500	發放現金股利	-	(56,658)
C04800	員工執行認股權	8,903	17,713
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	105,447	(42,362)
DDDD	匯率變動對現金之影響	8,150	(2,235)
EEEE	現金淨增加(減少)數	442,580	(493,061)
E00100	年初現金餘額	203,991	697,492
E00200	年底現金餘額	\$646,571	\$204,431

期末現金之調節

代 碼		111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
E00210	合併資產負債表列示之現金	\$646,571	\$203,991
E00212	分類至待出售非流動資產之現金	-	440
E00200	期末現金餘額	\$646,571	\$204,431

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

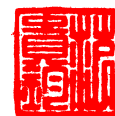
董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：范貴鈞



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新盛力科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）成立於 93 年 7 月，主要營業項目為應用於輕型園藝與手持式電動工具、儲能系統以及電動交通工具的鋰離子動力電池模組等之產品設計、製造、銷售與供應服務。

本公司自 108 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 9 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並未有重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除計畫資產公允價值減除按確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司及子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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致之基礎分攤至現金產生單位。

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

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

(十) 待出售非流動資產

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售，對該子公司之投資全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳

面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司及子公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司及子公司之匯率風險。

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

(十二) 負債準備

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

保固義務係管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自鋰電池模組之銷售，當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

商品銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量。

(十四) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司及子公司為承租人時，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外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量。使用權資產係

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

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

(十六) 股份基礎給付

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司及子公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成可能經濟之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 564	\$ 422
銀行支票及活期存款	<u>646,007</u>	<u>203,569</u>
	<u>\$646,571</u>	<u>\$203,991</u>

七、應收帳款淨額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$560,052	\$473,692
減：備抵損失	<u>9,967</u>	<u>909</u>
	<u>\$550,085</u>	<u>\$472,783</u>

本公司及子公司考量客戶過去違約記錄、現時財務狀況及產業經濟情勢，以評估信用損失發生之風險及機率，並按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期，則依照收款異常管理政策辦理，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期						合計
		1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121~150 天	151~180 天	超過 180 天
總帳面金額	\$ 388,243	\$ 130,786	\$ 14,368	\$ 13,229	\$ 3,315	\$ 191	\$ 15	\$ 9,905
備抵損失	<u>3</u>	<u>18</u>	<u>6</u>	<u>13</u>	<u>15</u>	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>9,905</u>
攤銷後成本	<u>\$ 388,240</u>	<u>\$ 130,768</u>	<u>\$ 14,362</u>	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 550,085</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期						合計
		1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121~150 天	151~180 天	超過 180 天
總帳面金額	\$ 370,650	\$ 90,704	\$ 7,751	\$ 3,857	\$ 14	\$ 14	\$ -	\$ 702
備抵損失	<u>37</u>	<u>97</u>	<u>28</u>	<u>42</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>702</u>
攤銷後成本	<u>\$ 370,613</u>	<u>\$ 90,607</u>	<u>\$ 7,723</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,783</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 909	\$ 870
本年度提列	<u>9,058</u>	<u>39</u>
年底餘額	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ 909</u>

八、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原料	\$362,499	\$442,984
在製品	2,017	645
製成品	<u>186,123</u>	<u>113,916</u>
	<u>\$550,639</u>	<u>\$557,545</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,287,307 千元及 1,340,769 千元。

111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 67,889 千元及 30,952 千元。

九、待出售非流動資產

本公司於 110 年 8 月 6 日經董事會決議通過清算 STL Corp. 所持有之新盛力科技（蘇州工業園區）有限公司之計畫，已於 111 年 1 月 5 日完成處分程序。本公司於 110 年 12 月 31 日將待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達，其資產類別如下：

	110 年 12 月 31 日
銀行存款	<u>\$440</u>

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	設 立 及 營 運 地 點	所 持 股 權 百 分 比	
				111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本 公 司	STL Investment Ltd.	註 1	薩 摩 亞	100	100
STL Investment Ltd.	STL Corp.	註 1	馬 來 西 亞	100	100
STL Corp.	新盛力科技（蘇州工業園 區）有限公司（蘇州新 盛力）	註 2	中 國 蘇 州	-	100
STL Corp.	STL Energy Technology(s) Pte. Ltd. (STL Energy)	註 1	新 加 坡	100	100

註 1：參閱附表二。

註 2：業已於 111 年 1 月 5 日完成清算程序。

十一、不動產、廠房及設備

111 年度

成 本	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 66,941	\$ 173,356	\$ 933	\$ 22,779	\$ 24,974	\$ 12,900	\$ 10,675	\$ 312,558
增 添	1,576	38,645	545	2,298	1,498	1,788	(9,303)	37,047
處 分	(2,268)	(2,897)	(85)	-	(1,841)	(236)	-	(7,327)
淨兌換差額	-	342	-	407	-	-	-	749
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,249</u>	<u>\$ 209,446</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ 24,631</u>	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 343,027</u>

（接次頁）

(承前頁)

累 計 折 舊	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 64,218	\$ 146,058	\$ 896	\$ 17,866	\$ 21,674	\$ 10,854	\$ -	\$ 261,566
折舊費用	2,623	23,937	172	3,714	1,728	1,083	-	33,257
處 分	(2,268)	(2,897)	(85)	-	(1,841)	(236)	-	(7,327)
淨兌換差額	-	291	-	364	-	-	-	655
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,573</u>	<u>\$ 167,389</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>\$ 21,561</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,151</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 42,057</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ 2,751</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 54,876</u>

110 年度

成 本	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 66,838	\$ 172,063	\$ 933	\$ 28,255	\$ 22,524	\$ 12,261	\$ 18	\$ 302,892
增 添	469	9,157	-	1,003	2,450	1,050	10,657	24,786
處 分	(366)	(7,722)	-	(6,269)	-	(411)	-	(14,768)
淨兌換差額	-	(142)	-	(210)	-	-	-	(352)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,941</u>	<u>\$ 173,356</u>	<u>\$ 933</u>	<u>\$ 22,779</u>	<u>\$ 24,974</u>	<u>\$ 12,900</u>	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 312,558</u>
累 計 折 舊	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,006	\$ 135,466	\$ 876	\$ 20,243	\$ 20,282	\$ 10,665	\$ -	\$ 249,538
折舊費用	2,578	18,430	20	4,064	1,392	600	-	27,084
處 分	(366)	(7,722)	-	(6,264)	-	(411)	-	(14,763)
淨兌換差額	-	(116)	-	(177)	-	-	-	(293)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,218</u>	<u>\$ 146,058</u>	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 17,866</u>	<u>\$ 21,674</u>	<u>\$ 10,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 261,566</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,723</u>	<u>\$ 27,298</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 50,992</u>

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐 用 年 限
房屋及建築	
廠房主建物	15 年
機電動力設備	3 年
工程系統	1~3 年
機器設備	2~6 年
運輸設備	3~6 年
辦公設備	2~5 年
模具設備	2~5 年
其他設備	2~7 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 9,121	\$ 10,620
建 築 物	<u>7,237</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 16,358</u>	<u>\$ 11,010</u>

本公司廠房座落之土地係向政府租用，租期將於 118 年 1 月到期。租期屆滿時本公司得續約，但政府於該土地公告現值增加時得調整租金，並得於若干條件下終止該等租約。

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,848</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 1,499	\$ 1,500
建 築 物	<u>2,167</u>	<u>1,922</u>
	<u>\$ 3,666</u>	<u>\$ 3,422</u>

除以上增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 1,878</u>
非 流 動	<u>\$12,971</u>	<u>\$ 9,368</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	1.3	1.3
建 築 物	1.3~3.37	1.3~3.37

(三) 其他租賃資訊

	111 年度	110 年度
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 871</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,736</u>	<u>\$ 4,474</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產－電腦軟體

	111 年度	110 年度
成本		
年初餘額	\$ 30,614	\$ 9,731
增 添	3,247	22,721
除 列	(14,114)	(1,838)
年底餘額	<u>\$19,747</u>	<u>\$30,614</u>
攤銷		
年初餘額	\$ 13,516	\$ 4,434
攤銷費用	12,430	10,920
除 列	(14,114)	(1,838)
年底餘額	<u>\$11,832</u>	<u>\$13,516</u>
年底淨額	<u>\$ 7,915</u>	<u>\$17,098</u>

十四、短期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行信用借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>
年利率（％）	1.655～1.782241	-

十五、應付帳款

係購買原料及商品等存貨，平均賒帳期間為 30～90 天。本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 61,095	\$ 37,359
應付員工及董事酬勞	33,470	1,160
應付進出口費	21,501	10,575
應付保險費	5,920	5,547
應付設備款	7,226	4,867
其 他	<u>17,201</u>	<u>15,812</u>
	<u>\$146,413</u>	<u>\$75,320</u>

十七、其他流動負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
負債準備	\$ 3,916	\$ 3,916
其他	<u>871</u>	<u>1,046</u>
	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 4,962</u>

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

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金（惟已奉准暫停提撥），交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 8,521)	(\$ 8,465)
計畫資產公允價值	<u>14,008</u>	<u>12,957</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 5,487</u>	<u>\$ 4,492</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110 年 1 月 1 日	<u>(\$ 8,281)</u>	<u>\$13,071</u>	<u>\$ 4,790</u>
服務成本			
利息（費用）收入	<u>(41)</u>	<u>65</u>	<u>24</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	167	167
精算損失－人口統計假 設變動	<u>(189)</u>	-	<u>(189)</u>
精算損失－財務假設變 動	<u>(216)</u>	-	<u>(216)</u>
精算損失－經驗調整	<u>(84)</u>	-	<u>(84)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(489)</u>	<u>167</u>	<u>(322)</u>
計畫資產支付數	<u>346</u>	<u>(346)</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日	<u>(8,465)</u>	<u>12,957</u>	<u>4,492</u>
服務成本			
利息（費用）收入	<u>(43)</u>	<u>65</u>	<u>22</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	1,050	1,050
精算損失－人口統計假 設變動	<u>(27)</u>	-	<u>(27)</u>
精算利益－財務假設變 動	28	-	28
精算損失－經驗調整	<u>(78)</u>	-	<u>(78)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(77)</u>	<u>1,050</u>	<u>973</u>
計畫資產支付數	<u>64</u>	<u>(64)</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>(\$ 8,521)</u>	<u>\$14,008</u>	<u>\$ 5,487</u>

確定福利計畫認列於損益之金額皆列入管理費用。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率（%）	1.500	0.500
薪資預期增加率（%）	3.750	2.750

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$209)</u>	<u>(\$227)</u>
減少 0.25%	<u>\$217</u>	<u>\$235</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$209</u>	<u>\$226</u>
減少 0.25%	<u>(\$203)</u>	<u>(\$219)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

確定福利義務於 111 年及 110 年 12 月 31 日之平均到期期間分別為 10.0 年及 10.8 年。

(三) 子公司退休金辦法及淨退休金成本

子公司係依當地法令提撥退休金。

十九、權益

(一) 普通股股本

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>64,162</u>	<u>63,645</u>
已發行股本	<u>\$ 641,618</u>	<u>\$ 636,452</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司發行之員工認股權執行認購普通股有 11 千股未完成變更登記。

本公司於 112 年 3 月董事會決議發行限制員工權利新股案，尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(二) 資本公積

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$ 66,144	\$ 60,488
庫藏股票交易	3,395	3,395
不得作為任何用途 員工認股權	<u>1,314</u>	<u>3,123</u>
	<u>\$ 70,853</u>	<u>\$ 67,006</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次依下列順序分派之：

1. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
2. 其餘併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，如考量未來資金需求後尚有餘額，得提撥不低於 10% 為股東紅利，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，以股票股利發放為優先考量，其中現金股利分配總額以不低於股利分派總額 10%，惟本公司盈餘發放前一會計年度財務報告之負債比率未低於 150% 時，得全數發放股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

110 年 8 月股東常會決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 6,296	
現金股利	6,295	\$ 0.1

另本公司於 110 年 8 月股東常會決議以資本公積 50,363 千元配發現金股利（每股 0.8 元）。

本公司於 111 年 6 月股東常會決議通過以以前年度未分配盈餘彌補 110 年度虧損，餘不作分配。

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 19,046	
現金股利	76,994	\$ 1.2

另本公司於 112 年 3 月董事會擬議以資本公積 64,162 千元配發現金股利（每股 1 元）。

有關 111 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金股利案尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 15,872 千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 10,325)	(\$ 8,032)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>8,454</u>	<u>(2,293)</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,871)</u>	<u>(\$ 10,325)</u>

二十、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,748,882</u>	<u>\$1,494,870</u>

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款	<u>\$550,085</u>	<u>\$472,783</u>	<u>\$317,426</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ 6,747</u>	<u>\$ 6,861</u>	<u>\$ 9,017</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

	電動手工具 電池模組	儲能系統 電池模組	輕型電動 交通工具 電池模組	其他	合計
111 年度					
銷貨收入	<u>\$1,375,565</u>	<u>\$ 676,528</u>	<u>\$ 266,677</u>	<u>\$ 430,112</u>	<u>\$2,748,882</u>
110 年度					
銷貨收入	<u>\$ 735,115</u>	<u>\$ 347,336</u>	<u>\$ 268,349</u>	<u>\$ 144,070</u>	<u>\$1,494,870</u>

二一、稅前淨利（損）

稅前淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
廢棄物收入	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 1,144</u>
其他	<u>2,927</u>	<u>1,936</u>
	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 3,080</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 989)</u>
淨外幣兌換利益（損失）	<u>68,620</u>	<u>(3,046)</u>
其他	<u>(1,359)</u>	<u>(3,101)</u>
	<u>\$ 67,261</u>	<u>(\$ 7,136)</u>

上述淨外幣兌換利益（損失）包含：

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$127,623	\$ 14,154
外幣兌換損失總額	(59,003)	(17,200)
淨兌換利益（損失）	<u>\$ 68,620</u>	<u>(\$ 3,046)</u>

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 2,420	\$ 46
租賃負債之利息	210	186
	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ 232</u>

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$ 33,257	\$ 27,084
使用權資產	3,666	3,422
無形資產	12,430	10,920
其他流動資產	180	1,020
	<u>\$ 49,533</u>	<u>\$ 42,446</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,245	\$ 19,594
營業費用	11,678	10,912
	<u>\$ 36,923</u>	<u>\$ 30,506</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 15
營業費用	12,610	11,925
	<u>\$ 12,610</u>	<u>\$ 11,940</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$257,687	\$183,839
勞健保	20,213	18,340
其他	15,975	12,198
	<u>293,875</u>	<u>214,377</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 8,871	\$ 8,218
確定福利計畫	(<u>22</u>)	(<u>24</u>)
	<u>8,849</u>	<u>8,194</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	(<u>220</u>)
	<u>\$302,724</u>	<u>\$222,351</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$163,571	\$114,589
營業費用	<u>139,153</u>	<u>107,762</u>
	<u>\$302,724</u>	<u>\$222,351</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 8% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董事酬勞估列金額如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	\$ 21,540	\$ -
董事酬勞	10,770	-

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

本公司於 111 年及 110 年 3 月董事會分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞－現金	\$ -	\$ 8,521
董事酬勞－現金	-	2,706

110 及 109 年度員工及董事酬勞與合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 54,717	(\$ 242)
以前年度之調整	(367)	(295)
遞延所得稅		
本年度產生者	(6,994)	(9,162)
以前年度之調整	-	208
	<u>\$ 47,356</u>	<u>(\$ 9,491)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利（損）	<u>\$237,040</u>	<u>(\$ 49,158)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 47,490	(\$ 10,025)
稅上不可減除之費損	233	621
以前年度之調整	(367)	(87)
	<u>\$ 47,356</u>	<u>(\$ 9,491)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 13</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 54,637</u>	<u>\$ 386</u>

(三) 111 及 110 年度認列於其他綜合損益之所得稅為當年度產生之遞延所得稅，全數來自於確定福利計畫之再衡量數。

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 14,663	\$ 13,578	\$ -	\$ 28,241
其 他	<u>970</u>	<u>654</u>	<u>-</u>	<u>1,624</u>
	15,633	14,232	-	29,865
虧損扣抵	<u>7,234</u>	<u>(7,234)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,867</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,865</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 1,097</u>

110 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,472	\$ 6,191	\$ -	\$ 14,663
其 他	<u>1,481</u>	<u>(511)</u>	<u>-</u>	<u>970</u>
	9,953	5,680	-	15,633
虧損扣抵	<u>3,956</u>	<u>3,278</u>	<u>-</u>	<u>7,234</u>
	<u>\$ 13,909</u>	<u>\$ 8,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,867</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 4</u>	<u>(\$ 64)</u>	<u>\$ 898</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目及金額

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
虧損扣抵		
111 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$855</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司分別設立於薩摩亞、馬來西亞及新加坡，依當地法令規定計付稅額。

二三、每股盈餘（損失）

用以計算每股盈餘（損失）之本年度淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111 年度	110 年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$189,684</u>	<u>(\$ 39,667)</u>

股 數

單位：千股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘（損失） 之普通股加權平均股數	63,994	63,196
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工認股權	272	-
員工酬勞	<u>481</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（損失） 之普通股加權平均股數	<u>64,747</u>	<u>63,196</u>

110 年度因產生淨損失，若計入員工酬勞及員工認股權計算稀釋每股損失將產生反稀釋效果，是以未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

二四、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需人才、激勵及提升員工向心力，於 107 年 5 月經本公司董事會決議發行員工認股權 3,300 單位，每單位認

股憑證得認購普通股 1,000 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工，認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例認股權，認股權行使價格不低於發行日前三十個營業日平均成交价格且不低於最近一期經會計師查核或核閱之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動；或本公司發放普通股現金股利且普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，認股權行使價格依約定公式予以調整。本公司 110 年度股東常會決議配發現金股利，是以 110 年 10 月起執行價格由 18.46 元調整為 17.61 元。

107 年 5 月發行之酬勞性員工認股權之相關資訊揭露如下：

時	程	可行使認股比例 (%) (累計)
	屆滿 2 年	50
	屆滿 3 年	100

員 工 認 股 權	單 位 (千 股)	行 使 價 格
107 年 7 月給與	<u>3,300</u>	<u>\$ 20.5</u>
107 年 7 月給與之認股權利加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 3.43</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	111 年度		110 年度	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
年初流通在外	875,000	\$17.61	2,158,500	\$18.46
本年度失效	(2,000)	-	(323,500)	-
本年度行使	(<u>505,500</u>)	17.61	(<u>960,000</u>)	17.61
年底流通在外	<u>367,500</u>	17.61	<u>875,000</u>	17.61
年底可行使	<u>367,500</u>	17.61	<u>875,000</u>	17.61

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$ 17.61	\$ 17.61
加權平均剩餘合約期限	0.52 年	1.52 年

本公司 110 年度之酬勞成本為迴轉 220 千元，並沖銷同額之資本公積－員工認股權。

二五、處分子公司

本公司於 110 年 8 月 6 日經董事會決議通過清算 STL Corp. 所持有之新盛力科技（蘇州工業園區）有限公司（以下簡稱蘇州新盛力）之計畫。蘇州新盛力於 111 年 1 月完成清算程序，本公司及子公司對其喪失控制。

（一）收取之對價

	<u>蘇 州 新 盛 力</u>
處分投資款	\$440
總收取對價	<u>\$440</u>

（二）對喪失控制之資產及負債分析

	<u>蘇 州 新 盛 力</u>
流動資產	
銀行存款	\$440
處分之淨資產	<u>\$440</u>

（三）處分子公司之利益

	<u>蘇 州 新 盛 力</u>
收取之對價	\$440
處分之淨資產	(440)
	<u>\$ -</u>

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額（係股東權益總額）最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$1,198,827	\$ 678,871
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註2)	690,302	459,096

註1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收款項及應付款項等。本公司及子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及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期對本公司及子公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

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

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及股權投資等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款及交易產生之同類別外幣債權債務，以管理及降低風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三十。

本公司及子公司主要受到美元匯率波動之影響。

本公司及子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為 1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括銀行存款、應收款項及應付款項。本公司及子公司主係美元淨資產，當美元兌新台幣之匯率升值／貶值 1% 時，111 及 110 年度稅前淨利及稅前淨損影響分別將增加／減少約為 5,569 千元及減少／增加 2,948 千元。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司及子公司之利率風險主係來自固定及浮動利率借款。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 16,638	\$ 11,246

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
具現金流量利率風 險		
金融負債	\$100,000	\$ -

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，111 年度之稅前淨利將減少／增加 1,000 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司及子公司應收款項顯著集中於下列客戶：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
A 集團	<u>\$250,752</u>	<u>\$293,694</u>

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司及子公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司及子公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	1 年	內 1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
租賃負債	\$ 3,861	\$ 11,663	\$ 1,736	\$ 17,260
浮動利率負債	100,061	-	-	100,061
無附息負債	<u>586,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>586,744</u>
	<u>\$ 690,666</u>	<u>\$ 11,663</u>	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ 704,065</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
租賃負債	\$ 2,014	\$ 6,410	\$ 3,339	\$ 11,763
無附息負債	<u>459,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>459,096</u>
	<u>\$ 461,110</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 470,859</u>

(2) 融資額度

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$100,000	\$ -
未動用金額	<u>613,550</u>	<u>518,040</u>
	<u>\$713,550</u>	<u>\$518,040</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ -	\$ -
未動用金額	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

對主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 12,714	\$ 9,237
退職後福利	108	108
股份基礎給付	-	202
	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 9,547</u>

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行融資額度之擔保品：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 2,723</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣皆為千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
111 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$ 26,931	30.71	(美元：新台幣)			\$ 827,042		
貨幣性項目之金融負債								
美 元	8,795	30.71	(美元：新台幣)			270,107		
110 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	19,489	27.68	(美元：新台幣)			539,468		
貨幣性項目之金融負債								
美 元	8,841	27.68	(美元：新台幣)			244,713		

本公司及子公司 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 68,620 千元及損失 3,046 千元。

三一、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：本公司及子公司已無大陸轉投資事業。

(四) 主要股東資訊：無。

三二、部門資訊

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

因本公司及子公司屬鋰離子電池模組之製造及電池零件買賣之專業製造商，主要營運決策者視本公司及子公司整體為單一應報導部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，是以有關營運部門之收入與營運結果、資產與負債、折舊攤銷及減損，請參閱本合併財務報告內容。

(一) 主要產品收入

參閱附註二十(二)。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣。

本公司及子公司來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎分類，而非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		111 年度	110 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
台	灣	\$ 429,637	\$ 214,261	\$ 76,711	\$ 77,734
中	國	472,770	203,475	-	-
美	國	1,208,132	697,698	-	-
其	他	638,343	379,436	2,438	1,366
		<u>\$ 2,748,882</u>	<u>\$ 1,494,870</u>	<u>\$ 79,149</u>	<u>\$ 79,100</u>

非流動資產不包括存出保證金、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司及子公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111 年度	110 年度
甲 集 團	<u>\$1,051,602</u>	<u>\$ 629,900</u>

新盛力科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註2)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	估合併總營 收或總資產 之比率(%)
0	本 公 司	STL Energy	1	應付帳款	\$ 2,118	月結 60 天	-
0	本 公 司	STL Energy	1	技術服務費	17,253	月結 60 天	1

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

(一) 母公司填 0。

(二) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(一) 母公司對子公司：1。

(二) 子公司對母公司：2。

(三) 子公司對子公司：3。

註 3： 母子公司間交易往來情形，於編製合併財務報表業已銷除。

新盛力科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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		年 底 持 股			被 投 資 公 司 本 年 度 淨 利 (損)	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年	去 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	STL Investment Ltd.	薩 摩 亞	投資控股	\$418,674	\$418,674	13,633,158	100.00	\$ 84,844	(\$ 1,166)	(\$ 1,166)	子公司(註 1 及 2)
STL Investment Ltd.	STL Corp.	馬 來 西 亞	投資控股及拓展海外市場	418,674	418,674	300,000	100.00	84,844	(1,166)	(1,166)	子公司(註 1 及 2)
STL Corp.	STL Energy Technology (S) Pte Ltd.	新 加 坡	主要提供集團公司研發技術之功能	61,420	61,420	2,800,000	100.00	69,551	791	791	子公司(註 1 及 2)

註 1：金額係按 111 年底及 111 年度平均年度美金兌換新台幣匯率 30.71 及 29.805 換算。

註 2：均已納入合併財務報告編製主體。

新盛力科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：高雄市前鎮區西十五街1號

電話：(07)8411501

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~24		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	24		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	25~46		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	46~47		二六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	47		二七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	47~48		二八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	48		二九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	48		二九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49		二九
	4. 主 要 股 東 資 訊	49		二九
	(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	51~65		-

會計師查核報告

新盛力科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

新盛力科技股份有限公司（新盛力公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新盛力公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新盛力公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新盛力公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新盛力公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入認列為審計準則預設之風險，因新盛力公司外銷係屬重大，且外銷之交易流程相對內銷較為複雜，本會計師認為新盛力公司之主要風險係屬部分目的地交貨之外銷銷貨收入是否真實發生，是以本會計師將此交易類型之外銷銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述外銷收入認列真實性執行相關查核程序如下：

- 一、瞭解及測試目的地交貨之外銷銷貨收入之相關內部控制是否有效。
- 二、執行交易內容測試，包括檢視出貨單、報關文件、客戶簽收單、送達文件及收款單據。
- 三、檢視資產負債表日至董事會通過年度財務報告日之銷貨退回明細帳，以確認有無鉅額銷貨退回。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新盛力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新盛力公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新盛力公司之治理單位（含審計委員會）負有監督個體財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對新盛力公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使新盛力公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致新盛力公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於新盛力公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新盛力查核意見。

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，決定對新盛力公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 兆 群



王兆群

會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$	558,910	30	\$	125,481	9
1170	應收帳款淨額（附註四及七）		550,085	29		472,783	34
1200	其他應收款		2	-		2	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）		73	-		13	-
130X	存貨（附註四、五及八）		550,639	29		557,545	41
1479	其他流動資產		21,563	1		35,209	3
11XX	流動資產總計		<u>1,681,272</u>	<u>89</u>		<u>1,191,033</u>	<u>87</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及九）		84,844	5		77,556	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二七）		54,729	3		49,840	4
1755	使用權資產（附註四及十一）		14,067	1		10,796	1
1780	無形資產（附註四及十二）		7,915	-		17,098	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		29,865	2		22,867	1
1920	存出保證金		1,808	-		1,778	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十七）		5,487	-		4,492	-
15XX	非流動資產總計		<u>198,715</u>	<u>11</u>		<u>184,427</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計		<u>\$1,879,987</u>	<u>100</u>		<u>\$1,375,460</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$	100,000	5	\$	-	-
2130	合約負債（附註四及十九）		6,747	-		6,861	1
2170	應付帳款（附註十四）		440,392	24		383,776	28
2180	應付帳款－關係人（附註十四及二六）		2,118	-		3,185	-
2200	其他應付款（附註十五）		141,215	8		69,530	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		54,235	2		-	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）		2,652	-		1,653	-
2310	預收款項		21,460	1		9,447	1
2399	其他流動負債（附註十六）		4,787	-		4,962	-
21XX	流動負債總計		<u>773,606</u>	<u>40</u>		<u>479,414</u>	<u>35</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		1,097	-		898	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）		11,685	1		9,368	1
25XX	非流動負債合計		<u>12,782</u>	<u>1</u>		<u>10,266</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>786,388</u>	<u>41</u>		<u>489,680</u>	<u>36</u>
	權益（附註十八及二三）						
3110	普通股股本		641,618	34		636,452	46
3140	預收股本		-	-		110	-
	股本總計		<u>641,618</u>	<u>34</u>		<u>636,562</u>	<u>46</u>
3200	資本公積		<u>70,853</u>	<u>4</u>		<u>67,006</u>	<u>5</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		38,025	2		38,025	3
3320	特別盈餘公積		15,872	1		15,872	1
3350	未分配盈餘		329,102	18		138,640	10
3300	保留盈餘合計		<u>382,999</u>	<u>21</u>		<u>192,537</u>	<u>14</u>
3400	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	1,871)	(	10,325)	(	1)
3XXX	權益總計		<u>1,093,599</u>	<u>59</u>		<u>885,780</u>	<u>64</u>
	負債及權益總計		<u>\$1,879,987</u>	<u>100</u>		<u>\$1,375,460</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張中秋

經理人：張中秋

會計主管：范貴鈞

新盛力科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及十九）	\$2,748,882	100	\$1,494,870	100
5000	營業成本（附註八及二十）	<u>2,287,307</u>	<u>83</u>	<u>1,340,769</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>461,575</u>	<u>17</u>	<u>154,101</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註七、十七、二十及二六）				
6100	推銷費用	89,266	3	58,259	4
6200	管理費用	125,613	5	72,457	5
6300	研發費用	67,741	2	64,449	4
6450	預期信用減損損失	<u>9,058</u>	<u>-</u>	<u>39</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>291,678</u>	<u>11</u>	<u>195,204</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利（損）	<u>169,897</u>	<u>6</u>	<u>(41,103)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	811	-	185	-
7010	其他收入	2,942	-	1,907	-
7020	其他利益及損失	67,060	2	(6,599)	(1)
7050	財務成本	(2,606)	-	(208)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失份額	<u>(1,166)</u>	<u>(-)</u>	<u>(3,098)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>67,041</u>	<u>2</u>	<u>(7,813)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	236,938	9	(48,916)	(3)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二一）	<u>47,254</u>	<u>1</u>	<u>(9,249)</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>189,684</u>	<u>7</u>	<u>(39,667)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	\$	973 -	(\$	322 -
8349	與不重分類項目相 關之所得稅(附 註二一)	(	195) -		64 -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十八)		8,454 -	(	2,293) -
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)		9,232 -	(	2,551) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	198,916 8	(\$	42,218) (2)
	每股盈餘(損失)(附註二二)				
9710	基 本	\$	2.96	(\$	0.63)
9810	稀 釋		2.93	(	0.63)

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：范貴鈞



新盛元科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		股本				保		留		盈		其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
		普通股本	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 626,587	\$ 375	\$ 626,962	\$ 109,476	\$ 31,729	\$ 15,872	\$ 191,156	\$ 238,757	(\$ 8,032)	\$ 967,163		
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	6,296	-	(6,296)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(6,295)	(6,295)	-	(6,295)	-	(6,295)
		-	-	-	-	6,296	-	(12,591)	(6,295)	-	(6,295)	-	(6,295)
C15	資本公積配發現金股利 (附註十八)	-	-	-	(50,363)	-	-	-	-	-	(50,363)	-	(50,363)
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(39,667)	(39,667)	-	(39,667)	-	(39,667)
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(258)	(258)	(2,293)	(2,551)	-	(2,551)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(39,925)	(39,925)	(2,293)	(42,218)	-	(42,218)
G1	員工認股權行使 (附註二三)	9,865	(265)	9,600	8,113	-	-	-	-	-	17,713	-	17,713
N1	股份基礎給付 (附註二三)	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	(220)	-	(220)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	636,452	110	636,562	67,006	38,025	15,872	138,640	192,537	(10,325)	885,780		885,780
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	189,684	189,684	-	189,684	-	189,684
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	778	778	8,454	9,232	-	9,232
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	190,462	190,462	8,454	198,916	-	198,916
G1	員工認股權行使 (附註二三)	5,166	(110)	5,056	3,847	-	-	-	-	-	8,903	-	8,903
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 641,618	\$ -	\$ 641,618	\$ 70,853	\$ 38,025	\$ 15,872	\$ 329,102	\$ 382,999	(\$ 1,871)	\$1,093,599		\$1,093,599

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：范貴鈞



新盛力科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$236,938	(\$ 48,916)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,822	27,877
A20200	攤銷費用	12,610	11,940
A20300	預期信用減損損失	9,058	39
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失	-	989
A20900	財務成本	2,606	208
A21200	利息收入	(811)	(185)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	(220)
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	1,166	3,098
A23700	非金融資產減損損失	67,889	30,952
A29900	其 他	(22)	(24)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(991)
A31130	應收票據	-	74
A31150	應收帳款	(86,360)	(155,396)
A31200	存 貨	(60,983)	(370,997)
A31240	其他流動資產	13,466	(19,441)
A32125	合約負債	(114)	(2,156)
A32150	應付帳款	56,616	123,940
A32160	應付帳款－關係人	(1,067)	(2,149)
A32180	其他應付款	69,326	(15,260)
A32210	預收款項	12,013	(1,199)
A32230	其他流動負債	(175)	(122)
A33000	營運產生之現金	366,978	(417,939)
A33100	收取利息	811	185
A33300	支付利息	(2,606)	(208)
A33500	支付所得稅	(73)	(1,041)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>365,110</u>	<u>(419,003)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 34,688)	(\$ 23,038)
B03700	存出保證金增加	(30)	-
B04500	取得無形資產	(3,247)	(6,481)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(37,965)	(29,519)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	281,000	45,000
C00200	短期借款減少	(181,000)	(45,000)
C04020	租賃本金償還	(2,619)	(2,537)
C04500	發放現金股利	-	(56,658)
C04800	員工執行認股權	8,903	17,713
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	106,284	(41,482)
EEEE	現金淨增加(減少)數	433,429	(490,004)
E00100	年初現金餘額	125,481	615,485
E00200	年底現金餘額	\$558,910	\$125,481

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：范貴鈞



新盛力科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新盛力科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）成立於 93 年 7 月，主要營業項目為應用於輕型園藝與手持式電動工具、儲能系統以及電動交通工具的鋰離子動力電池模組等之產品設計、製造、銷售與供應服務。

本公司自 108 年 9 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 9 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並未有重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

存貨包括原料、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。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而

增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額

時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

(十一) 負債準備

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

保固義務係管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入來自鋰電池模組之銷售，當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

商品銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人時，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外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

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

(十五) 股份基礎給付

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫

時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 564	\$ 422
銀行支票及活期存款	<u>558,346</u>	<u>125,059</u>
	<u>\$558,910</u>	<u>\$125,481</u>

七、應收帳款淨額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$560,052	\$473,692
減：備抵損失	<u>9,967</u>	<u>909</u>
	<u>\$550,085</u>	<u>\$472,783</u>

本公司考量客戶過去違約記錄、現時財務狀況及產業經濟情勢，以評估信用損失發生之風險及機率，並按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。

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

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期						合計
		1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121~150 天	151~180 天	超過 180 天
總帳面金額	\$ 388,243	\$ 130,786	\$ 14,368	\$ 13,229	\$ 3,315	\$ 191	\$ 15	\$ 9,905
備抵損失	3	18	6	13	15	5	2	9,905
攤銷後成本	<u>\$ 388,240</u>	<u>\$ 130,768</u>	<u>\$ 14,362</u>	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 550,085</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期						合計
		1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121~150 天	151~180 天	超過 180 天
總帳面金額	\$ 370,650	\$ 90,704	\$ 7,751	\$ 3,857	\$ 14	\$ 14	\$ -	\$ 702
備抵損失	37	97	28	42	1	2	-	702
攤銷後成本	<u>\$ 370,613</u>	<u>\$ 90,607</u>	<u>\$ 7,723</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,783</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 909	\$ 870
本年度提列	<u>9,058</u>	<u>39</u>
年底餘額	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ 909</u>

八、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原 料	\$362,499	\$442,984
在 製 品	2,017	645
製 成 品	<u>186,123</u>	<u>113,916</u>
	<u>\$550,639</u>	<u>\$557,545</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,287,307 千元及 1,340,769 千元。

111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 67,889 千元及 30,952 千元。

九、採用權益法之投資

投資子公司

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
STL Investment Ltd.	<u>\$84,844</u>	<u>\$77,556</u>

本公司有關轉投資事業相關資訊請參閱附表。

本公司 97 年 10 月於薩摩亞投資設立 STL Investment Ltd. 作為控股公司，原始投資額為 444,409 千元（美金 13,633 千元，持股 100%）。STL Investment Ltd. 再投資設立馬來西亞納閩島之 STL Corporation Ltd.（STL Corp.，持股 100%），主要業務為投資控股及協助關係企業拓展海外市場。

STL Corp. 轉投資公司包括：

- (一) 蘇州新盛力，93 年 11 月設立於中國江蘇省蘇州市。本公司於 110 年 8 月 6 日經董事會決議通過清算 STL Corp. 所持有之蘇州新盛力，清算程序業已於 111 年 1 月 5 日完成，相關說明請參閱合併報告附註十。
- (二) STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.（STL Energy，持股 100%），96 年 11 月設立於新加坡，主要提供集團公司研發技術之功能。

十、不動產、廠房及設備

111 年度

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他設備	待驗設備	合計
成本								
111年1月1日餘額	\$ 66,941	\$ 170,234	\$ 933	\$ 19,058	\$ 24,974	\$ 12,900	\$ 10,675	\$ 305,715
增添	1,576	38,645	545	2,298	1,498	1,788	(9,303)	37,047
處分	(2,268)	(2,897)	(85)	-	(1,841)	(236)	-	(7,327)
111年12月31日餘額	<u>\$ 66,249</u>	<u>\$ 205,982</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 21,356</u>	<u>\$ 24,631</u>	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 335,435</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ 64,218	\$ 143,483	\$ 896	\$ 14,750	\$ 21,674	\$ 10,854	\$ -	\$ 255,875
折舊費用	2,623	23,486	172	3,066	1,728	1,083	-	32,158
處分	(2,268)	(2,897)	(85)	-	(1,841)	(236)	-	(7,327)
111年12月31日餘額	<u>\$ 64,573</u>	<u>\$ 164,072</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 17,816</u>	<u>\$ 21,561</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,706</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 41,910</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ 2,751</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 54,729</u>

110 年度

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他設備	待驗設備	合計
成本								
110年1月1日餘額	\$ 66,838	\$ 165,725	\$ 933	\$ 18,116	\$ 22,524	\$ 12,261	\$ 18	\$ 286,415
增添	469	9,157	-	1,003	2,450	1,050	10,657	24,786
處分	(366)	(4,648)	-	(61)	-	(411)	-	(5,486)
110年12月31日餘額	<u>\$ 66,941</u>	<u>\$ 170,234</u>	<u>\$ 933</u>	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 24,974</u>	<u>\$ 12,900</u>	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 305,715</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ 62,006	\$ 130,244	\$ 876	\$ 11,964	\$ 20,282	\$ 10,665	\$ -	\$ 236,037
折舊費用	2,578	17,887	20	2,847	1,392	600	-	25,324
處分	(366)	(4,648)	-	(61)	-	(411)	-	(5,486)
110年12月31日餘額	<u>\$ 64,218</u>	<u>\$ 143,483</u>	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 14,750</u>	<u>\$ 21,674</u>	<u>\$ 10,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,875</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,723</u>	<u>\$ 26,751</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 4,308</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 49,840</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐用年限
房屋及建築	
廠房主建物	15 年
機電動力設備	3 年
工程系統	1~3 年
機器設備	2~6 年
運輸設備	3~6 年
辦公設備	2~5 年
模具設備	2~5 年
其他設備	2~7 年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 9,121	\$ 10,620
建築物	<u>4,946</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 14,067</u>	<u>\$ 10,796</u>

本公司廠房座落之土地係向政府租用，租期將於 118 年 1 月到期。租期屆滿時本公司得續約，但政府於該土地公告現值增加時得調整租金，並得於若干條件下終止該等租約。

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,935</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 1,499	\$ 1,500
建 築 物	<u>1,165</u>	<u>1,053</u>
	<u>\$ 2,664</u>	<u>\$ 2,553</u>

除以上增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ 1,653</u>
非 流 動	<u>\$ 11,685</u>	<u>\$ 9,368</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	1.3	1.3
建 築 物	1.3	1.3

(三) 其他租賃資訊

	111 年度	110 年度
租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 817</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 3,516</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產－電腦軟體

	111 年度	110 年度
成 本		
年初餘額	\$ 30,614	\$ 9,731
增 添	3,247	22,721
除 列	(14,114)	(1,838)
年底餘額	<u>\$19,747</u>	<u>\$30,614</u>
攤 銷		
年初餘額	\$13,516	\$ 4,434
攤銷費用	12,430	10,920
除 列	(14,114)	(1,838)
年底餘額	<u>\$11,832</u>	<u>\$13,516</u>
年底淨額	<u>\$ 7,915</u>	<u>\$17,098</u>

十三、短期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行信用借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>
年利率(%)	1.655~1.782241	-

十四、應付帳款

係購買原料及商品等存貨，平均賒帳期間為 30~90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 58,811	\$34,851
應付員工及董事酬勞	33,470	1,160
應付進出口費	21,501	10,575
應付保險費	5,920	5,547
應付設備款	7,226	4,867
其 他	<u>14,287</u>	<u>12,530</u>
	<u>\$141,215</u>	<u>\$69,530</u>

十六、其他流動負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
負債準備	\$ 3,916	\$ 3,916
其 他	<u>871</u>	<u>1,046</u>
	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 4,962</u>

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

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金（惟已奉准暫停提撥），交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 8,521)	(\$ 8,465)
計畫資產公允價值	<u>14,008</u>	<u>12,957</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 5,487</u>	<u>\$ 4,492</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110 年 1 月 1 日	<u>(\$ 8,281)</u>	<u>\$13,071</u>	<u>\$ 4,790</u>
服務成本			
利息（費用）收入	<u>(41)</u>	<u>65</u>	<u>24</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	167	167
精算損失－人口統計假 設變動	<u>(189)</u>	-	<u>(189)</u>
精算損失－財務假設變 動	<u>(216)</u>	-	<u>(216)</u>
精算損失－經驗調整	<u>(84)</u>	-	<u>(84)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(489)</u>	<u>167</u>	<u>(322)</u>
計畫資產支付數	<u>346</u>	<u>(346)</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日	<u>(8,465)</u>	<u>12,957</u>	<u>4,492</u>
服務成本			
利息（費用）收入	<u>(43)</u>	<u>65</u>	<u>22</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	1,050	1,050
精算損失－人口統計假 設變動	<u>(27)</u>	-	<u>(27)</u>
精算利益－財務假設變 動	28	-	28
精算損失－經驗調整	<u>(78)</u>	-	<u>(78)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(77)</u>	<u>1,050</u>	<u>973</u>
計畫資產支付數	<u>64</u>	<u>(64)</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>(\$ 8,521)</u>	<u>\$14,008</u>	<u>\$ 5,487</u>

確定福利計畫認列於損益之金額皆列入管理費用。

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率（%）	1.500	0.500
薪資預期增加率（%）	3.750	2.750

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$209)</u>	<u>(\$227)</u>
減少 0.25%	<u>\$217</u>	<u>\$235</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$209</u>	<u>\$226</u>
減少 0.25%	<u>(\$203)</u>	<u>(\$219)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

確定福利義務於 111 年及 110 年 12 月 31 日之平均到期期間分別為 10.0 年及 10.8 年。

十八、權益

(一) 普通股股本

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>64,162</u>	<u>63,645</u>
已發行股本	<u>\$ 641,618</u>	<u>\$ 636,452</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司發行之員工認股權執行認購普通股有 11 千股未完成變更登記。

本公司於 112 年 3 月董事會決議發行限制員工權利新股案，尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(二) 資本公積

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$ 66,144	\$ 60,488
庫藏股票交易	3,395	3,395
不得作為任何用途 員工認股權	<u>1,314</u>	<u>3,123</u>
	<u>\$70,853</u>	<u>\$ 67,006</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次依下列順序分派之：

1. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
2. 其餘併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，如考量未來資金需求後尚有餘額，得提撥不低於 10% 為股東紅利，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，以股票股利發放為優先考量，其中現金股利分配總額以不低於股利分派總額 10%，惟本公司盈餘發放前一會計年度財務報告之負債比率未低於 150% 時，得全數發放股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

110 年 8 月股東常會決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 6,296	
現金股利	6,295	\$ 0.1

另本公司於 110 年 8 月股東常會決議以資本公積 50,363 千元配發現金股利（每股 0.8 元）。

本公司於 111 年 6 月股東常會決議通過以以前年度未分配盈餘彌補 110 年度虧損，餘不作分配。

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 19,046	
現金股利	76,994	\$ 1.2

另本公司於 112 年 3 月董事會擬議以資本公積 64,162 千元配發現金股利（每股 1 元）。

有關 111 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金股利案尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 15,872 千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 10,325)	(\$ 8,032)
換算國外營運機構財務 報告所產生之兌換差 額	<u>8,454</u>	(<u>2,293</u>)
年底餘額	(\$ <u>1,871</u>)	(\$ <u>10,325</u>)

十九、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,748,882</u>	<u>\$1,494,870</u>

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>
應收帳款	<u>\$550,085</u>	<u>\$472,783</u>	<u>\$317,426</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ 6,747</u>	<u>\$ 6,861</u>	<u>\$ 9,017</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

	電動手工具 電池模組	儲能系統 電池模組	輕型電動 交通工具 電池模組	其他	合計
111 年度					
銷貨收入	<u>\$1,375,565</u>	<u>\$ 676,528</u>	<u>\$ 266,677</u>	<u>\$ 430,112</u>	<u>\$2,748,882</u>
110 年度					
銷貨收入	<u>\$ 735,115</u>	<u>\$ 347,336</u>	<u>\$ 268,349</u>	<u>\$ 144,070</u>	<u>\$1,494,870</u>

二十、稅前淨利（損）

稅前淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
廢棄物收入	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 1,144</u>
其他	<u>1,543</u>	<u>763</u>
	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 1,907</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 989)</u>
淨外幣兌換利益（損失）	<u>68,724</u>	<u>(2,634)</u>
其他	<u>(1,664)</u>	<u>(2,976)</u>
	<u>\$ 67,060</u>	<u>(\$ 6,599)</u>

上述淨外幣兌換利益（損失）包含：

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 127,727	\$ 13,709
外幣兌換損失總額	(59,003)	(16,343)
淨兌換利益（損失）	<u>\$ 68,724</u>	<u>(\$ 2,634)</u>

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 2,420	\$ 46
租賃負債之利息	186	162
	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 208</u>

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$ 32,158	\$ 25,324
使用權資產	2,664	2,553
無形資產	12,430	10,920
其他流動資產	180	1,020
	<u>\$ 47,432</u>	<u>\$ 39,817</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,245	\$ 19,594
營業費用	9,577	8,283
	<u>\$ 34,822</u>	<u>\$ 27,877</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 15
營業費用	12,610	11,925
	<u>\$ 12,610</u>	<u>\$ 11,940</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 243,525	\$ 167,666
勞健保	18,781	16,717
其他	15,674	11,915
	<u>277,980</u>	<u>196,298</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 8,871	\$ 8,218
確定福利計畫	(<u>22</u>)	(<u>24</u>)
	<u>8,849</u>	<u>8,194</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	(<u>220</u>)
	<u>\$286,829</u>	<u>\$204,272</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$163,571	\$114,589
營業費用	<u>123,258</u>	<u>89,683</u>
	<u>\$286,829</u>	<u>\$204,272</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 8% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董事酬勞，估列金額如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	\$ 21,540	\$ -
董事酬勞	10,770	-

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

本公司於 111 年及 110 年 3 月董事會分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞－現金	\$ -	\$ 8,521
董事酬勞－現金	-	2,706

110 及 109 年度員工及董事酬勞與財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 54,615	\$ -
以前年度之調整	(367)	(295)
遞延所得稅		
本年度產生者	(6,994)	(9,162)
以前年度之調整	-	208
	<u>\$ 47,254</u>	<u>(\$ 9,249)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利（損）	<u>\$236,938</u>	<u>(\$ 48,916)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 47,388	(\$ 9,783)
稅上不可減除之費損	233	621
以前年度之調整	(367)	(87)
	<u>\$ 47,254</u>	<u>(\$ 9,249)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 13</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 54,235</u>	<u>\$ -</u>

(三) 111 及 110 年度認列於其他綜合損益之所得稅為當年度產生之遞延所得稅，全數來自於確定福利計畫之再衡量數。

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 14,663	\$ 13,578	\$ -	\$ 28,241
其他	<u>970</u>	<u>654</u>	<u>-</u>	<u>1,624</u>
	15,633	14,232	-	29,865
虧損扣抵	<u>7,234</u>	<u>(7,234)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,867</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,865</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 898	\$ 4	\$ 195	\$ 1,097

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,472	\$ 6,191	\$ -	\$ 14,663
其他	<u>1,481</u>	<u>(511)</u>	<u>-</u>	<u>970</u>
	9,953	5,680	-	15,633
虧損扣抵	<u>3,956</u>	<u>3,278</u>	<u>-</u>	<u>7,234</u>
	<u>\$ 13,909</u>	<u>\$ 8,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,867</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 958	\$ 4	(\$ 64)	\$ 898

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（損失）

用以計算每股盈餘（損失）之本年度淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

	111 年度	110 年度
本年度淨利（損）	<u>\$189,684</u>	<u>(\$ 39,667)</u>
股 數		
		單位：千股
	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘（損失）		
之普通股加權平均股數	63,994	63,196
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工認股權	272	-
員工酬勞	<u>481</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（損失）		
之普通股加權平均股數	<u>64,747</u>	<u>63,196</u>

110 年度因產生淨損失，若計入員工酬勞及員工認股權計算稀釋每股損失將產生反稀釋效果，是以未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

二三、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需人才、激勵及提升員工向心力，於 107 年 5 月經本公司董事會決議發行員工認股權 3,300 單位，每單位認股憑證得認購普通股 1,000 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工，認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例認股權，認股權行使價格不低於發行日前三十個營業日平均成交價格且不低於最近一期經會計師查核或核閱之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動；或本公司發放普通股現金股利且普通股現金股利占每股時價之

比率超過 1.5%時，認股權行使價格依約定公式予以調整。本公司 110 年度股東常會決議配發現金股利，是以 110 年 10 月起執行價格由 18.46 元調整為 17.61 元。

107 年 5 月發行之酬勞性員工認股權之相關資訊揭露如下：

時	程	可行使認股比例 (%) (累計)
	屆滿 2 年	50
	屆滿 3 年	100

員 工 認 股 權	單 位 (千 股)	行 使 價 格
107 年 7 月給與	<u>3,300</u>	<u>\$ 20.5</u>
107 年 7 月給與之認股權利加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 3.43</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	111 年度		110 年度	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
年初流通在外	875,000	\$17.61	2,158,500	\$18.46
本年度失效	(2,000)	-	(323,500)	-
本年度行使	(505,500)	17.61	(960,000)	17.61
年底流通在外	<u>367,500</u>	17.61	<u>875,000</u>	17.61
年底可行使	<u>367,500</u>	17.61	<u>875,000</u>	17.61

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$ 17.61	\$ 17.61
加權平均剩餘合約期限	0.52 年	1.52 年

本公司 110 年度之酬勞成本為迴轉 220 千元，並沖銷同額之資本公積－員工認股權。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額（係股東權益總額）最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

（二）金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$1,110,805	\$ 600,044
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註2)	683,725	456,491

註1：係包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（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款項及應付款項等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，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個體公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及股權投資等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款及交易產生之同類別外幣債權債務，以管理及降低風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註二八。

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括銀行存款、應收款項及應付款項，本公司主係美元淨資產，當美元兌新台幣之匯率升值／貶值 1% 時，111 及 110 年度稅前淨利及稅前淨損影響將分別增加／減少 5,569 千元及減少／增加 2,948 千元。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險主係來自固定及浮動利率借款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 14,337	\$ 11,021
具現金流量利率風險		
金融負債	100,000	-

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，111 年度之稅前淨利將減少／增加 1,000 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司應收款項顯著集中於下列客戶：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
A 集團	<u>\$250,752</u>	<u>\$293,694</u>

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	1	年	內	1 ~ 5	年	5 ~ 10	年	合	計
111 年 12 月 31 日									
租賃負債	\$	2,825		\$	10,281	\$	1,736	\$	14,842
浮動利率負債		100,061			-		-		100,061
無附息負債		<u>583,664</u>			<u>-</u>		<u>-</u>		<u>583,664</u>
		<u>\$ 686,550</u>			<u>\$ 10,281</u>		<u>\$ 1,736</u>		<u>\$ 698,567</u>
110 年 12 月 31 日									
租賃負債	\$	1,785		\$	6,410	\$	3,339	\$	11,534
無附息負債		<u>456,491</u>			<u>-</u>		<u>-</u>		<u>456,491</u>
		<u>\$ 458,276</u>			<u>\$ 6,410</u>		<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 468,025</u>

(2) 融資額度

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$100,000	\$ -
未動用金額	<u>613,550</u>	<u>518,040</u>
	<u>\$713,550</u>	<u>\$518,040</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ -	\$ -
未動用金額	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
STL Energy Technology(S) Pte. Ltd. (STL Energy)	子 公 司

(二) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人	子公司 STL Energy	<u>\$2,118</u>	<u>\$3,185</u>

流通在外之應付關係人款項餘額皆未提供擔保。

(三) 其他關係人交易

本公司與子公司 STL Energy 簽訂技術服務合約，由子公司提供本公司產品研究發展之諮詢服務，與非關係人未有類似交易可供比較，111 及 110 年度技術服務費分別為 17,253 千元及 18,867 千元（列入營業費用－研發費用項下）。

(四) 對主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 12,714	\$ 9,237
退職後福利	108	108
股份基礎給付	-	202
	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 9,547</u>

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行融資額度之擔保品：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 2,723</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣皆為千元

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
111 年 12 月 31 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$ 26,931	30.71 (美元：新台幣)	\$ 827,042
非貨幣項目			
採用權益法之投資			
美 元	2,763	30.71 (美元：新台幣)	84,844
貨幣性項目之金融負債			
美 元	8,795	30.71 (美元：新台幣)	270,107

(接次頁)

(承前頁)

110年12月31日	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$ 19,489	27.68 (美元：新台幣)	\$ 539,468
非貨幣項目			
採用權益法之投資			
美 元	2,802	27.68 (美元：新台幣)	77,556
貨幣性項目之金融負債			
美 元	8,841	27.68 (美元：新台幣)	244,713

本公司 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 68,724 千元及損失 2,634 千元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表。

(三) 大陸投資資訊：本公司已無大陸轉投資事業。

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

三十、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

新盛力科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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		年 底 持 股			被 投 資 公 司 本 年 度 淨 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年	去 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	STL Investment Ltd.	薩 摩 亞	投資控股	\$418,674	\$418,674	13,633,158	100.00	\$ 84,844	(\$ 1,166)	(\$ 1,166)	子公司 (註)
STL Investment Ltd.	STL Corp.	馬 來 西 亞	投資控股及拓展海外市場	418,674	418,674	300,000	100.00	84,844	(1,166)	(1,166)	子公司 (註)
STL Corp.	STL Energy Technology (S) Pte Ltd.	新 加 坡	主要提供集團公司研發技術之功能	61,420	61,420	2,800,000	100.00	69,551	791	791	子公司 (註)

註：金額係按 111 年底及 111 年度平均美金兌換新台幣匯率 30.71 及 29.805 換算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
使用權資產成本及累計折舊變動明細表		明細表六
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二一
短期借款明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二一
租賃負債明細表		明細表九
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

新盛力科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

項	目	金	額
庫存現金		\$	564
銀行存款			
支票存款			31
活期存款			272,581
外幣活期存款（主係美金 9,299 千元及人民幣 39 千元）（註）			<u>285,734</u>
			<u>\$558,910</u>

註：美金匯率按 USD\$1 = NT\$30.71 換算；

人民幣匯率按 RMB¥1 = NT\$4.408 換算。

新盛力科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	銷 貨 款	\$248,929
B 公 司	銷 貨 款	60,352
C 公 司	銷 貨 款	48,572
D 公 司	銷 貨 款	76,447
其他（註）	銷 貨 款	<u>125,752</u>
		560,052
減：備抵損失		<u>9,967</u>
		<u>\$550,085</u>

註：各客戶餘額皆未超過本項目餘額 5%。

新盛力科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金	額
		帳 面 價 值	淨 變 現 價 值 (註)
製 成 品	電池組等	\$186,123	\$370,538
在 製 品	電池組等	2,017	2,017
原 料	電池芯及被動元件 等	362,499	590,775
		<u>\$550,639</u>	<u>\$963,330</u>

註：淨變現價值之會計政策請參閱附註四。

新盛力科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付保險費	\$ 8,683
代 付 款	5,316
預付貨款	4,156
其他（註）	<u>3,408</u>
	<u>\$ 21,563</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

新盛力科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣千元
(單價及股數除外)

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保
	股 數	金 額	金 額	股 數	單 價 (元)	或 質 押 情 形
普通股－採權益法評價						
STL Investment Ltd.	13,633,158	<u>\$ 77,556</u>	<u>\$ 7,288</u> (註)	-	<u>\$ 84,844</u>	無

註：係包括國外營運機構財務報表換算調整數及採用權益法認列之投資損失。

新盛力科技股份有限公司
使用權資產成本及累計折舊變動明細表
民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
成 本			
土 地	\$ 15,144	\$ -	\$ 15,144
建 築 物	<u>3,335</u>	<u>5,935</u>	<u>9,270</u>
	<u>18,479</u>	<u>\$ 5,935</u>	<u>24,414</u>
累計折舊			
土 地	4,524	\$ 1,499	6,023
建 築 物	<u>3,159</u>	<u>1,165</u>	<u>4,324</u>
	<u>7,683</u>	<u>\$ 2,664</u>	<u>10,347</u>
	<u>\$ 10,796</u>		<u>\$ 14,067</u>

新盛力科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另註明外，係新台幣千元

借 款 種 類	借 款 期 間	利 率 區 間 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
台北富邦銀行	111.08.15~112.02.11	1.782241	\$ 50,000	\$ 50,000	無
第一銀行	111.11.23~112.02.21	1.655	<u>50,000</u>	60,000	無
			<u>\$ 100,000</u>		

新盛力科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
友尚股份有限公司	進 貨 款	\$ 94,013
宗瑋工業股份有限公司	進 貨 款	37,189
Samsung SDI Co., Ltd.	進 貨 款	27,025
艾睿電子股份有限公司	進 貨 款	24,421
其他（註）	進 貨 款	<u>257,744</u>
		<u>\$440,392</u>
關 係 人		
STL Energy Technology(s) Pte. Ltd.	技術服務費	<u>\$ 2,118</u>

註：各廠商餘額皆未超過本項目餘額 5%。

新盛力科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另註明外，係新台幣千元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率 (%)	年 底 餘 額	備 註
土 地	108.02.01~118.01.31	1.3	\$ 9,368	-
建 築 物	111.02.16~116.02.15	1.3	<u>4,969</u>	-
			14,337	
減：列為流動部分			<u>2,652</u>	-
租賃負債—非流動			<u>\$ 11,685</u>	-

新盛力科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十

單位：除另註明外，係新台幣千元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入總額					
鋰電池模組		2,500	千台	\$2,675,256	
其 他				<u>25,963</u>	
					2,701,219
其他營業收入				<u>54,376</u>	
營業收入總額					2,755,595
減：銷貨折讓					6,479
減：銷貨退回				<u>234</u>	
					<u>\$2,748,882</u>

新盛力科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
(一) 自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料（註）	\$ 510,913
本年度進料	2,008,531
減：年底原料（註）	500,114
出售原料	25,243
其 他	<u>22,898</u>
	1,971,189
直接人工	147,103
製造費用	<u>132,772</u>
製造成本	2,251,064
加：年初在製品（註）	645
減：年底在製品（註）	<u>2,017</u>
製成品成本	2,249,692
加：年初製成品（註）	119,300
本年度進貨	13,589
減：年底製成品（註）	189,710
其 他	<u>9,718</u>
製成品產銷成本	<u>2,183,153</u>
(二) 出售原料成本	<u>25,243</u>
(三) 存貨跌價及呆滯損失	67,889
其 他	<u>11,022</u>
	<u>78,911</u>
	<u><u>\$2,287,307</u></u>

註：金額不包含備抵存貨跌價及呆滯損失。

新盛力科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	推銷費用	管理費用	研發費用	預期信用 減損損失	合 計
薪資費用		\$ 18,983	\$ 59,077	\$ 32,117	\$ -	\$110,177
勞 務 費		-	11,869	17,253	-	29,122
運 費		48,472	21	61	-	48,554
修 繕 費		-	5,413	3	-	5,416
折舊費用		496	6,381	2,700	-	9,577
各項攤提		-	11,628	982	-	12,610
保險費用		6,208	2,602	2,977	-	11,787
預期信用減損損失		-	-	-	9,058	9,058
其 他		<u>15,107</u>	<u>28,622</u>	<u>11,648</u>	<u>-</u>	<u>55,377</u>
		<u>\$ 89,266</u>	<u>\$125,613</u>	<u>\$ 67,741</u>	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$291,678</u>

新盛力科技股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 及 110 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

	111 年度			110 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 133,348	\$ 97,807	\$ 231,155	\$ 91,106	\$ 75,085	\$ 166,191
勞健保費用	12,416	6,365	18,781	10,055	6,662	16,717
退休金費用	5,587	3,262	8,849	4,878	3,316	8,194
董事酬金	-	12,370	12,370	-	1,475	1,475
其他員工福利費用	12,220	3,454	15,674	8,550	3,145	11,695
	<u>\$ 163,571</u>	<u>\$ 123,258</u>	<u>\$ 286,829</u>	<u>\$ 114,589</u>	<u>\$ 89,683</u>	<u>\$ 204,272</u>
折舊費用	\$ 25,245	\$ 9,577	\$ 34,822	\$ 19,594	\$ 8,283	\$ 27,877
攤銷費用	-	12,610	12,610	15	11,925	11,940

註 1：111 及 110 年度本公司平均員工人數分別為 339 人及 279 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 9 人。

註 2：另增加揭露以下資訊：

1. 111 年度平均員工福利費用 827 千元（『111 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『111 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
110 年度平均員工福利費用 751 千元（『110 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『110 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
2. 111 年度平均員工薪資費用 696 千元（111 年度薪資費用合計數／『111 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
110 年度平均員工薪資費用 616 千元（110 年度薪資費用合計數／『110 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
3. 平均員工薪資費用調整變動情形 13%（『111 年度平均員工薪資費用－110 年度平均員工薪資費用』／110 年度平均員工薪資費用）。

（接次頁）

(承前頁)

註 3：薪酬報酬政策：

1. 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按年結算經營績效發給之年終獎金，以及公司章程明訂公司年度如有獲利應提撥不低於百分之八作為員工酬勞。每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。
2. 本公司總經理與副總經理之酬金，係考量公司規模與同業水準提出建議並經董事會核准之。
3. 依公司章程規定，全體董事之報酬，不論盈虧，按個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依照國內同業水準，授權董事會分別議定之。公司章程亦明訂公司年度如有獲利董事酬勞不得高於百分之四。董事報酬之給付依「董事、功能性委員薪資報酬給付辦法」辦理之。
4. 本公司已成立審計委員會取代監察人制度，故 111 及 110 年度無監察人酬金。

新盛力科技股份有限公司



董事長：張中秋

