



股票代號：5240

建騰創達科技股份有限公司

*ACTi Corporation*

一一一年度年報

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.acti.com>

中華民國一十二年五月四日 刊印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發 言 人

姓名：郭 泰 成

職稱：營 運 長

電話：(02)2656-2588

電子郵件信箱：IR@acti.com

代理發言人

姓名：謝 秀 芳

職稱：會計主管

電話：(02)2656-2588

電子郵件信箱：IR@acti.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段 407 巷 20 弄 1 號 7 樓

工廠地址：台北市內湖區瑞光路 188 巷 51 號 5 樓

電 話：(02)2656-2588

分公司地址及電話：無。

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<https://www.ctbcbank.com>

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：黃珮娟、潘慧玲會計師

網址：<http://www.pwc.tw>

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市基隆路一段333號27樓

**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：不適用。**

**六、公司網址：<http://www.acti.com>**

**建騰創達科技股份有限公司**  
**年報目錄**

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、最近年度支付董事、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.....	23
六、更換會計師資訊.....	23
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.....	24
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	24
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.....	25
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
<b>肆、募資情形</b> .....	27
一、資本及股份.....	27
二、公司債辦理情形.....	30
三、特別股辦理情形.....	30
四、海外存託憑證辦理情形.....	30
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、限制員工權利新股辦理情形.....	30
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30
八、資金運用計畫執行情形.....	30
<b>伍、營運概況</b> .....	31
一、業務內容.....	31
二、市場及產銷概況.....	35
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.....	41
四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	41
六、資通安全管理.....	42
七、重要契約.....	44

	頁次
<b>陸、財務概況</b> .....	45
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	45
二、最近五年度財務分析 .....	59
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	51
四、最近年度財務報告 .....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	51
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	51
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	165
一、財務狀況 .....	165
二、財務績效 .....	165
三、現金流量 .....	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	166
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.....	166
六、風險事項 .....	167
七、其他重要事項 .....	170
<b>捌、特別記載事項</b> .....	171
一、關係企業相關資料 .....	171
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	172
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 ....	172
四、其他必要補充說明事項 .....	172
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	172

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

安全監控產業在過去十年當中，遭受中國不合理的低價競爭，全球除了中國以外的所有同業，紛紛面臨極大的經營挑戰，包括許多國外大廠，無論是將公司出售或是淡出安控產業，目前有能力繼續耕耘市場之業者，已大致呈現穩定競爭的態勢。

經歷了三年的 Covid-19 衝擊及美中兩強持續抗衡競爭之下，本公司所處之產業已形成非傾中即傾美兩大陣營的狀態。因此，在業務拓展方面，ACTi 積極順應此趨勢，在全球去中國化的潮流上，有效掌握商機。民國 112 年第一季與去年同期相比，營業收入成長約 4.3%，對於全年的展望，也趨向逐步成長的預期。

茲將一一一年度的經營成果及一一二年度的營業計劃報告如下：

### 一、一一一年度營業結果

#### (一) 營運成果、財務收支及獲利能力分析

一一一年度全年度合併營業收入為新台幣肆億陸仟柒佰叁拾萬元，稅後淨利為新台幣叁仟陸佰捌拾萬元，每股稅後盈餘為新台幣1.04元，與一一〇年度相較，營業收入上升6.87%。

財務及獲利能力分析如下：

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	56.02	56.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,407.09	2,729.70
償債能力	流動比率(%)	158.04	147.97
	速動比率(%)	92.41	77.35
獲利能力分析	資產報酬率(%)	9.31	(8.83)
	股東權益報酬率(%)	20.24	(19.96)
	純益率(%)	7.87	(8.24)
	基本 EPS(元/股)	1.04	(1.01)

資料來源：經會計師查核之財務報告

#### (二) 研究發展狀況

1. 本公司於112年，除了延續去年導入新一代的晶片組之外，將持續導入更新一代的國產晶片系列，新產品包括：

- a) 國產晶片大廠之新系列產品。
  - b) 持續取得多項 CNS-16120 (國家標準之影像系統安全產業標章) 第二級產品認證並導入市場，增加在國內市場之專案競爭力。
2. 持續智慧門禁系統之開發，於民國111年度的專案之後，發展有效聯結本公司之監控軟體、快速安裝功能並擴大應用。

## 二、一一一年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

擴大本公司軟體產品(NVR 3.0)之競爭優勢，推出NVR 3.0 Business新版本(32 CH Bundle)，增加對於中小型系統之市場競爭力；持續專注於NDAA系列產品及智慧門禁解決方案，有效運用並精簡內部資源，以達到最大的投資報酬。

### (二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

1. 預期銷售數量及其依據：本公司因無出具財務預測故不適用。
2. 重要之產銷政策
  - a. 持續布局去中國化之汰換商機，透過數位行銷、社群網路、遠端教學，以增進業績之持續成長。
  - b. 加強公司內部的數位化管理，在業務人員之生產力、客戶專案精準度管理及提升專案勝率方面，不斷累積經驗與知識之傳承。
  - c. 透過智慧門禁之解決方案，吸引客戶、增加見面率，並帶來業績成長。

## 三、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

ACTi在111年專注於新產品轉型與全球市場開發，並已轉虧為盈，成功地逐步將應用型產品與智慧工廠、政府專案等整合，且持續發展不同面向的技術與成長案例。

未來，ACTi將在既有的裝置及設備上，持續多面向的應用及服務，進而發展出更卓越的整合與技術，並帶給客戶更優越的服務。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 8 月 1 日

二、公司沿革

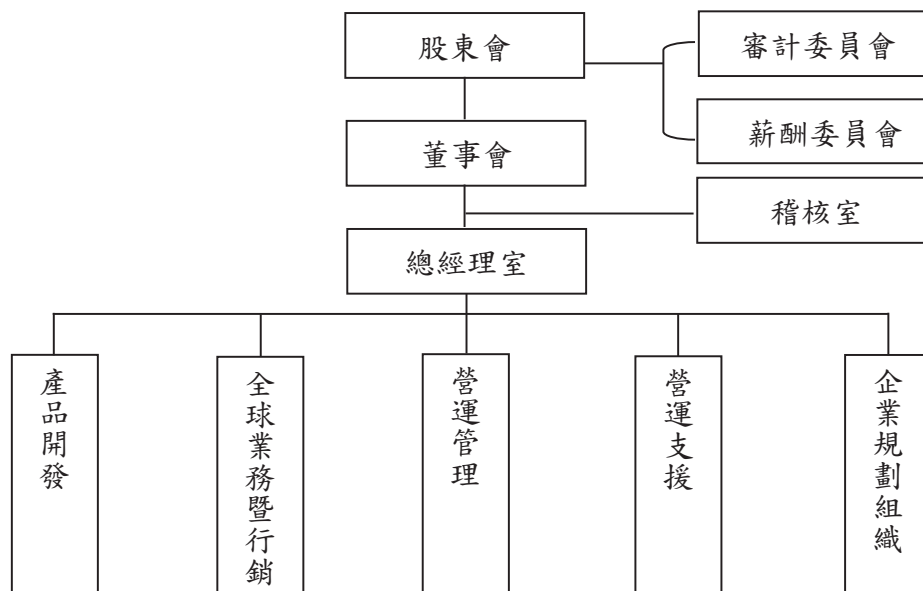
92 年	本公司核准設立，實收資本額為新台幣（以下同）1,000 仟元。 辦理現金增資 19,500 仟元，實收資本額達 20,500 仟元。
93 年	辦理現金增資 101,600 仟元，實收資本額達 122,100 仟元。 本公司 MPEG-4 IP Speed Dome 榮獲 2004 年 SecuTech Award 安全科技創新產品獎。
94 年	辦理現金增資 49,000 仟元，實收資本額達 171,100 仟元。 投資 ACTi International Corporation，持股 100%。 透過 ACTi International Corporation 轉投資建騰創達（上海）數碼科技有限公司，持股 100%。
95 年	辦理現金增資 76,950 仟元，實收資本額達 248,050 仟元。 推出第一代 MPEG-4 ASP, Full D1, 30 FPS 全系列 Network Camera。
96 年	透過 ACTi International Corporation 轉投資 ACTi Corporation Inc.，持股 100%。 取得中華民國專利證書新型第 M311050 號「吸頂型攝影機保護鏡罩與頂座連結裝置」 及第 M311201 號「吸頂型攝影機鏡頭模組支撐裝置」。 推出第二代 H.264/MPEG-4, Megapixel, 30/25 FPS Network Camera 及 64-CH NVR。
98 年	員工執行認股權轉換，增加資本 28,240 仟元，實收資本額達 276,290 仟元。 推出第三代 H.264/MPEG-4/MJPEG, Megapixel, 30/25 FPS Network Camera 及 CMS。 取得中華民國專利證書新型第 M367536 號「具有防霧功能之視訊監控攝影裝置」 、第 M367537 號「具有改良之防水結構之視訊監控攝影裝置」及第 M371368 號 「具有改良之耐衝擊結構之視訊監控攝影裝置」。
99 年	員工執行認股權轉換 4,300 仟元暨辦理盈餘轉增資 14,030 仟元及員工紅利轉增資 7,000 仟元，實收資本額達 301,620 仟元。 自行研發成功 ISP (Image Signal Processor)，進行試樣階段。
100 年	員工執行認股權轉換 31,710 仟元暨辦理盈餘轉增資 15,081 仟元及員工紅利轉增資 5,000 仟元，實收資本額達 353,411 仟元。 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。 清算結束孫公司建騰創達（上海）數碼科技有限公司之營運。
101 年	辦理員工紅利轉增資 1,000 仟元，實收資本額達 354,411 仟元。
102 年	領先推出及量產千萬畫素網路攝影機系列產品。 領先推出五百萬及千萬畫素魚眼校正網路攝影機。 推出新一代 NVR 3.0 產品。

103 年	<p>辦理盈餘轉增資 17,470 仟元及員工紅利轉增資 12,170 仟元，實收資本額達 374,777 仟元。</p> <p>推出能支援 960H 類比訊號的編碼器、符合車用規格的網路攝影機、支援 ONVIF 協定的網路攝影機與編碼器、車用規格的 Standalone NVR、多通道 Multi-Channel ENR 系列之 Standalone NVR。</p>
104 年	<p>註銷庫藏股 421,000 股，實收資本額減少至 370,566,850 元。</p> <p>取得中華民國專利證書發明第 I469039 號「快速回到事件紀錄啟始點的時間軸控制方法」。</p> <p>取得中華民國專利證書發明第 I486870 號「動態控制分割視窗大小的方法」。</p> <p>推出 1200 萬畫素魚眼相機、高階智能視頻分析網路攝影機(IVS)、人員計數攝影機(People Counting Camera)、多功能隱蔽式攝像機(Covert Camera)、紅外線熱感應攝影機、IVS 伺服器、車牌偵測伺服器、商店流量分析伺服器、雲端 NVR、產業應用套裝軟體(Markets Application Suit, MAS)。</p>
105 年	<p>取得中華民國專利證書發明第 I547158 號「整合多個影像於單一匯總視窗的方法」。</p> <p>推出 Heatmap Camera, Thermal Camera 智慧零售、智慧工廠等軟硬體設備暨解決方案。</p>
106 年	<p>推出進階影像分析網路攝影機、H.265 網路攝影機。</p> <p>智慧零售解決方案(Retail Application Suite)、智慧停管系統(Parking Lot Management System)、智慧門禁系統(Access Control Server)、系統健康管理(System Health Management)、智慧多媒體互動系統(Media Management Server)等，針對零售業/停車場/商辦大樓相關的完整解決方案</p>
107 年	<p>推出各類車用型 NVR 主機、對講機攝影機、全功能攝影機及搭配遠傳推出影像商情分析解決方案等</p>
108 年	<p>透過 ACTi International Corporation 現金增資 ACTi Corporation Inc. 美金 10 萬元。</p>
109 年	<p>註銷庫藏股 1,575,000 股，實收資本額減少至 354,816,850 元。</p>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬訂內部稽核計劃，並依據計劃檢查作成稽核報告。</li> <li>● 檢查及評估內部控制制度之自行檢查。</li> <li>● 確定相關單位已採取持續改善措施。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定公司營運目標及政策、公司各項經營業務之監督執行及檢討。</li> </ul>
產品開發	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 評估新產品可行性及應用，執行系統規格設計及資源規劃。</li> <li>● 規劃及執行新產品之開發設計。</li> <li>● 執行測試、追蹤及協助解決問題。</li> <li>● 應用軟體之開發及撰寫。</li> </ul>
全球業務暨行銷	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 蒐集並分析研究市場及產品資訊。</li> <li>● 國內外銷售業務。</li> <li>● 客戶售前及售後服務。</li> <li>● 市場拓展及客戶開發。</li> </ul>

部門名稱	所營業務
營運管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 人力資源之規劃及實務。</li> <li>● 掌管總務及固定資產之規劃及管理相關作業。</li> <li>● 會計及稅務帳務暨各項財務報表之編製。</li> <li>● 資金調度、票據管理及財務規劃。</li> <li>● 股務作業及投資人關係。</li> </ul>
營運支援	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 負責生產品質之改善、維持及提升。</li> <li>● 有效監控制程品質之維持。</li> <li>● 嚴密監控出貨品質之管理。</li> <li>● 有效掌握進料檢驗之確保。</li> <li>● 負責原料、物料、包材、設備及雜項等採購事項暨供應商之管理。</li> <li>● 存貨盤點及進出貨管理。</li> </ul>
企業規劃 組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊管理系統之發展及維護。</li> <li>● 系統流程整合運用。</li> <li>● 營運資源規劃。</li> <li>● 製造及業務需求企劃。</li> </ul>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料

112年4月23日；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		在 現 持 有 股 數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 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	朱伯倫	男 61-70	110.08.23	3年	92.12.19	1,679,808	4.73%	879,808	2.48%	12,513	0.04%	-	-	鳳州立大學碩士 研華(股)公司網路暨通訊電腦事業 群總經理	註1	法人董事 代表人	何文端	朱伯倫	夫妻	註7
董事	中華民國	基業長青投資 (股)公司	-	110.08.23	3年	100.03.29	2,903,078	8.18%	2,903,078	8.18%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-	-
	中華民國	郭秦成	男 61-70	110.08.23	3年	100.03.29	-	-	180,000	0.51%	-	-	-	-	成功大學電機工程系 科林研發(股)公司HJTC營運總監	註2	-	-	-	-	-
董事	中華民國	華晨投資股份 有限公司	-	110.08.23	3年	110.08.23	300,000	0.85%	300,000	0.85%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-	-
	中華民國	姚德彰	男 61-70	110.08.23	3年	110.08.23	-	-	42,000	0.12%	550,969	1.55%	-	-	南加大電機碩士 台灣大學財務金融所碩士 旭軒投資顧問(股)公司副總經理 大亞創業投資(股)公司總經理	註3	-	-	-	-	-
董事	中華民國	治一大道投資 有限公司	-	110.08.23	3年	107.06.29	623,836	1.76%	623,836	1.76%	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-	-
	中華民國	何文端	女 51-60	110.08.23	3年	107.06.29	12,513	0.04%	12,513	0.04%	879,808	2.48%	-	-	鳳州立大學碩士 香港商寬騰有限公司董事總經理	註4	董事長	朱伯倫	朱伯倫	朱伯倫	夫妻
獨立董事	中華民國	吳玉坤	男 61-70	110.08.23	3年	101.06.05	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系 全科科技(股)公司副董事長	註5	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	梁明成	男 61-70	110.08.23	3年	101.06.05	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業管理EMBA 美裕科技(股)公司副董事長 群豐科技(股)公司董事長	註6	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	徐子軒	男 31-40	110.08.23	3年	107.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電子工程研究所碩士 威許移動(股)公司執行長	無	-	-	-	-	-

註1：基業長青投資(股)公司董事長、天下創新科技(股)公司董事長、放眼天下科技(股)公司董事長、ACFi International Corporation 董事、ACFi Corporation Inc. 董事、家  
一大道投資有限公司董事、齊一大道投資有限公司董事、治一大道投資有限公司董事、塞席爾商愷暹國際(股)公司董事。

註2：基業長青投資(股)公司法人董事代表人。

註3：華晨投資(股)公司董事長、湧創投資(股)公司董事長、成功創新管理顧問(股)公司董事長、鳳凰創新創業投資(股)公司董事長、

鳳凰參創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事長、鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事長、亞信電子(股)公司董事、立達國際電子(股)公司董事、雷笛克光電(股)公司法人董事代表人、泰藝電子(股)公司董事、湧德電子(股)公司法人董事代表人、成大創業投資(股)公司董事、久元電子(股)公司董事、新特系統(股)公司董事、健康精密工業(股)公司獨立董事、天鈺科技(股)公司獨立董事。

註 4：治一大道投資有限公司法人董事代表人、天下創新科技(股)公司法人董事代表人、放眼天下科技(股)公司法人董事代表人。

註 5：全科科技(股)公司董事、嵩森科技(股)公司法人董事代表人、益滿穎貿易(上海)之法人董事代表人、全科科技(深圳)有限公司法定代表人、有萬科技(股)公司法人董事代表人、泰藝電子(股)公司獨立董事。

註 6：美祿科技(股)公司副董事長、群豐科技(股)公司董事長、昇陽半導體(股)公司獨立董事。

註 7：基於集團組織整合及業務上需要，由董事長兼任總經理職務，負責集團相關公司營運計劃之推動與執行，董事長充分了解公司營運及發展方針，有助於董事會快速掌握公司營運狀況，且董事會有過半董事未兼任本公司之員工或經理人，並增列一席獨立董事來維持董事會的客觀及獨立。

## 2. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華晨投資(股)公司	君豐投資(股)公司 64.82%、郭淑貞 15.08%、陳宛秀 5.025%、陳旻徽 5.025%、陳伯榕 5.025%、徐美蘭 5.025%
基業長青投資(股)公司	塞席爾商愷渥國際(股)公司 81.36%、朱伯倫 13.69%、家一大道投資有限公司 4.95%
治一大道投資有限公司	朱伯倫 100%

## 3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

112 年 4 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東
塞席爾商愷渥國際(股)公司	Artina Universal Corp. 100%
君豐投資(股)公司	姚德彰 85.43%、姚君翰 2.33% (註 1)
家一大道投資有限公司	朱伯倫 51.95%、何文端 9.85%、朱毅軒 19.1%、朱毅修 19.1%

註 1：未能取得該等公司之前十大股東資訊，故依據經濟部商業司之公司登記資料揭露。

4. 董事及監察人之專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月23日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
董事長 朱伯倫		具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任本公司董事長。	1. 非與公司或關係企業之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 2. 非與公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會，不在此限。 4. 未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選之情形。	0
法人董事代表人 郭泰成		具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 現任本公司營運長。	1. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 2. 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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 3. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 4. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 5. 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)、經理人或持股百分之五以上股東。 6. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
法人董事代表人 姚德彰		具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 現任旭邦投資顧問(股)公司副總經理、大亞創業投資(股)公司總經理。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 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。 4. 非公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。 5. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 6. 非與公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會，不在此限。 7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	3
法人董事代表人 何文端		具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任香港商寬騰有限公司董事總經理。	1. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 2. 非與公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會，不在此限。	0

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 吳玉屯	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任全科科技(股)公司副董事長。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 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百分之十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百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非公司或受僱人。 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)、經理人或持百分之五以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開發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. 未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 12. 本公司獨立董事為董事會、審計委員會、薪酬委員會成員。	1
獨立董事 梁明成	具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 現任美祿科技(股)公司副董事長、群豐科技(股)公司副董事長。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 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百分之十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百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非公司或受僱人。 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)、經理人或持百分之五以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開發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. 未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 12. 本公司獨立董事為董事會、審計委員會、薪酬委員會成員。	1
獨立董事 徐子軒	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任威許移動(股)公司執行長。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 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百分之十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百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非公司或受僱人。 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)、經理人或持百分之五以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開發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. 未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 12. 本公司獨立董事為董事會、審計委員會、薪酬委員會成員。	0

註1：本公司全體董事皆未有公司法第三十條各款情事。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

##### a. 董事會多元化：

本公司董事會成員組成考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：

- 1) 營運判斷能力。
- 2) 會計及財務分析能力。
- 3) 經營管理能力。
- 4) 危機處理能力。
- 5) 產業知識。
- 6) 國際市場觀。
- 7) 領導能力。
- 8) 決策能力等多元化專業背景。

現任董事成員共 7 位，包含 3 位獨立董事、1 位女性董事，3 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 43%、14%、43%)。截至 111 年底，有 2 位董事年齡在 60 歲以下，其他 5 位董事年齡皆為 60 歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱前表董事資料(本年報第 7 頁-董事資料)。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成

多元化 核心	基本組成						專業知識與技能													
	國籍	性別	具有員工身份	年齡	獨立董事 年資	科技	產業	會計	行銷	專業經驗	營業 判斷 能力	會計 及 財務 分析 能力	營 運 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	機 構 知 識	產 業 知 識	國 際 市 場 觀 察	領 導 能 力	決 策 能 力	
董事 姓名																				
朱伯倫		男	✓	61-70 歲	3 年以下	✓	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
基業長青投資(股)公司法人董事代 表人： 郭泰成	中	男	✓	51-60 歲	3 至 9 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
華農投資股份有限公司法人董事代 表人： 姚總彰	華	男		31-50 歲	9 年以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
治一大通投資有限公司法人董事代 表人： 何文端	民	女	✓	61-70 歲			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳玉屯	國	男					✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
梁明成		男					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
徐子軒		男		31-50 歲	3 至 9 年	✓	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

b. 董事會獨立性：

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，佔全體董事成員比例分別為 43%，獨立董事對公司均無持股，且均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，董事整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力，均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，本公司董事會具有獨立性，各董事經歷、性別及工作經驗請參閱前表董事資料(本報第 7 頁-董事資料)

(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 23 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	朱伯倫	男	92.09.10	1,279,808	3.61%	12,513	0.04%	-	-	麻州立大學碩士 研華(股)公司網路暨通訊電腦事業群總經理	註 1	-	-	-	註 3
營運長 兼財務主管	中華民國	郭泰成	男	100.08.01	180,000	0.51%	-	-	-	-	成功大學電機系 科林研發(股)公司 HJTC 營運總監	註 2	-	-	-	
業務部 協理	中華民國	方國華	男	92.12.15	238,061	0.67%	-	-	-	-	中原大學電子工程學系 研華(股)公司業務部經理	-	-	-	-	
研發部 副總經理	中華民國	游明陽	男	100.08.20	109,176	0.31%	-	-	-	-	清華大學電機工程研究所 兆勝(股)公司應用工程師	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	謝秀芳	女	102.12.31	2,000	0.01%	-	-	-	-	致理商專會計科會計組 研華(股)公司會計部管理師	-	-	-	-	

註 1：基業長青投資(股)公司董事長、天下創新科技(股)公司董事長、放眼天下科技(股)公司董事長、ACTi International Corporation 董事、ACTi Corporation Inc. 董事、家一大道投資有限公司董事、齊一大道投資有限公司董事、治一大道投資有限公司董事、塞席爾商愷渥國際(股)公司董事。

註 2：基業長青投資(股)公司法人董事代表人。

註 3：基於集團組織整合及業務上需要，由董事長兼任總經理職務，負責集團相關公司營運計劃之推動與執行，董事長充分了解公司營運及發展方針，有助於董事會快速掌握公司營運狀況，且董事會有過半董事未兼任本公司之員工或經理人，並增列一席獨立董事來維持董事會的客觀及獨立。

### 三、最近年度支付董事、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：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				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			
董事長	朱伯倫	0	0	0	0	0	0	0	7,200	7,200	0	0	0	0	0	0	19.57%	19.57%	0
董事	基業長青投資(股)公司 指派代表人：郭恭成	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	華農投資(股)公司 指派代表人：姚德彰	0	0	0	0	0	0	0	0	4,689	108	108	0	0	0	0	13.04%	13.04%	0
董事	治一大通投資有限公司 指派代表人：何文端	0	0	0	0	0	0	0	0	452	18	18	0	0	0	0	1.28%	1.28%	0
獨立董事	吳玉屯	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.82%	0.82%	0
獨立董事	梁明成	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.82%	0.82%	0
獨立董事	徐子軒	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.82%	0.82%	0

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所公司提供服務領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		財務報告內所有公司 I
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I	
低於1,000,000元	朱伯倫、吳玉屯、梁明成、徐子軒、基業長青投資(股)公司、華晨投資(股)公司、治一大道投資有限公司	朱伯倫、吳玉屯、梁明成、徐子軒、基業長青投資(股)公司、華晨投資(股)公司、治一大道投資有限公司	吳玉屯、梁明成、徐子軒、基業長青投資(股)公司、華晨投資(股)公司、治一大道投資有限公司	吳玉屯、梁明成、徐子軒、基業長青投資(股)公司、華晨投資(股)公司、治一大道投資有限公司	基業長青投資(股)公司、華晨投資(股)公司、治一大道投資有限公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	朱伯倫	朱伯倫	朱伯倫
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-	-
總計	7人	7人	7人	7人	7人

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	朱伯倫	5,600	5,600			1,600	1,600					19.57%	19.57%	無
營運長	郭泰成	3,569	3,569	108	108	1,120	1,120					13.04%	13.04%	
研發部副總經理	游明陽	2,760	2,760	108	108							7.79%	7.79%	

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)	游明陽	游明陽
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	郭泰成	郭泰成
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	朱伯倫	朱伯倫
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

(四) 分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報表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。

單位：新台幣仟元

年 度	110 年度				111 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例		酬金總額		占稅後純益比例	
	本公司	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
董 事	900	900	(2.50%)	(2.50%)	900	900	2.45%	2.45%
總經理及副總經理	13,520	13,520	(37.54%)	(37.54%)	14,865	14,865	40.40%	40.40%

#### 1. 董事及監察人

全體董事之酬勞政策明訂於本公司章程內，並依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，經薪資報酬委員會討論後，送董事會決議。

#### 2. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資及獎金等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準，經薪資報酬委員會討論後，送董事會決議。

員工酬勞之分派係遵循公司章程之規範，經董事會決議以股票或現金分派發放。

#### 3. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

### 四、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

##### 1. 董事會運作情形

一一一年度董事會開會 4(A)次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	朱伯倫	4	0	100	110.08.23 連任
董事	基業長青投資(股)公司 指派之代表人：郭泰成	4	0	100	110.08.23 連任
董事	華晨投資股份有限公司 指派之代表人：姚德彰	3	1	75	110.08.23 解任
董事	治一大道投資有限公司 指派之代表人：何文端	4	0	100	110.08.23 連任
獨立董事	吳玉屯	4	0	100	110.08.23 連任
獨立董事	梁明成	2	2	50	110.08.23 連任
獨立董事	徐子軒	4	0	100	110.08.23 連任
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：無。 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已設立審計委員會，鑒於本公司屬興櫃公司，目前尚未訂定公司治理實務守則，故暫未導入董事會評鑑制度。					

##### 2. 董事會評鑑執行情形：不適用。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

一一一年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 B	委託出 席次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	吳玉屯	4	0	100	
獨立董事	梁明成	2	2	50	
獨立董事	徐子軒	4	0	100	

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：無。

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

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)本公司稽核主管於稽核項目完成後之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(二)本公司稽核主管列席公司董事會並按季報告稽核業務，獨立董事並無反對意見。

(三)獨立董事認為必要時得與會計師針對財務狀況進行溝通。

(四)會計師定期寄出工作時程與查核計畫報告及與治理單位溝通函。

(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

評估說明	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		
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？		√	本公司目前為興櫃公司尚無須訂定並揭露公司治理實務守則。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？		√	(一)本公司尚未明確訂定內部作業程序處理股東相關建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等，但有專門負責人員協助及處理股東事務。 (二)個體公司透過股務代理機構定期掌握公司之主要股東名單。 (三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」針對企業內部風險控管及防火牆監控均有規範。 (四)本公司對於內部人管理均依法令規範，並定期宣導內部人股權相關法令及應注意事項及內線交易等罰則。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？		√	(一)本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 (二)各類功能性委員會將待本公司上櫃後之規劃，目前仍採取積極拓展業務為主要目標。 (三)本公司屬興櫃公司，尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，故暫未導入董事會評鑑制度。 (四)與會計師間每年均審慎評估其獨立性避免違反法令規定。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理

評估說明	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		
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)？	√		本公司尚無須揭露公司治理實務守則，故尚未設置公司治理人員及指定公司治理主管負責公司治理相關事務，但有適當單位負責提供及協助董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
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？	√		本公司尚無須揭露公司治理實務守則但有設置專責窗口負責與股東及利害關係人溝通之管道並回應其相關問題。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司股務相關作業茲委託中國信託代理部協助辦理。	無差異。
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)本公司尚未架設外部開放網站，揭露財務業務及公司治理資訊，僅開放公司內部使用。 (二)本公司目前依相關法令規定於公開資訊觀測站定期或不定期公告、申報各項財務及業務資訊，並依規定建立發言人制度設有投資人電子郵件信箱。 (三)本公司目前為興櫃公司尚無須訂定公司治理實務守則。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
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)？		√	本公司已持續執行及建置員工權益、僱員關懷、董事及監察人進修並每年購買董事及監察人購買責任保險其他公司治理運作相關作業將視公司規模陸續逐步建構。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
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：本公司未列入受評公司故無須填列。				

#### (四)薪資報酬委員會組成及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名					
獨立董事	吳玉屯		參閱第 9 ~10 頁董事資料相關內容		1	
獨立董事	梁明成				1	
獨立董事	徐子軒				無	

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

2-1、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

2-2、本屆委員任期：110年08月23日至113年8月22日，一一一年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
召集人	吳玉屯	2	0	100	
委員	梁明成	0	2	0	
委員	徐子軒	2	0	100	

其他應記載事項：

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

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

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃永續發展守則差異情形及原因：

評估說明	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？	√		本公司目前已訂定「企業社會責任實務守則」以「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強企業社會責任資訊揭露」為目標。	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？	√		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。	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)本公司產品均符合歐盟RoHS之規定，同時於生產過程中亦禁止使用有害物質。 (二)本公司對於各項資源均努力提升其利用效率，可利用部分均透過資源回收進行後續處理，重覆使用各項資源，降低對環境負荷之影響。 (三)本公司依營運活動之影響，制定節能減碳政策，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。 (四)本公司全面推動電子化與無紙化之辦公環境，落實垃圾分類與資源回收制度等，提升綠色環保意識。	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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		√ √ √ √ √	(一)本公司未來將視國際化程度適時編制相關管理政策及程序。 (二)本公司已建立完善的薪酬福利政策措施(分紅、配股、獎金、保險、職福會...等) (三)本公司提供安全且健康之工作環境設有醫護室、哺乳室、淋浴間等，並提供定期健康檢查及專業醫療機構諮詢服務。 (四)本公司內部有訂定員工教育訓練計畫，同仁可視實際狀況評估並申請相關訓練，集團內部亦有工作調整之機會，可於集團內組織申請調整。 (五)本公司遵循各國相關法規及國際準則，建立完整的客戶服務體系及售後服務系統，專職的客服單位、明確客訴及服務流程，保障消費者權益。	(一)本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理 (二)無重大差異 (三)無重大差異 (四)無重大差異 (五)無重大差異

評估說明	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	
(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？	√		(六)目前本公司所有配合廠商均經過審慎評估為優良供應商，供應商如涉及不法情事違反企業對社會應善盡之責任，本公司會隨時進行汰換作業。	(六)無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？		√	本公司尚未訂定永續報告書，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，以「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強企業社會責任資訊揭露」為目標，與公司全體同仁努力實踐。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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：

評估說明	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)本公司已訂定「公司誠信經營守則」，並積極落實經營政策之承諾  (二)本公司依「誠信經營守則」之規定，在從事商業行為過程中，皆要求不得直接、間接提供承諾、要求或收受任何不正當利益等不誠信行為；本公司董事、經理人及全體員工於執行業務時，皆要求不得以投機取巧隱瞞蒙蔽謀取非份利益，並透過內部稽核人員不定期之查核機制，防範不誠信行為之發生。  (三)本公司依「誠信經營守則」之規定，在從事商業行為過程中，皆要求不得直接、間接提供承諾、要求或收受任何不正當利益等不誠信行為。	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)本公司進行採購或行銷合作前，均會透過經濟部網站或其他管道查詢合作對象之經營現況，締約過程對於雙方權利義務均詳列其中。 (二)本公司尚未設置此專責單位。  (三)公司為防止利益衝突，提供相關管道供董事、監察人及經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事亦秉持高度自律，對董事會所列議案若與自身有利益關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時予以迴避。  (四)本公司已建立完善的內部稽核制度，定期查核制度，並設有嚴謹之會計制度及專責會計單位防範不誠信行為，財務報告均經會計師查核或核閱，確保財務報告之公允性。  (五)本公司乃不定期舉辦相關教育訓練，透過外部教育訓練從而舉辦內部研討會分享及說明。	無重大差異

評估說明	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) 本公司在內部控制制度中執行各控制點之稽查，佐以內部進步引擎全體員工提出之相關改善方案，已完整的將公司可能發生的風險機率降至最低。 (二) 本公司已訂定保密條款，經由內部進步引擎員工相關檢舉、申訴及改善案件均有標準作業程序執行。 (三) 本公司未訂定相關政策及方案，但不影響全體員工所提出之各項檢舉、申訴及改善案件。	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？	√		本公司公司履行誠信經營情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，並將「公司誠信經營守則」公告於公開資訊觀測站，已進行規劃將相關資訊揭露於公司網站。	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： 本公司各項新產品上市前均進行市場調查與風險評估及相關適法性分析，並遵守主管機關相關規範，以落實誠信經營。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

(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：請參閱第 26 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者之會計師審查報告：不適用。

(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：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
111.06.21	(1) 一一〇年度營業報告書及財務報表承認案 (2) 一一〇年度虧損撥補案 (3) 修訂「公司章程」部份條文 (4) 修訂「取得或處份資產處理程序」部份條文

2. 董事會重要決議

日期	重要決議事項
111.02.24	(1) 一一〇年度個體財務報告及合併財務報告案 (2) 一一〇年度虧損撥補案 (3) 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 (4) 修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案 (5) 一一〇年度董事及經理人酬勞分配案

日期	重要決議事項
	(6)本公司變相資金融通評估案 (7)召集一一一年度股東常會相關事宜
111.05.05	(1)一一〇年度營業報告書案 (2)修訂本公司「公司章程」部分條文案 (3)本公司變相資金融通評估案 (4)向兆豐國際商業銀行申請短期綜合授信額度案 (5)召集一一一年度股東常會相關事宜
111.08.11	(1)本公司一一一年上半年度財務報告案 (2)向華南商業銀行重新申請短期綜合授信額度案 (3)本公司變相資金融通評估案
111.11.17	(1)一一二年年預算案 (2)一一二年年稽核計劃案 (3)定期檢討本公司一一二年董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 (4)訂定一一二年經理人薪資報酬案 (5)本公司變相資金融通評估案
112.02.23	(1)一一一年度個體財務報告及合併財務報告案 (2)一一一年度虧損撥補案 (3)一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 (4)修訂本公司「公司章程」部分條文案 (5)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 (6)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 (7)修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 (8)一一一年度董事及經理人酬勞分配案 (9)向兆豐國際商業銀行申請短期綜合授信額度案 (10)本公司變相資金融通評估案 (11)召集一一二年度股東常會相關事宜
115.05.04	(1)一一一年度營業報告書案 (2)一一一年度虧損撥補案 (3)本公司擬辦理減資彌補虧損案 (4)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 (5)本公司變相資金融通評估案 (6)召集一一二年度股東常會相關事宜

(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：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、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟	111/01/01	930	254	1,184	
	潘慧玲	~ 111/12/31				

非審計公費之服務內容：營利事業所得稅查核簽證及移轉訂價報告。

六、更換會計師資訊：

本公司因會計師事務所內部職務輪調，於一一〇年十一月十八日董事會通過，自一一〇年度第四季變更簽證會計師為黃珮娟、潘慧玲。

(一)關於前任會計師

更換日期	110/11/18		
更換原因及說明	茲因資誠聯合會計師事務所內部職務輪調，自一一〇年度第四季變更簽證會計師為黃珮娟、潘慧玲。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟、潘慧玲
委任之日期	110/11/18
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 23 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	朱伯倫	(400,000)	0	0	0
董事	基業長青投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人 副總經理 兼財務主管	郭泰成	0	0	0	0
董事	治一大道投資有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	何文端	0	0	0	0
董事	華晨投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	姚德彰	0	0	0	0
獨立董事	吳玉屯	0	0	0	0
獨立董事	梁明成	0	0	0	0
獨立董事	徐子軒	0	0	0	0
業務部協理	方國華	0	0	0	0
研發部副總經理	游明陽	0	0	(120,000)	0
稽核主管	王曉珍	0	0	4,000	0
會計主管	謝秀芳	0	0	0	0
10%以上股東	湧創投資股份有限公司	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者之股權移轉資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者之股權質押資訊：無。

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

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
湧創投資股份有限公司	3,681,476	10.38%	-	-	-	-	-	-	
代表人：姚德彰	42,000	0.12%	550,969	1.55%	-	-	姚君翰 姚君潔	該公司之法定代表人 具二親等以內之親屬關係	
基業長青投資(股)公司	2,903,078	8.18%	-	-	-	-	齊一大道投資有限公司 家一大道投資有限公司	法定代表人為同一人	
代表人：朱伯倫	879,808	2.48%	12,513	0.04%	-	-	-	該公司之法定代表人	
家一大道投資有限公司	2,699,851	7.61%	-	-	-	-	基業長青投資(股)公司 齊一大道投資有限公司	法定代表人為同一人	
代表人：朱伯倫	879,808	2.48%	12,513	0.04%	-	-	-	該公司之法定代表人	
姚君翰	1,826,000	5.15%	-	-	-	-	姚德彰 姚君潔	具二親等以內之親屬關係	
謝寶楨	998,000	2.81%	-	-	-	-	-	-	
朱伯倫	879,808	2.48%	12,513	0.04%	-	-	基業長青投資(股)公司 齊一大道投資有限公司 家一大道投資有限公司	各該公司之法定代表人	
齊一大道投資有限公司	779,907	2.20%	-	-	-	-	基業長青投資(股)公司 家一大道投資有限公司	法定代表人為同一人	
代表人：朱伯倫	879,808	2.48%	12,513	0.04%	-	-	-	該公司之法定代表人	
廖駿	721,030	2.03%	-	-	-	-	-	-	
姚君潔	720,000	2.03%	-	-	-	-	姚德彰 姚君翰	具二親等以內之親屬關係	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管東方匯理瑞士公司新加坡分行投資專戶	700,273	1.97%	-	-	-	-	-	-	

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

111年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	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
ACTi International Corporation	2,111	100	0	0	2,111	100
ACTi Corporation Inc.	1,080	100	0	0	1,080	100

註：係本公司採權益法之長期股權投資。

# 建騰創達科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：112年02月23日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建騰創達科技股份有限公司



董事長兼任總經理：朱伯倫 簽章

朱伯倫

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

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者	其他
92/08	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 1,000 仟元	無	註 1
92/11	10	2,050	20,500	2,050	20,500	現金增資 19,500 仟元	無	註 2
93/01	10	12,210	122,100	12,210	122,100	現金增資 101,600 仟元	無	註 3
94/03	15	25,000	250,000	17,110	171,100	現金增資 49,000 仟元	無	註 4
95/01	15	25,000	250,000	24,805	248,050	現金增資 76,950 仟元	無	註 5
98/03	10	35,000	350,000	25,629	256,290	員工認股權證轉換 8,240 仟元	無	註 6
98/11	15	35,000	350,000	27,629	276,290	員工認股權證轉換 20,000 仟元	無	註 7
99/03	10~15	50,000	500,000	28,059	280,590	員工認股權證轉換 4,300 仟元	無	註 8
99/08	10 17.2	50,000	500,000	30,162	301,620	盈餘轉增資 14,030 仟元 員工紅利轉增資 7,000 仟元	無	註 9
100/05	10 16.81 10~15	50,000	500,000	35,341	353,411	盈餘轉增資 15,081 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元 員工認股權證轉換 31,710 仟元	無	註 10
101/09	14.9	50,000	500,000	35,441	354,411	員工紅利轉增資 1,000 仟元	無	註 11
103/09	10 42.02	50,000	500,000	37,478	374,777	盈餘轉增資 17,470 仟元 員工紅利轉增資 12,170 仟元	無	註 12
104/09	10	50,000	500,000	37,057	370,567	註銷庫藏股 4,210 仟元	無	註 13
109/11	10	50,000	500,000	35,482	354,817	註銷庫藏股 15,750 仟元	無	註 14

- 註 1：核准日期及文號：92 年 08 月 01 日府建商字第 09213900010 號。  
 註 2：核准日期及文號：92 年 11 月 06 日府建商字第 09223520300 號。  
 註 3：核准日期及文號：93 年 01 月 05 日府建商字第 09227279000 號。  
 註 4：核准日期及文號：94 年 03 月 15 日府建商字第 09406902000 號。  
 註 5：核准日期及文號：95 年 01 月 25 日府建商字第 09571909800 號。  
 註 6：核准日期及文號：98 年 03 月 30 日府產業商字第 09882492110 號。  
 註 7：核准日期及文號：98 年 11 月 23 日府產業商字第 09890923900 號。  
 註 8：核准日期及文號：99 年 03 月 02 日府產業商字第 09981573200 號。  
 註 9：核准日期及文號：99 年 08 月 31 日府產業商字第 09987269110 號。  
 註 10：核准日期及文號：100 年 05 月 11 日府產業商字第 10083386810 號。  
 註 11：核准日期及文號：101 年 09 月 24 日府產業商字第 10187724500 號。  
 註 12：核准日期及文號：103 年 09 月 17 日府產業商字第 10388046410 號。  
 註 13：核准日期及文號：104 年 09 月 04 日府產業商字第 10487537400 號。  
 註 14：核准日期及文號：110 年 01 月 07 日府產業商字第 10957958510 號。

112 年 4 月 23 日；單位：仟股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	35,482	0	14,518	50,000	屬興櫃公司股票

(二)股東結構

112年4月23日；單位：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 及外國人	合 計
人 數	0	0	16	775	2	793
持有股數	0	0	12,594,496	22,015,916	871,273	35,481,685
持股比例	0.00%	0.00%	35.50%	62.04%	2.46%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額10元；112年4月23日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999 股	108	15,281	0.04%
1,000 至 5,000 股	415	910,704	2.57%
5,001 至 10,000 股	82	665,569	1.88%
10,001 至 15,000 股	45	565,269	1.59%
15,001 至 20,000 股	18	332,566	0.94%
20,001 至 30,000 股	20	487,529	1.37%
30,001 至 40,000 股	14	491,635	1.39%
40,001 至 50,000 股	6	273,000	0.77%
50,001 至 100,000 股	28	1,961,228	5.53%
100,001 至 200,000 股	20	2,600,864	7.33%
200,001 至 400,000 股	14	4,135,757	11.66%
400,001 至 600,000 股	9	4,534,355	12.78%
600,001 至 800,000 股	8	5,519,715	15.56%
800,001 至 1,000,000 股	2	1,877,808	5.29%
1,000,001 股以上	4	11,110,405	31.30%
合 計	793	35,481,685	100.00%

(四)主要股東名單

112年4月23日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
湧創投資股份有限公司		3,681,476	10.38%
基業長青投資股份有限公司		2,903,078	8.18%
家一大道投資有限公司		2,699,851	7.61%
姚君翰		1,826,000	5.15%
謝寶楨		998,000	2.81%
朱伯倫		879,808	2.48%
齊一大道投資有限公司		779,907	2.20%
廖駿		721,030	2.03%
姚君潔		720,000	2.03%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管東方匯理瑞士公司新加坡分行投資專戶		700,273	1.97%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		當年度截至 112年3月31日	
		110 年度	111 年度		
每股市價 (註 1)	最 高	未上市櫃	未上市櫃	註 2	
	最 低	未上市櫃	未上市櫃		
	平 均	未上市櫃	未上市櫃		
每股淨值	分 配 前	4.58	5.67		
	分 配 後	4.58	5.67		
每股盈餘	加權平均股數		35,482		35,482
	每股盈餘	追溯調整前	-1.01		1.04
		追溯調整後	-1.01		註 3
每股股利	現金股利		-		-
	無償配股	盈餘配股	-		-
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析 (註 1)	本益比		未上市櫃	未上市櫃	
	本利比		未上市櫃	未上市櫃	
	現金股利殖利率		未上市櫃	未上市櫃	

註 1：本公司尚未上市及上櫃故無市價資料。

註 2：本公司非上市或上櫃公司，不需揭露當年度資料。

註 3：民國 111 年度虧損撥補案尚未經民國 112 年度股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不高於百分之九十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中股票股利之分配以不高於擬發放股利總額之百分之八十五為限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度為稅後淨利，擬議不分派股利。

(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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 3%~20% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含持股超過百分之五十之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議以不超過 1% 提撥為董監酬勞。

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與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配若員工、董事及監察人酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

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：

本公司 111 年度虧損撥補案，業經 112 年 5 月 4 日董事會決議通過，配發員工酬勞 0 元，董事、監察人酬勞 0 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

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

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包含分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形

1. 已執行完畢者：無
2. 尚在執行中者：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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (2) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (3) I301010 資訊軟體服務業。
- (4) F118010 資訊軟體批發業。
- (5) F113030 精密儀器批發業。
- (6) F218010 資訊軟體零售業。
- (7) F213040 精密儀器零售業。
- (8) F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (9) F401010 國際貿易業。
- (10) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (11) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	
	營收淨額	營業比重
數位監控系統	332,042	71.05%
視頻管理系統	95,552	20.45%
其 他	39,711	8.50%
合 計	467,305	100.00%

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司目前主要產品為自主研發之網路攝影機及影像管理系統軟體 NVR，其中包含 Windows 與 Linux 兩個不同平台，可滿足不同應用之需求。以此管理系統連結各平台之 SOC，除 ACTi 自主研發之 AI IC 之外，繼續導入新一代國內大廠（Novatek 與 MTK），美國大廠（AMBARELLA）等等符合 NDAA 規範之網路攝影機，再結合本公司自主研發之現況與發之智能門禁系統，已經在台灣及世界各地成功取得大型工廠、學校安全管理、大型商辦等等許多成功應用案例。

##### 4. 計畫開發之新商品（服務）

除既有之數位影像監控產品及各類智慧影像整合服務外，本公司持續開發 NVR 3.0 Business 新版本，以符合中小企業之需求，並持續開發各種針對城市安全監控、交通安全監控、環境安全監控、道路安全偵測等影像處理新技術，提升產品效能以符合客戶所需，並解決監控產業應用之相關問題。

未來將更聚焦於應用軟體的開發與硬體的整合，提供以最終用戶為導向的解決方案，並結合安全監控產業以外之夥伴跨領域技術，以發展商業智能與應

用服務完整系統整合解決方案。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

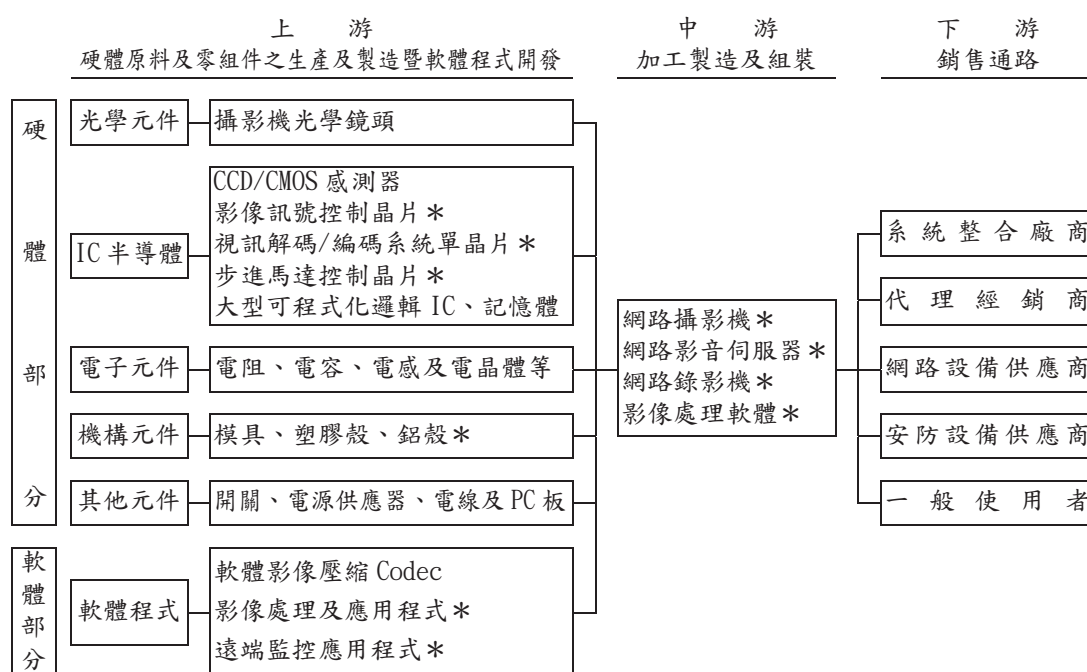
經歷三年 Covid-19 與美中貿易競爭之後，親美市場已趨漸成為本公司新的成長引擎，目前所有人工智慧、商業智能、智慧大樓等新技術日新月異，已漸漸成熟並導入市場，市場會因各項技術的成熟，開始積極導入。本公司在既有的網路攝影機及網路伺服器的基礎上，結合各項先進技術的智能應用與整合，已經陸續取得去中國化之商機。

本公司在安全監控產業中，為少數同時具備軟體開發與硬體製造之品牌原廠。有鑑於此，除提供完整之安全監控系統建置設備外，並提供管理開發工具，協助不同領域之加值軟體開發商開發完整的解決方案(Integrated Total Solution)。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司目前主要營業收入以美國市場為大宗，其佔比超過 55%，產品係以研發及製造網路影音監控產品為主，並擁有網路視訊傳輸技術、視訊壓縮編解碼技術及數位視訊處理技術設計開發之實力，設計之產品項目包括各種網路攝影機、網路影音伺服器、網路錄影機及網路影音儲存軟體，由於具備高階影像處理晶片、大型 SOC(System On Chip)整合之 IC 設計實力，在監控產業之供應鏈中為少數同時擁有關鍵零組件製造商及系統產品製造商身分且提供系統整合平台。

產業上、中、下游之關聯性如下：



\*係表示本公司自製範圍。

### 3. 產品之各種發展趨勢

茲簡述本公司各項產品之發展趨勢及競爭情形如下：本公司所生產之網路伺服器及網路攝影機，主要為提供專業安全監控使用，將原來類比系統轉為數位化系統並提供延伸應用服務，如：POS 銷售點管理系統之整合、三種符合客戶不同需求的 VMS(影像管理系統)-NVR 3.0 標準版及企業版之外，並同時開發新的 NVR 3.0 Business，以符合中小企業之應用需求。

由於系統整合複雜，且需有增值應用軟體以配合不同專案之需求，故其主要銷售對象為系統整合商，本公司有鑑於此，除提供完整之安全監控系統建置設備外，並提供管理開發工具，協助不同領域之增值軟體開發商開發完整的解決方案(Integrated Total Solution)。

#### (1) 新一代國產晶片之網路攝影機

因應去中國化之商機，本公司迅速導入國內大廠(MTK、Novatek)之系列產品，在 ACTi 自有 A1 晶片之外，增加新系列之網路攝影機，以增加市場競爭力。

#### (2) 4K/ 8K 高解析全天候戶外型網路攝影機

為符合高解析之螢幕與快速傳輸網路之商機，本公司持續推出 4K/ 8K 高解析全天候戶外型網路攝影機，以滿足客戶需求與市場競爭。

#### (3) H.265 新的錄影格式解決方案

安全監控市場上各種數位壓縮方式，除原有之 MPEG-4 技術外，多已進展到 H.264/H.265 壓縮。由於攝影機解析度提昇至 4K/ 8K，使原有類比或僅支援 D1 解析度之 DVR 產業逐漸衰退，而高解析數位錄影方案仍處於開發中階段。

本公司除在 PC 上提供完整之管理軟體及開發工具外，結合了其他各國軟體開發商，發展出不同產業應用之管理軟體，以提供不同使用者完整的解決方案。由於本公司具有 IC 設計能力及多年軟體與韌體實際設計研發之經驗，同步結合開發 H.265 錄影系統單晶片，推出高度連結市場需求之最新監控數位錄影解決方案。

#### (4) 智慧工廠

搭配工業化 4.0 趨勢，除原本數位監控外，集團整合工廠即時管理解決方案，讓業主透過電子地圖搭配室內定位系統即時追蹤、監控設備與人員，同時員工亦可透過裝置反饋現場狀況輔助管理中心進行決策。

#### (5) 門禁系統

針對新一代商辦大樓與工廠對於傳統卡式門禁安全強度的疑慮，集團推出因應疫情需求之溫度感測器、卡片加臉部辨識以及純臉部辨識二種高強度的門禁系統，讓業主可以防範一卡多用、代刷卡以及尾隨等弊端。

### 4. 競爭情形

安全監控產業在過去十年當中，遭受中國不合理的低價競爭，全球除

中國以外的所有同業，紛紛面臨極大的經營挑戰，包括許多國外大廠，無論是將公司出售、或是淡出安控產業，目前有能力繼續耕耘市場之業者，已大致呈現穩定競爭的態勢。

經歷了三年的Covid-19衝擊與美中兩強持續抗衡競爭之下，本公司所處之產業，已形成非傾中即傾美兩大陣營的狀態。因此，在業務拓展方面，ACTi積極順應此趨勢，在全世界去中國化的潮流上，有效掌握商機。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止 (註)
研發費用		55,430	12,675
營業收入淨額		467,305	105,000
研發費用占營收淨額之比率		11.86%	12.07%

註:111 年第一季為(自結)財報數。

#### 2. 開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
111 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 變焦室外子彈型攝影機 (Outdoor Zoom Bullet Camera) : Z47</li> <li>2. 變焦室外半球型攝影機 (Outdoor Zoom Dome Camera) : Z810/Z87</li> <li>3. 定焦室外迷你子彈型攝影機 (Outdoor Fixed Mini Bullet Camera) : Z310</li> <li>4. 室外溫度感測攝影機 (Optical and Thermal Metadata Camera) : VMGB-359</li> <li>5. 室內人體溫度檢測攝影機 (Human Temperature Detection Metadata Camera) : VMGB-371</li> <li>6. 室外自動車牌辨識攝影機 (ALPR Metadata Camera) : VMGB-410</li> <li>7. 室內人臉辨識攝影機 (Face Recognition Metadata Camera) : VMGB-605 / VMGB-606</li> <li>8. 室外全功能攝影機 (Outdoor Speed Dome Camera) : A956</li> <li>9. 室外迷你半球型攝影機 (Outdoor Mini Dome Camera) : Z714</li> <li>10. 室外人流計數攝影機 (People Counting Metadata Camera) : VMGB-201</li> <li>11. 室外人臉辨識攝影機 (Face Recognition Metadata Camera) : VMGB-607 / VMGB-608</li> <li>12. 人臉、人與車輛偵測槍型攝影機 (Box Camera) : A29</li> <li>13. NVR 主機 (Standalone NVR) : BNR-400</li> </ol>
112 年 第一季	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 室外全景球型攝影機 (Outdoor Hemispheric Dome Camera) : A711</li> <li>2. 子彈型攝影機 (Zoom Bullet Camera) : Z411</li> </ol>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展

(1) 當全世界安全監控市場已經進入到下半場之反中與親中之競爭，本公司因應此趨勢，積極導入符合反中陣營之產品規格並取得政府相關單位 (CNS-16120 Level 2) 之認證，藉以參與並已取得初步之成長。

(2) 持續增加業務人員

透過直接經營最終用戶與系統整合商、工程統包商、及客戶服務運營商等，加強 ACTi 產品之行銷整合力。

(3) Unified Solution

將本公司開發之軟硬體系統進行整合，提供客戶各種專案需求與解決方案，藉以提升客戶管理及執行效率。亦可搭配其他廠商之產品透過 ACTi 所開發的軟體，提升其產品效能。

##### 2. 長期業務發展

(1) 積極導入軟體整合與硬體應用之安全監控技術，並整合門禁軟體、雲端應用等先進技術，提高進入障礙，持續協助客戶在風險管理與系統整合等方面提高管理效率。

(2) 創新關鍵技術研發

持續研發設計更高整合性之影像處理技術及各項應用軟體，並透過智能影像監控系統結合開發雲端運用服務，讓數位化影像轉化為數據輸出，加速創造產品的附加價值。

(3) 加強策略聯盟

本公司在全球市場持續與各領域之領導者策略聯盟，有效贏得政府之軍方、學校以及大型零售等專案，擴大監視攝影機的應用並創造更多附加價值，提高在市場的佔有率為客戶提供更全面的服務。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		110 年度		111 年度	
		金額	銷售比重	金額	銷售比重
外銷	美國	222,326	50.85%	269,540	57.68%
	其他	81,581	18.65%	87,296	18.68%
內銷		133,343	30.50%	110,469	23.64%
合計		437,250	100.00%	467,305	100.00%

## 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 市場占有率

全世界的科技產業，經過美中貿易競爭後，發票出了新的商業模式，去中國化的商機，已然成為新一波的成長引擎，帶動網通產業的需求，終端設備的汰換，造就台灣科技業的大幅成長；本公司在全球產業漸漸恢復正常運作過程中，於民國 112 年第一季，較去年同期成長 4.3%，對於全年的展望，也趨向逐步成長的預期。

本公司以自有品牌「ACTi」行銷全球，在全球安全監控大廠的環伺下，仍進入專業安全監控「全球安全產業前 50 大」，堅持創業理念穩扎穩打，以貼近客戶的需要為方向，隨時調整及改變相關行銷策略，以中、高階專業之客戶為主要服務之對象亦為本公司之主要市場。

### (2) 市場未來之供需狀況與成長性

智能攝影機的革命即將到來，就如同十多年前從類比攝影機進步到網路數位攝影機的過程一般，接下來的安全監控產業革命，就是由網路攝影機全面升級為智能攝影機的市場翻轉。

本公司在這波的產業升級中已經結合過去十年來的發展及佈局準備迎接這一波的成長動能，將集團帶往最先進的應用服務。

## 3. 競爭利基

### (1) 具備突破創新之研發能力

影像處理與應用為本公司自成立以來即專注鑽研之領域，經過不斷投資開發並藉由支援全球各國專案之機會深入了解產業應用與需求。目前研發人員占員工總人數約五成，故已具備多項技術優勢，除構築競爭者之進入門檻外，並為開發相關應用作好準備，相關優勢簡述摘要如下：

#### ● 跨不同瀏覽器之錄影軟體解決方案

本公司開發網路錄影管理軟體(NVR Software)及 SDK(Software Development Kit)，以配合客戶開發各種專案之應用，並且已全面整合智慧型網路攝影機，也因此讓整個智能應用得以全面展開，提供完整的智能服務。

### (2) 提供全球技術支援服務及教育訓練

本公司提供線上技術支援服務、教育訓練及定期發布電子報等，進而至全球各主要國家進行現場解說，期望讓客戶在安全監控產業之變革中能夠無縫接軌。

### (3) 智能門禁系統

有鑑於客戶對於安全監控整體需求，一旦使用本公司監控系統之後，客戶同時亦希望可以提供智能門禁相關解決方案，以滿足對於整體安全監控領域之有效整合。

#### 4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

##### (1) 有利因素

###### a. 同時具備關鍵零組件及系統產品之研發及製造能力

本公司除既有之網路影音監控產品外，還擁有網路視訊傳輸技術、視訊壓縮編解碼技術及數位視訊處理技術等設計開發能力，並具備高階影像處理晶片及大型 SOC 整合之 IC 設計實力，研發及製造之產品項目包括各種網路攝影機、網路影音伺服器、網路錄影機及網路影音儲存軟體等，在監控產業鏈中為少數同時具備關鍵零組件製造商及系統產品製造商身分之特殊結構集團。

###### b. 客製化、模組化整合開發

本公司之核心競爭力為開發，透過整合安全監控市場之需求，將最佳解決方案帶給使用者，例如：人臉辨識、車牌辨識、號誌燈號辨識、行動軌跡辨識、人流統計、車流統計、環境狀態辨識.....等相關演算法研發與硬體設計，而目前安全監控設備製造商均無自行開發可用之管理軟體，大部分係仰賴國外大型管理軟體供應商，故本公司自行開發監控管理軟體亦為同業先驅。本公司有效將軟硬體完整密切結合後，帶給客戶完整的方案與服務，提昇產品整體價值。

##### (2) 不利因素及因應對策

面對中國大陸以超低價搶攻全球市場，全球廠商已形成親中與反中之市場區隔，業績受到衝擊之後，各陣營已逐漸形成壁壘分明之供應鏈。本公司在此敵我分明之競爭中已經可以漸漸取得反中陣營之市場優勢並逐漸成長。

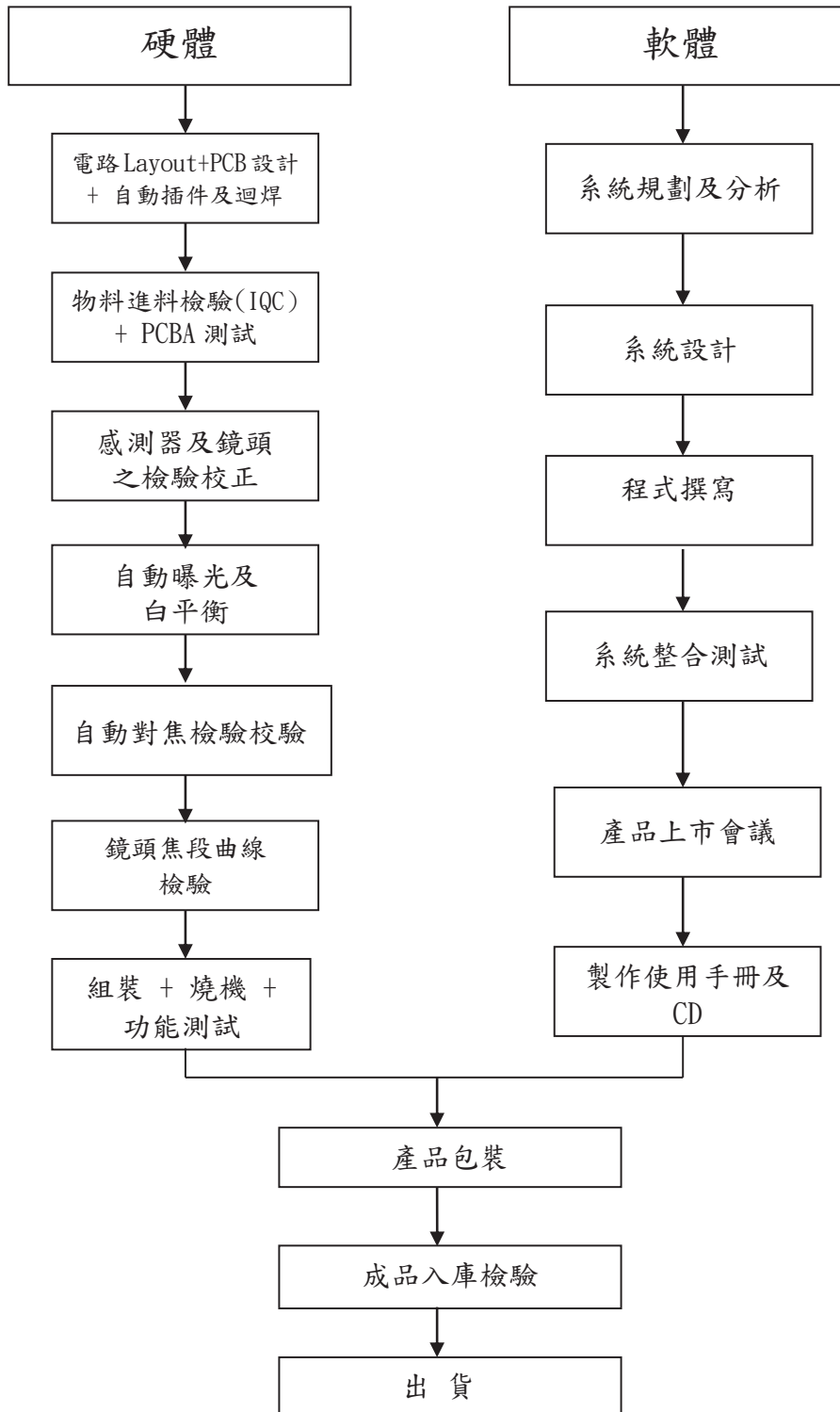
#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 主要產品之重要用途

產品項目	重要用途
方型網路攝影機	可運用於多樣及彈性之場合與垂直應用，多安裝於 24H 便利商店及大型零售商店等。
標準型網路攝影機	結合高品質(1/2/3/5/10 Megapixel)千萬畫素及高感光度功能之智慧型網路攝影機，可運用於多樣及彈性之場合與垂直應用，多安裝於車站、道路及大樓等。
子彈型網路攝影機	強調夜間模式運作，能提供高照度及遠距離（約 60 公尺）之紅外線(IR)照明功能，且通過工業等級 IEC-60529 IP6X (IP66/IP67/IP68) 之防塵及防水& NEMA4X 防腐蝕及外部結冰損害等測試，可運用於多樣及彈性之場合與垂直應用，多安裝於道路及地下停車場等。
固定式球型網路攝影機	提供符合防爆等級 IK9、IK10 球罩(DOME-Cover)，能抵擋惡意毀損，且通過工業等級 IEC-60529 IP6X (IP66/IP67/IP68) 之防塵及防水 & NEMA4X 防腐蝕及外部結冰損害等測試，及工業等級（鐵路應用規範）EN-50155 之振動、機械衝擊測試，可運用於多樣及彈性之場合與垂直應用，多安裝於學校、監獄及車輛監控等。

產品項目	重要用途
影像伺服器	將原已設置完備之類比式攝影機環境（同軸電纜線），透過影像伺服器轉換成數位式攝影機環境（RJ-45 網路線），進而執行數位化網路監控作業。
影像解碼器	將原已設置完備之數位式攝影機環境（RJ-45 網路線），透過影像解碼器轉換成類比式螢幕顯示環境（同軸電纜線），進而執行類比化螢幕監視或監看作業。
CMS 數位監控中央管理系統	透過單一介面同時連結及管理多個網路影像錄影伺服器，並透過管理網路影像錄影伺服器達到控管所有攝影裝置之目的。管理功能含權限管理、群組管理、網路影像錄影伺服器管理設定及遠端控制。具備即時影像監控、手動錄影與截圖及多功能搜尋等功能，並支援多個事件處理模式及圖像化控制介面。
NVR 網路影像錄影伺服器	具備攝影機裝置及使用者管理功能，包含攝影機裝置之新增、設定值之更換及遠端控制。針對各個不同頻道之視訊亦可作群組管理及視訊設定。另具備視訊圖像即時監控、手動錄影及擷圖、網路影像錄影伺服器錄影及搜尋等功能，並支援多個事件處理模式及圖像化控制介面，包含位移偵測、警報、網路封包遺失及視訊封包遺失等，當系統偵測到以上事件時，可設定其觸發動作，如錄影、截圖、hot-spot window、跳出視窗、送出訊號(DO)或 email/ftp 截圖等。
統一整合化解決系統 (Unified solution) 電視牆(TV Wall) 行動裝置專用影像管理 (Mobile Viewing Client) Edge Recorder Client	ACTi 從多元化的軟體設計角度出發，提供使用者搭配不同的軟體設計集中式或分散式的監控管理架構，使用者可透過中控室管理上百個站台及上千隻網路攝影機，並可透過電視牆即時監看關鍵的畫面，亦可透過行動裝置，主動地通知業主緊急事件，有效掌握監控系統裡的每一個細節，不錯過每一個角落，甚至可以將影像資料儲存在 MicroSD 卡中，再透過 Edge Recorder Client 擷取，達成小型分散式系統。目前 ACTi 已進行跨平台的系統開發及整合，讓使用各種平台- 如 iOS， Android， Mac OS -的使用者不被不同系統平台限制，有效率的在何時何地都能高效率工作。

## 2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
LENS	穩 定
IC	穩 定
PCB	穩 定
Mechanical	穩 定
Module	穩 定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率
1	A 廠商	37,061	21.02%	無	A 廠商	39,951	20.61%	無
2	B 廠商	27,841	15.79%	無	C 廠商	27,737	14.31%	無
3	C 廠商	21,703	12.31%	無	B 廠商	23,124	11.93%	無
	其他	89,694	50.88%	無	其他	103,044	53.15%	無
	總計	176,299	100.00%		總計	193,856	100.00%	

本公司最近二年度主要進貨供應商尚無重大變化，進貨金額則係隨本公司存貨控管及生產需求而增減變動。

2. 主要銷貨客戶名單：本公司最近二年度之主要銷貨客戶未有單一客戶之銷貨總額超過全年度銷售金額百分之十以上之情事。

(五)最近二年度生產量值

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位監控系統		16,512	14,563	160,669	13,550	11,757	149,701
視頻管理系統		3,895	3,435	55,095	8,034	6,971	56,098
其他		0	1,018	1,754	0	861	1,927
合計		20,407	19,016	217,518	21,584	19,589	207,726

本公司主要生產之產品為數位監控系統，111 年度產量上升 3.01%，產值下滑 4.50%。

(六)最近二年度銷售量值

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
數位監視系統		20,821	82,286	36,040	219,025	17,764	75,492	33,843	256,550
視頻管理系統		8,084	34,078	15,851	63,058	5,777	17,307	20,070	78,245
其他		9,134	16,979	18,768	21,824	6,005	17,670	14,749	22,041
合計		38,039	133,343	70,659	303,907	29,546	110,469	68,662	356,836

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

年 度		110 年度	111 年度	112 年 截至 4 月 23 日止
員 工 人 數	研發技術人員	33	32	25
	管理及業務人員	76	72	71
	作業及技術人員	31	30	30
	合 計	140	134	126
平 均 年 歲		35.44	36.39	37.92
平 均 服 務 年 資		6.56	7.43	7.99
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	13.57%	11.94%	12.70%
	大 專	76.43%	78.36%	76.98%
	高 中	8.57%	8.21%	8.73%
	高 中 以 下	1.43%	1.49%	1.59%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（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

- (1) 本公司已依法設立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，且每年均訂定年度預算及計劃，以合理有效運用職工福利金。
- (2) 本公司員工除享有年假、勞健保及團保等一般福利外，並享有生日禮金、員工旅遊補助、年節獎金、員工急難救助、婚喪補助及社團活動等各項福利措施。

- (3) 體恤晚下班或加班的同仁，提供晚餐便當。並以公司專職同仁把關營養健康之餐點。
- (4) 設有一間媽媽集乳室，安全隱蔽且設置消毒設備，方便職場媽媽使用，並設有簡易式淋浴設備，不定期舉辦健康相關講座，促進職場健康，增進員工生命福祉。
- (5) 定期安排職業醫學醫師諮詢服務。

## 2.進修及訓練與其實施狀況

本公司不定期派員至外受訓或各相關學術機構參加研習，並定期舉辦公司內部之教育訓練以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

## 3.退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休後之生活，已依法成立勞工退休金監督委員會及制定「員工退休管理辦法」，目前已依勞動基準法規定，按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶；另依勞工退休金條例規定，自 94 年 7 月 1 日起，選擇及適用新制之同仁，本公司已依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，並定期召開勞資會議，成立迄今並未發生重大勞資糾紛及遭受損失之情事。今後仍將持續加強勞資間之溝通及福利措施，以消弭可能發生之糾紛。

- (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，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理：

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

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責訂定集團內部資訊安全政策、規劃資訊安全措施、宣導資訊安全訊息、員工資訊安全教育訓練，即時強化資訊安全監控與應變措施等相關之資訊安全作業。

#### 2. 資通安全政策

為了促使本公司各項資訊安全管理制度能貫徹執行、有效運作、監督管理、持續進行，維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，特制訂本政策如下，以供全體員工共同遵循：

- a. 電腦系統安全管理
- b. 網路安全管理
- c. 權限管理與存取控制
- d. 系統永續運作計畫
- e. 資安宣導與教育訓練
- f. 產品資安技術強化

### 3. 具體管理方案

#### a. 電腦系統安全管理

- 1) 各系統主機設置於專用機房，指定專人負責管理並保留進出紀錄。
- 2) 全面升級作業系統至 Windows10，提升資安防護。
- 3) 控管網際網路的存取、軟體安裝與移除、電腦安全等級設定。

#### b. 網路安全管理：

- 1) 配置企業級防火牆，每日定時自動掃描與更新病毒碼資料庫，加強電子郵件安全防護與惡意程式檢測。
- 2) 各員工與系統主機均已安裝端點防毒軟體，進行潛在弱點檢測與防毒防駭保護措施。
- 3) 內部與公共系統建置於不同邏輯網路，建立安全隔離機制。
- 4) 本公司全體員工之郵件系統已成功導入 Microsoft 雲端伺服器，可增加網路安全及工作效能。

#### c. 權限管理與存取控制

- 1) 員工帳號權限審核與刪除機制。
- 2) 權限管控員工存取各系統資料與應用程式。
- 3) 定期變更帳號密碼並提高密碼複雜度。
- 4) 員工一律使用 VPN 軟體經資訊加密安全通道連線始能遠端登入使用集團內網資料。

#### d. 系統永續運作計畫

- 1) 定期系統資料異地備份。
- 2) 定期災害復原演練。

#### e. 資安宣導與教育訓練

- 1) 定期進行員工基本資訊安全教育訓練。
- 2) 即時發布資安公告與因應措施，提升員工資安意識。

#### f. 產品資安技術強化

- 1) 多款產品通過台灣物聯網資安標章 TAICS 認證。
- 2) 全面檢驗系統弱點，防止網路駭客入侵之可能破口。
- 3) 產品全面導入 HTTPS 傳輸協定，以確保資料傳輸安全性。

### 4. 投入資通安全管理之資源

- a. 為建置資通安全監控系統與防護網相關事務，投入項目包含網管型集線器、防火牆、防毒系統、垃圾郵件過濾、端點防護系統、備份管理系統、VPN 網路及雲端備份服務等。
- b. 為落實資訊安全作業，資訊部配置至少兩名資安人員，負責集團內部資訊安全相關事務，如維護與監控每日各系統狀態、執行定期備份系統資料與異地備援、每年系統災難復原執行演練、資安事件調查與因應措施、資安政策檢討與修訂、安排資安教育宣導與訓練等。
- c. 為提升資安意識，員工均參與資訊安全教育訓練與積極參與各項資訊安全認知的公告及宣導。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	辰昀企業有限公司	109.08.01~114.07.31	廠房租賃	無
專利授權合約	HEVC Advance LLC	110.01.01~114.12.31	技術授權	無
租賃合約	富邦人壽保險(股)公司	111.03.01~116.02.28	房屋租賃	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		455,981	356,094	289,882	265,365	306,410
不 動 產、廠 房 及 設 備		20,967	13,708	10,744	6,983	4,867
無 形 資 產		329	401	170	117	10
其 他 資 產		70,380	129,236	116,203	97,492	145,762
資 產 總 額		547,657	499,439	416,999	369,957	457,049
流 動 負 債	分 配 前	200,185	180,389	179,079	179,342	193,886
	分 配 後	200,185	180,389	179,079	179,342	註 1
非 流 動 負 債		3,209	27,574	39,711	28,048	62,156
負 債 總 額	分 配 前	203,394	207,963	218,790	207,390	256,042
	分 配 後	203,394	207,963	218,790	207,390	註 1
歸屬於母公司業主 之 權 益		344,263	291,476	198,209	162,567	201,007
股 本		370,567	370,567	354,817	354,817	354,817
資 本 公 積		51,008	0	3,093	3,093	3,093
保 留 盈 餘	分 配 前	(64,400)	(66,265)	(159,558)	(195,077)	(158,173)
	分 配 後	(64,400)	(66,265)	(159,558)	(195,077)	註 1
其 他 權 益		(255)	(169)	(143)	(266)	1,270
庫 藏 股 票		(12,657)	(12,657)	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	344,263	291,476	198,209	162,567	201,007
	分 配 後	344,263	291,476	198,209	162,567	註 1

註 1：尚未經股東會決議。

2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		456,572	354,623	275,192	225,474	242,164
採用權益法之投資		0	0	705	9,645	27,811
不 動 產、廠 房 及 設 備		20,557	13,472	10,597	6,896	4,652
無 形 資 產		311	395	170	117	10
其 他 資 產		70,380	123,387	112,939	96,548	143,962
資 產 總 額		547,820	491,877	399,603	338,680	418,599
流 動 負 債	分 配 前	196,282	172,871	162,743	148,081	155,436
	分 配 後	196,282	172,871	162,743	148,081	註 1
非 流 動 負 債		7,275	27,530	38,651	28,032	62,156
負 債 總 額	分 配 前	203,557	200,401	201,394	176,113	217,592
	分 配 後	203,557	200,401	201,394	176,113	註 1
歸屬於母公司業主 之 權 益		0	0	0	0	0
股 本		370,567	370,567	354,817	354,817	354,817
資 本 公 積		51,008	0	3,093	3,093	3,093
保 留 盈 餘	分 配 前	(64,400)	(66,265)	(159,558)	(195,077)	(158,173)
	分 配 後	(64,400)	(66,265)	(159,558)	(195,077)	註 1
其 他 權 益		(255)	(169)	(143)	(266)	1,270
庫 藏 股 票		(12,657)	(12,657)	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	344,263	291,476	198,209	162,567	201,007
	分 配 後	344,263	291,476	198,209	162,567	註 1

註 1：尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表

1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	583,032	537,923	425,693	437,250	467,305
營業毛利	237,532	229,169	143,530	171,149	212,066
營業損益	(89,501)	(52,737)	(96,466)	(36,756)	28,614
營業外收入及支出	5,518	(3,856)	2,201	742	8,181
稅前淨利(損)	(83,983)	(56,593)	(94,265)	(36,014)	36,795
繼續營業單位 本期淨利(損)	(64,341)	(57,554)	(94,265)	(36,014)	36,795
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(64,341)	(57,554)	(94,265)	(36,014)	36,795
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1)	4,767	998	372	1,645
本期綜合損益總額	(64,342)	(52,787)	(93,267)	(35,642)	38,440
淨利歸屬於母公司業主	(64,341)	(57,554)	(94,265)	(36,014)	36,795
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(64,342)	(52,787)	(93,267)	(35,642)	38,440
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股虧損(註1)	(1.81)	(1.62)	(2.66)	(1.01)	1.04

註1：係按追溯調整無償配股後股數計算之基本每股虧損。

## 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	527,736	474,421	372,300	383,259	400,379
營業毛利	180,573	160,553	88,606	118,839	155,997
營業損益	(74,797)	(53,123)	(100,828)	(44,793)	12,051
營業外收入及支出	(9,186)	(3,470)	6,563	8,779	24,744
稅前淨利	(83,983)	(56,593)	(94,265)	(36,014)	36,795
繼續營業單位 本期淨利(損)	(64,341)	(57,554)	(94,265)	(36,014)	36,795
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(64,341)	(57,554)	(94,265)	(36,014)	36,795
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1)	4,767	998	372	1,645
本期綜合損益總額	(64,342)	(52,787)	(93,267)	(35,642)	38,440
淨利歸屬於母公司業主	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股虧損(註1)	(1.81)	(1.62)	(2.66)	(1.01)	1.04

註1：係按追溯調整無償配股後股數計算之基本每股虧損。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

#### 1. 合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	37.14	41.64	52.47	56.06	56.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,657.23	2,327.47	2,214.45	2,729.70	5,407.09
償債能力(%)	流動比率	227.78	197.40	161.87	149.97	158.04
	速動比率	111.56	89.88	75.71	77.35	92.41
	利息保障倍數	(93.47)	(29.05)	(55.11)	(21.78)	18.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.53	7.73	9.16	11.38	12.40
	平均收現日數	56	47	40	32	30
	存貨週轉率(次)	1.43	1.50	1.68	1.98	2.11
	應付款項週轉率(次)	5.56	6.32	7.58	6.25	6.22
	平均銷貨日數	255	244	218	185	173
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	22.28	31.03	34.82	49.33	78.87
	總資產週轉率(次)	1.04	1.03	0.93	1.11	1.13
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.30)	(10.71)	(20.28)	(8.83)	9.31
	權益報酬率(%)	(17.09)	(18.11)	(38.50)	(19.96)	20.24
	稅前純益(損)占實收資本額比率(%)	(22.66)	(15.27)	(26.57)	(10.15)	10.37
	純益率(%)	(11.04)	(10.70)	(22.14)	(8.24)	7.87
	每股盈餘(元)(註3)	(1.81)	(1.62)	(2.66)	(1.01)	1.04
現金流量	現金流量比率(%)	(24.68)	(1.08)	(1.72)	23.76	40.47
	現金流量允當比率(%)	(33.83)	23.93	(152.93)	(271.45)	900.37
	現金再投資比率(%)	(10.19)	(0.48)	(0.90)	13.66	19.66
槓桿度	營運槓桿度	(2.65)	(4.35)	(1.49)	(4.66)	7.41
	財務槓桿度	0.99	0.97	0.98	0.96	1.08

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，係因本期新增租賃負債，致非流動負債上升所致。
2. 利息保障倍數比率上升，主係本期由虧轉盈，故營業利益上升所致。
3. 不動產、廠房及設備比率上升，係因本期不動產、廠房及設備下降所致。
4. 獲益能力相關比率上升，主係本期由虧轉盈，故純益上升所致。
5. 現金流量相關比率大幅上升，主要係本期營業活動淨現金流入大幅增加所致。
6. 營運槓桿度比率上升，主係本期由虧轉盈，營業利益上升所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2. 個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構%	負債占資產比率	37.16	40.74	50.40	52.00	51.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,710.06	2,367.92	2,235.16	2,763.91	5,656.99
償債能力%	流動比率	232.61	205.14	169.10	152.26	155.80
	速動比率	114.40	93.24	74.56	67.18	74.20
	利息保障倍數	(93.47)	(30.78)	(59.54)	(22.65)	18.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.79	4.87	5.76	11.34	15.01
	平均收現日數	76	75	63	32	24
	存貨週轉率(次)	1.44	1.52	1.69	1.97	2.02
	應付款項週轉率(次)	5.69	6.57	7.90	6.31	5.96
	平均銷貨日數	253	239	216	185	180
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	20.57	27.88	30.94	43.82	69.34
	總資產週轉率(次)	0.95	0.91	0.84	1.04	1.06
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.45)	(10.80)	(20.87)	(9.43)	10.16
	權益報酬率(%)	(17.09)	(18.11)	(38.50)	(19.96)	20.24
	稅前純益(損)占實收資本額比率(%)	(22.66)	(15.27)	(26.57)	(10.15)	10.37
	純益率(%)	(12.19)	(12.13)	(25.32)	(9.40)	9.19
	每股盈餘(元)	(1.81)	(1.62)	(2.66)	(1.01)	1.04
現金流量	現金流量比率(%)	(23.39)	0.58	(4.38)	31.49	21.27
	現金流量允當比率(%)	(36.36)	36.51	(160.61)	(251.57)	375.01
	現金再投資比率(%)	(9.48)	0.22	(1.93)	14.42	8.40
槓桿度	營運槓桿度	(2.41)	(3.02)	(0.88)	(2.65)	12.94
	財務槓桿度	0.99	0.97	0.98	0.97	1.21

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，係因本期新增租賃負債，致非流動負債上升所致。
2. 利息保障倍數比率上升，主係本期由虧轉盈，故營業利益上升所致。
3. 不動產、廠房及設備比率上升，係因本期不動產、廠房及設備下降所致。
4. 獲益能力相關比率上升，主係本期由虧轉盈，故純益上升所致。
5. 現金流量相關比率大幅上升，主係本期營業活動淨現金流入大幅增加所致。
6. 營運槓桿度比率上升，主係本期由虧轉盈，致營業利益上升所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：財務分析之計算公式列示如下：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第 52 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 53 頁至第 101 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 102 頁至第 164 頁。

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

建騰創達科技股份有限公司

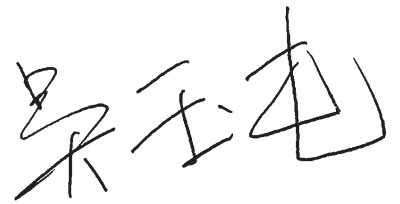
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中民國一一一年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟及潘慧玲會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建騰創達科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 四 日

建騰創達科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之子公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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，得出具聲明書置於合併財務報告首頁，無須編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建騰創達科技股份有限公司



負責人：朱伯倫



中華民國 112 年 2 月 23 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003427 號

建騰創達科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建騰創達科技股份有限公司及子公司(以下簡稱建騰集團)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達建騰集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與建騰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

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

建騰集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

存貨政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明，請詳合併財務報告附註六(四)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 196,508 仟元及新台幣 74,696 仟元。

建騰集團主要從事數位影像模組及其最終產品之開發，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。建騰集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量並對於超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。因存貨評價涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量建騰集團存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將此列為本年度查核最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得建騰集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所使用假設係屬合理。
2. 測試存貨庫齡的正確性，以及評估所採用提列呆滯、過時存貨之存貨跌價損失比率政策的適當性；抽樣比較存貨實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認有無任何存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

## 其他事項 - 個體財務報告

建騰創達科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 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建騰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建騰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建騰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建騰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建騰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會

計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建騰集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對建騰集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟 黃 珮 娟  
會計師

潘慧玲 潘 慧 玲



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

建騰創達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：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	137,152	30	\$	91,748	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		-	-		4,901	1
1140	合約資產—流動	六(十七)		6,563	1		2,831	1
1150	應收票據淨額	六(三)		1,235	-		611	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		30,549	7		33,560	9
1200	其他應收款			801	-		1,588	-
1220	本期所得稅資產			2,749	1		2,556	1
130X	存貨	六(四)		121,812	27		120,309	33
1410	預付款項			5,435	1		6,343	2
1470	其他流動資產			114	-		918	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>306,410</u>	<u>67</u>		<u>265,365</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		4,867	1		6,983	2
1755	使用權資產	六(六)		62,369	14		16,047	4
1780	無形資產			10	-		117	-
1840	遞延所得稅資產			49,974	11		49,974	13
1900	其他非流動資產	六(七)及八		33,419	7		31,471	9
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>150,639</u>	<u>33</u>		<u>104,592</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>457,049</u>	<u>100</u>	\$	<u>369,957</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建騰創達科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日					
		金	額	%	金	額	%			
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)、七及八	\$	-	-	\$	24,500	7		
2130	合約負債—流動	六(十九)		42,746	9		30,247	8		
2150	應付票據			6,106	1		5,790	1		
2170	應付帳款			30,574	7		39,639	11		
2200	其他應付款	六(八)		53,467	12		55,927	15		
2250	負債準備—流動	六(十二)		1,537	-		1,562	-		
2280	租賃負債—流動			17,762	4		2,443	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及七		21,893	5		17,009	4		
2399	其他流動負債—其他	六(十三)及十一		19,801	4		2,225	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>193,886</u>	<u>42</u>		<u>179,342</u>	<u>48</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十)及七		15,374	3		13,187	4		
2550	負債準備—非流動	六(十二)		3,822	1		2,054	1		
2570	遞延所得稅負債			2,900	1		2,872	1		
2580	租賃負債—非流動			39,570	9		9,445	2		
2600	其他非流動負債			490	-		490	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>62,156</u>	<u>14</u>		<u>28,048</u>	<u>8</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>256,042</u>	<u>56</u>		<u>207,390</u>	<u>56</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		354,817	78		354,817	96		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		3,093	1		3,093	1		
待彌補虧損										
3350	累積虧損	六(十六)	(	158,173)	(	35)	(	195,077)	(	53)
其他權益										
3400	其他權益			1,270	-	(	266)	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>201,007</u>	<u>44</u>		<u>162,567</u>	<u>44</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>201,007</u>	<u>44</u>		<u>162,567</u>	<u>44</u>		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>457,049</u>	<u>100</u>	\$	<u>369,957</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳



建騰創達科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111年	110年
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十七)	\$ 467,305 100	\$ 437,250 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)	( 255,239) ( 55)	( 266,101) ( 61)
5900 營業毛利		212,066 45	171,149 39
營業費用	六(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		( 98,348) ( 21)	( 112,890) ( 26)
6200 管理費用		( 36,631) ( 8)	( 36,710) ( 8)
6300 研究發展費用		( 55,430) ( 12)	( 49,672) ( 11)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	6,957 2	( 8,633) ( 2)
6000 營業費用合計		( 183,452) ( 39)	( 207,905) ( 47)
6900 營業利益(損失)		28,614 6	( 36,756) ( 8)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	158 -	19 -
7010 其他收入	六(十九)	2,402 -	2,596 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	7,749 2	( 292) -
7050 財務成本	六(二十一)	( 2,128) -	( 1,581) -
7000 營業外收入及支出合計		8,181 2	742 -
7900 稅前淨利(淨損)		36,795 8	( 36,014) ( 8)
7950 所得稅費用	六(二十四)	- -	- -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 36,795 8	(\$ 36,014) ( 8)
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 137 -	\$ 619 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 28) -	( 124) -
8310 不重分類至損益之項目總額		109 -	495 -
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		1,536 -	( 123) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,645 -	\$ 372 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 38,440 8	(\$ 35,642) ( 8)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 36,795 8	(\$ 36,014) ( 8)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 38,440 8	(\$ 35,642) ( 8)
普通股每股盈餘(虧損)	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.04	(\$ 1.01)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.04	(\$ 1.01)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳





建騰創達科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 36,795	(\$ 36,014)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 6,957 )	8,633
折舊費用	六(五)(六) (二十二) 21,343	22,888
攤銷費用	六(二十二) 107	114
利息費用	六(二十一) 2,128	1,581
利息收入	六(十八) ( 158 )	( 17 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) 154	173
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產-流動	1,855	( 6,997 )
應收票據淨額	( 624 )	192
應收帳款淨額	4,381	1,013
其他應收款	787	314
存貨	( 1,503 )	28,379
預付款項	908	( 725 )
其他流動資產	804	1,244
其他非流動資產	( 111 )	( 62 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	12,499	19,264
應付票據	316	( 1,393 )
應付帳款	( 9,065 )	7,105
其他應付款	( 2,447 )	1,270
負債準備	1,743	2,053
其他流動負債-其他	17,576	( 4,952 )
營運產生之現金流入	80,531	44,063
收取之利息	158	17
支付之利息	( 2,141 )	( 1,469 )
(支付)退還之所得稅	( 87 )	2
營業活動之淨現金流入	78,461	42,613

(續次頁)

建騰創達科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 4,901)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		4,901	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 253 )	( 1,370 )
購置無形資產		-	( 61 )
存出保證金增加		( 3,997 )	( 578 )
存出保證金減少		2,297	1,250
投資活動之淨現金流入(流出)		2,948	( 5,660 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還短期借款	六(二十七)	( 24,500 )	( 15,500 )
租賃本金償還	六(六)(二十七)	( 20,488 )	( 16,898 )
舉借長期借款(含一年或一營運週期內到期)		30,000	12,500
償還長期借款(含一年或一營運週期內到期)		( 22,929 )	( 14,364 )
籌資活動之淨現金流出		( 37,917 )	( 34,262 )
匯率影響數		1,912	( 122 )
本期現金及約當現金增加數		45,404	2,569
期初現金及約當現金餘額		91,748	89,179
期末現金及約當現金餘額		\$ 137,152	\$ 91,748

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫

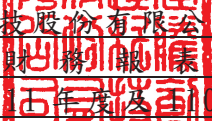


經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳



  
建騰創達科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

建騰創達科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國92年8月依公司法規定於中華民國設立，並自民國100年6月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為數位影像模組及最終產品之研發設計之製造及進出口貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年2月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致的適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告。

(2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
建騰創達科技股份有限公司	ACTi International Corporation	投資控股	100	100	
ACTi International Corporation	ACTi Corporation Inc.	銷售數位影像模組及產品、業務拓展及售後服務	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團之財務報告所列之項目，均係以本集團營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之用途受限制之活期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

### (十) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依月加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3 年	~	7 年
模具設備	2 年	~	3 年
生財器具	2 年	~	7 年
租賃改良	2 年	~	3 年
其他設備	3 年	~	5 年

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

### (十四) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 至 3 年攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (十九) 負債準備

負債準備(係保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於當期認列於其他綜合損益並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子集團產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十二) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

1. 本集團主要係經營數位影像模組之相關事業。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
5. 若已自客戶收取(或可自客戶收取)對價而尚未移轉商品則認列為合約負債。

## (二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層於採用會計政策之過程中，並無作出重大會計判斷，另依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 111 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$49,974。

### 2. 存貨評價

由於本集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量並對於超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。因存貨評價涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$121,812。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 600	\$ 250
支票存款及活期存款	135,324	91,498
定期存款	1,228	-
	<u>\$ 137,152</u>	<u>\$ 91,748</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團用途受限制之活期存款及定期存款轉供質押資產者，已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」及存出保證金(表列「其他非流動資產」)項下，

請詳附註八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
活期存款	\$ <u>                    -</u>	\$ <u>                    4,901</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列於利息收入分別皆為\$1。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$4,901。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ <u>                    1,235</u>	\$ <u>                    611</u>
應收帳款	\$ <u>                    31,239</u>	\$ <u>                    38,184</u>
減：備抵損失	( <u>                    690</u> )	( <u>                    4,624</u> )
	\$ <u>                    30,549</u>	\$ <u>                    33,560</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 28,515	\$ 1,235	\$ 26,020	\$ 611
1-90天	2,613	-	8,905	-
91-180天	99	-	81	-
181-360天	-	-	563	-
361天以上	12	-	2,615	-
	<u>\$ 31,239</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 38,184</u>	<u>\$ 611</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$32,474、\$38,795 及\$45,474。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,235 及\$611；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$30,549 及\$33,560。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 8,890	(\$ 3,639)	\$ 5,251
原料	67,115	( 41,151)	25,964
在製品	26,078	( 6,109)	19,969
製成品	94,425	( 23,797)	70,628
	<u>\$ 196,508</u>	<u>(\$ 74,696)</u>	<u>\$ 121,812</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 8,622	(\$ 3,525)	\$ 5,097
原料	64,752	( 37,884)	26,868
在製品	24,927	( 6,730)	18,197
製成品	94,088	( 23,941)	70,147
	<u>\$ 192,389</u>	<u>(\$ 72,080)</u>	<u>\$ 120,309</u>

本集團當期認列為費損之成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 245,990	\$ 238,487
跌價損失	2,616	17,749
存貨盤(盈)虧	( 256)	799
保固成本	2,679	2,204
維修成本等	4,210	6,862
	<u>\$ 255,239</u>	<u>\$ 266,101</u>

## (五) 不動產、廠房及設備

111年

	機器設備	模具設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 1,247	\$ 118,030	\$ 28,931	\$ 23,581	\$ 22,717	\$ 194,506
累計折舊	( 1,224)	( 114,497)	( 27,247)	( 22,569)	( 21,986)	( 187,523)
	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,684	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,983
1月1日	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,684	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,983
增添	-	-	253	-	-	253
處分	-	( 21)	( 119)	-	( 14)	( 154)
折舊費用	-	( 1,354)	( 264)	( 397)	( 207)	( 2,222)
淨兌換差額	-	-	7	-	-	7
12月31日	\$ 23	\$ 2,158	\$ 1,561	\$ 615	\$ 510	\$ 4,867
12月31日						
成本	\$ 1,247	\$ 115,789	\$ 27,662	\$ 23,581	\$ 22,397	\$ 190,676
累計折舊	( 1,224)	( 113,631)	( 26,101)	( 22,966)	( 21,887)	( 185,809)
	\$ 23	\$ 2,158	\$ 1,561	\$ 615	\$ 510	\$ 4,867

110年

	機器設備	模具設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 1,247	\$ 118,427	\$ 31,261	\$ 23,581	\$ 23,891	\$ 198,407
累計折舊	( 1,221)	( 112,536)	( 29,192)	( 22,022)	( 22,692)	( 187,663)
	\$ 26	\$ 5,891	\$ 2,069	\$ 1,559	\$ 1,199	\$ 10,744
1月1日	\$ 26	\$ 5,891	\$ 2,069	\$ 1,559	\$ 1,199	\$ 10,744
增添	-	-	80	-	-	80
處分	-	( 10)	( 113)	-	( 50)	( 173)
折舊費用	( 3)	( 2,348)	( 349)	( 547)	( 418)	( 3,665)
淨兌換差額	-	-	( 3)	-	-	( 3)
12月31日	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,684	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,983
12月31日						
成本	\$ 1,247	\$ 118,030	\$ 28,931	\$ 23,581	\$ 22,717	\$ 194,506
累計折舊	( 1,224)	( 114,497)	( 27,247)	( 22,569)	( 21,986)	( 187,523)
	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,684	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,983

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、公務車及事務機，租賃合約之期間介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 58,969	\$ 15,631
運輸設備(公務車)	3,234	195
其他	166	221
	<u>\$ 62,369</u>	<u>\$ 16,047</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 17,114	\$ 18,278
運輸設備(公務車)	1,952	890
其他(影印機)	55	55
	<u>\$ 19,121</u>	<u>\$ 19,223</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$65,392 及 \$569。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,117	\$ 426
屬短期租賃合約之費用	480	1,929

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$22,085 及 \$19,253(其中租賃負債之本金分別為\$20,488 及\$16,898)。

(七)其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 14,485	\$ 12,785
淨確定福利資產	16,204	15,956
其他	2,730	2,730
	<u>\$ 33,419</u>	<u>\$ 31,471</u>

(八) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 33,227	\$ 29,745
應付軟體使用費	3,033	3,033
應付保險費	2,416	2,339
應付加工費	1,705	2,960
應付進出口費	1,346	3,243
其他	11,740	14,607
	<u>\$ 53,467</u>	<u>\$ 55,927</u>

(九) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 24,500</u>	1.945%	註

註：擔保品情形請詳附註八。

1. 民國 111 年 12 月 31 日無短期借款。
2. 短期借款之背書保證情形請詳附註七之說明。

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
信用借款				
華南商業銀行 (經濟部振興貸款)	109.8.25~112.8.24 自民國109年9月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還	2.31%	無	\$ 8,147
華南商業銀行	110.9.23~113.9.23 自民國110年10月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還(前7期各 提前償還本金50萬)	2.41%	無	5,060
兆豐國際商業銀行 (經濟部振興貸款 -央行)	111.3.31~114.3.31 自111年4月30日起 (含)，分36期	2.83%	無	15,931
兆豐國際商業銀行 (經濟部振興貸款 -經濟部)	111.4.11~114.4.11 自111年5月11日起 (含)，分36期	2.83%	無	8,129
				<u>37,267</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>21,893</u> )
				<u>\$ 15,374</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款				
華南商業銀行 (經濟部振興貸款)	109. 8. 25~112. 8. 24 自民國109年9月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還	1. 68%	無	\$ 20, 169
華南商業銀行	110. 9. 23~113. 9. 23 自民國110年10月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還(前7期各 提前償還本金50萬)	1. 88%	無	10, 027
				30, 196
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 17, 009)
				\$ 13, 187

長期借款之背書保證情形請詳附註七之說明。

#### (十一) 退休金

##### 1. 確定之福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 2, 680)	(\$ 1, 452)
計畫資產公允價值	18, 884	17, 408
淨確定福利資產	\$ 16, 204	\$ 15, 956

(3) 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
111年			
1月1日餘額	(\$ 1,452)	\$ 17,408	\$ 15,956
利息(費用)收入	( 11)	122	111
	<u>( 1,463)</u>	<u>17,530</u>	<u>16,067</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	1,354	1,354
人口統計假設變動 影響數	( 4)	-	( 4)
財務假設變動影響數	493	-	493
經驗調整	( 1,706)	-	( 1,706)
計畫福利費用支付數	-	-	-
	<u>( 1,217)</u>	<u>1,354</u>	<u>137</u>
提撥退休基金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 2,680)</u>	<u>\$ 18,884</u>	<u>\$ 16,204</u>
	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日餘額	(\$ 1,856)	\$ 17,131	\$ 15,275
利息(費用)收入	( 6)	60	54
	<u>( 1,862)</u>	<u>17,191</u>	<u>15,329</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	245	245
人口統計假設變動 影響數	( 10)	-	( 10)
財務假設變動影響數	237	-	237
經驗調整	147	-	147
計畫福利費用支付數	36	( 36)	-
	<u>410</u>	<u>209</u>	<u>619</u>
提撥退休基金	-	8	8
12月31日餘額	<u>(\$ 1,452)</u>	<u>\$ 17,408</u>	<u>\$ 15,956</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.50%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設民國 111 年度及 110 年度均係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表，殘廢率之假設則係依據預期死亡率之百分之十。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 133)	\$ 142	\$ 141	(\$ 132)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 40)	\$ 42	\$ 41	(\$ 40)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 20 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	21
1-2年		21
2-5年		64
5年以上		3,608
	\$	3,714

## 2. 確定提撥計畫

(1) 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) ACTi International Corporation 及 ACTi Corporation Inc. 未訂有退休金辦法。ACTi Corporation Inc. 係依據當地政府規定之退休金制度每月按員工薪資總額之一定比率提撥退休金至專戶，該等公司對於員工退休除按月提撥退休金外，並無進一步義務。

(3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,268 及 \$7,625。

(十二) 負債準備

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 3,616	\$ 1,563
本期新增之負債準備	3,601	5,094
本期使用之負債準備	(1,858)	(3,041)
12月31日餘額	\$ 5,359	\$ 3,616

本集團之負債準備係與產品之銷售相關，保固負債準備係依據產品之歷史資料估計，預計於未來三年內陸續發生，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日預計未來一年內發生之金額分別為 \$1,537 及 \$1,562。

(十三) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
退款負債	\$ 17,666	\$ 718
其他	2,135	1,507
	\$ 19,801	\$ 2,225

(十四) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為 \$354,817，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(註：仟股)調節如下：

	111年	110年
12月31日(同1月1日股數)	35,482	35,482

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 待彌補虧損

1. 依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：為達成公司永續經營、追求股東長期利益，本公司之股利政策以不高於可分配盈餘之百分之九十以股利方式分配予股東；又依本公司未來之資本支出、預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之八十五為限。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

## (十七)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

#### (1) 產品別及勞務別之資訊

	111年度	110年度
銷貨收入		
-數位監視系統	\$ 332,042	\$ 301,311
-視頻管理系統	95,552	97,136
-其他	34,231	33,873
小計	461,825	432,320
勞務收入	5,465	4,630
其他營業收入	15	300
合計	\$ 467,305	\$ 437,250

#### (2) 地區別資訊如下：

	111年度	110年度
美國	\$ 269,540	\$ 222,326
台灣	110,469	133,343
澳洲	21,411	13,058
其他	65,885	68,523
合計	\$ 467,305	\$ 437,250

### 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產-			
產品銷售	\$ 6,563	\$ 2,831	\$ 1,421
合約負債-			
產品銷售	\$ 42,746	\$ 30,247	\$ 10,983

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債-產品銷售	\$ 29,947	\$ 7,460

(十八) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 156	\$ 17
其他利息收入	2	2
	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 19</u>

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 2,402	\$ 2,596

本公司於民國 111 年及 110 年度獲勞動部「青年就業旗艦計畫」補助計畫及勞保局產檢假薪資補助認列政府補助收入 \$2,402 及 \$2,493；另因適用經濟部「對受新型冠狀病毒肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」及勞保局產檢假薪資補助，於民國 110 年度認列政府補助收入 \$99 及 \$4。

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 154)	(\$ 173)
外幣兌換利益(損失)	7,524	(1,469)
其他利益及損失	379	1,350
	<u>\$ 7,749</u>	<u>(\$ 292)</u>

(二十一) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 1,011	\$ 1,155
租賃負債之利息費用	1,117	426
	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 1,581</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 167,640	\$ 175,374
折舊費用	21,343	22,888
攤銷費用	107	114
	<u>\$ 189,090</u>	<u>\$ 198,376</u>

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 140,185	\$ 146,826
勞健保費用	13,423	14,497
退休金費用	7,157	7,571
其他用人費用	6,875	6,480
	<u>\$ 167,640</u>	<u>\$ 175,374</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~20%，董事酬勞不高於 1%。
2. 本公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因尚為累積虧損故未估列員工酬勞及董事酬勞。

依民國 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日董事會決議，因截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均為累積虧損，故不予發放員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年及 110 年度財務報告認列金額一致，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

- (1) 本集團於民國 111 年及 110 年度均未產生當期所得稅費用及遞延所得稅之影響。
- (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 28	\$ 124

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 12,477	(\$ 4,516)
按稅法規定免課稅所得	-	( 20)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產及負債變動數	( 4,249)	( 1,868)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,726)	9,011
使用以前年度未認列遞延所得稅資產之課稅損失	( 4,502)	( 2,607)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 498	(\$ 498)	\$ -	\$ -
未實現存貨跌價損失	14,416	523	-	14,939
負債準備	723	3,831	-	4,554
未實現兌換損失	179	( 179)	-	-
其他	416	128	-	544
課稅損失	33,742	( 3,805)	-	29,937
小計	49,974	-	-	49,974
-遞延所得稅負債：				
退休金	( 2,758)	-	( 28)	( 2,786)
未實現兌換利益	( 114)	-	-	( 114)
小計	( 2,872)	-	( 28)	( 2,900)
合計	\$ 47,102	\$ -	(\$ 28)	\$ 47,074
	110年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 490	\$ 8	\$ -	\$ 498
未實現存貨跌價損失	6,234	8,182	-	14,416
負債準備	1,800	( 1,077)	-	723
未實現兌換損失	-	179	-	179
其他	231	185	-	416
課稅損失	41,219	( 7,477)	-	33,742
小計	49,974	-	-	49,974
-遞延所得稅負債：				
退休金	( 2,634)	-	( 124)	( 2,758)
未實現兌換利益	( 114)	-	-	( 114)
小計	( 2,748)	-	( 124)	( 2,872)
合計	\$ 47,226	\$ -	(\$ 124)	\$ 47,102

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生 年度	申報/核定數	尚未扣抵金額	未認列遞延所		
			得稅資產金額	最後扣抵年度	
104	\$ 743	\$ -	\$ -	114	
105	10,937	4,254	4,254	115	
106	45,778	45,778	45,778	116	
107	61,598	61,598	61,598	117	
108	50,340	50,340	4,058	118	
109	91,616	91,616	-	119	
110	11,787	11,787	-	120	

110年12月31日					
發生 年度	申報/核定數	尚未扣抵金額	未認列遞延所		
			得稅資產金額	最後扣抵年度	
101	\$ 86,950	\$ 86,950	\$ 86,950	111	
104	743	743	743	114	
105	10,937	10,937	10,937	115	
106	45,778	45,778	45,778	116	
107	61,598	61,598	46,631	117	
108	50,340	50,340	-	118	
109	91,616	91,616	-	119	
110	11,787	11,787	-	120	

5. 本公司之孫公司 ACTi Corporation Inc. 因結算申報課稅損失所產生之遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生 年度	申報/核定數	尚未扣抵金額	未認列遞延所		
			得稅資產金額	最後扣抵年度	
106	\$ 17,482	\$ -	\$ -	無期限	
107	17,016	3,392	3,392	"	
108	5,650	5,650	5,650	"	

110年12月31日					
發生 年度	申報/核定數	尚未扣抵金額	未認列遞延所		
			得稅資產金額	最後扣抵年度	
106	\$ 17,482	\$ 1,462	\$ 1,462	無期限	
107	17,016	17,016	17,016	"	
108	5,650	5,650	5,650	"	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 41,542	\$ 66,502

7. 本公司營利事業所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘(註)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 36,795	35,482	\$ 1.04
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損(註)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 36,014)	35,482	(\$ 1.01)

註：因本公司截至民國111年12月31日止仍為累計虧損，未有員工酬勞等具稀釋性之調整項目，故稀釋每股盈餘之計算同基本每股盈餘之計算。另，因本公司民國110年度為淨損致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

(二十六) 現金流量表補充資訊

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 253	\$ 80
加：期初應付設備款	-	1,290
本期支付現金	\$ 253	\$ 1,370

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	租賃負債	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 24,500	\$ 11,888	\$ 30,196	\$ 490	\$ 67,074
籌資現金流量之變動	( 24,500)	( 20,488)	7,071	-	( 37,917)
增添	-	65,932	-	-	65,932
12月31日	\$ -	\$ 57,332	\$ 37,267	\$ 490	\$ 95,089

	110年				
	短期借款	租賃負債	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 40,000	\$ 28,217	\$ 32,060	\$ 490	\$ 100,767
籌資現金流量之變動	( 15,500)	( 16,898)	( 1,864)	-	( 34,262)
其他非現金之變動	-	569	-	-	569
12月31日	<u>\$ 24,500</u>	<u>\$ 11,888</u>	<u>\$ 30,196</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 67,074</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

### (二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
朱伯倫	董事長

### (三)與關係人間之重大交易事項

關係人提供背書保證情形

本集團董事長為本集團提供背書保證明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
朱伯倫	<u>\$ 37,267</u>	<u>\$ 54,696</u>

### (四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 18,451</u>	<u>\$ 17,918</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	\$ -	\$ 4,901	短期借款
其他非流動資產 -存出保證金(定期存款)	<u>6,275</u>	<u>5,388</u>	關稅保證金及 銷售擔保之保證金
	<u>\$ 6,275</u>	<u>\$ 10,289</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 111 年 2 月 3 日獲臺北地方法院民事判決，與遠傳電信股份有限公司系統整合分公司(遠傳電信)之間請求給付貨款事件敗訴，依遠傳電信提起之反訴，並經法院判決本公司需返還已支付貨款\$17,410。本公司已計畫於法定期間內提起上訴，並已依國際財務報導準則估列相關負債於退款負債，請詳附註六(十三)。
- (二)本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議，因累積虧損，故不予發放民國 111 年度員工及董事酬勞，請詳附註六(二十三)2.之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本集團之金融工具為按攤銷後成本衡量之金融資產/負債及租賃負債，其中按攤銷後成本衡量之金融資產/負債包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。

#### 2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，

集團內透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
	(仟元)	匯率		變動幅度	損益影響	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,313	30.71	\$ 71,032	1%	\$ 710	\$ -
歐元：新台幣	75	32.72	2,454	1%	25	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	906	30.71	27,811			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	297	30.71	9,121	1%	91	-
歐元：新台幣	72	32.72	2,356	1%	24	-

110年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
	(仟元)	匯率		變動幅度	損益影響	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,423	27.68	\$ 39,389	1%	\$ 394	\$ -
歐元：新台幣	52	31.32	1,629	1%	16	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	348	27.68	9,645			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	465	27.68	12,871	1%	129	-
歐元：新台幣	48	31.32	1,503	1%	15	-

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$7,524 及(\$1,469)。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使公司暴露於現金流量利率風險，部分風險按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年度本集團按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 於民國 111 年及 110 年度，若借款利率增加或減少 1%，在所有因

素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨損將分別增加或減少 \$592 及 \$626，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依授信政策，集團營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及信用風險分析，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 361 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按地理區域之特性將對客戶之應收帳款及合約資產，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

一般客戶：

(A)美國客戶帳款

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.98%~2.69%	0.99%~3.75%	25%~51.04%	53.40%~100%
帳面價值總額	\$ 14,877	\$ 1,902	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 398	\$ 71	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 16,779	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 469	

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1-90天</u>	<u>逾期 91-180天</u>	<u>逾期 181-270天</u>
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.01%~3.52%	0.07%~100%	1.56%~100%	6.25%~100%
帳面價值總額	\$ 16,259	\$ 5,181	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 23	\$ 120	\$ -	\$ -
	<u>逾期 271-360天</u>	<u>逾期 361天以上</u>	<u>合計</u>	

<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	25%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 1,960	\$ 23,400
備抵損失	\$ -	\$ 1,960	\$ 2,103

(B)台灣客戶帳款

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1-90天</u>	<u>逾期 91-180天</u>	<u>逾期 181-270天</u>
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.02%	0.75%	2.50%	12.50%
帳面價值總額	\$ 17,207	\$ -	\$ 99	\$ -
備抵損失	\$ 169	\$ -	\$ 4	\$ -
	<u>逾期 271-360天</u>	<u>逾期 361天以上</u>	<u>合計</u>	

<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	50.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 12	\$ 17,318
備抵損失	\$ -	\$ 12	\$ 185

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1-90天</u>	<u>逾期 91-180天</u>	<u>逾期 181-270天</u>
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	1.22%	7.79%	25%	100%
帳面價值總額	\$ 10,982	\$ 2,959	\$ 81	\$ 563
備抵損失	\$ 101	\$ 388	\$ 20	\$ 563
	<u>逾期 271-360天</u>	<u>逾期 361天以上</u>	<u>合計</u>	

<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 14,585
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 1,072

## (C)其他國家客戶帳款

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.98%~2.62%	0.98%~2.62%	13.54%	51.22%
帳面價值總額	\$ 2,994	\$ 711	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 29	\$ 7	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 3,705	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 36	
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	13.47%	77.36%	100%	100%
帳面價值總額	\$ 1,610	\$ 765	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 202	\$ 592	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	100%	100%		
帳面價值總額	\$ -	\$ 655	\$ 3,030	
備抵損失	\$ -	\$ 655	\$ 1,449	

## (D)個別評估：

	111年12月31日	110年12月31日
預期損失率	100%	100%
帳面價值總額	\$ -	\$ 5,587
備抵損失	-	5,587

## G. 本集團採簡化作法之應收帳款、合約資產及應收票據備抵損失變動表如下：

	111年			
	應收帳款	合約資產	應收票據	合計
1月1日	\$ 4,624	\$ 5,587	\$ -	\$ 10,211
迴轉減損損失	( 1,370)	( 5,587)	-	( 6,957)
因無法收回而沖銷 之款項	( 2,731)	-	-	( 2,731)
匯率影響數	167	-	-	167
12月31日	\$ 690	\$ -	\$ -	\$ 690

	110年			
	應收帳款	合約資產	應收票據	合計
1月1日	\$ 7,052	\$ -	\$ -	\$ 7,052
提列減損損失	3,046	5,587	-	8,633
因無法收回而沖銷 之款項	( 5,356)	-	-	( 5,356)
匯率影響數	( 118)	-	-	( 118)
12月31日	<u>\$ 4,624</u>	<u>\$ 5,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,211</u>

民國 111 年及 110 年度提列之損失皆係由客戶合約所產生。

H. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	110年12月31日			合計
	按12個月	按存續期間		
		信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	
按攤銷後成本衡量 之金融資產				
國內銀行	<u>\$ 4,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,901</u>

民國 111 年 12 月 31 日本集團並未持有按攤銷後成本衡量之債務工具投資。本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為銀行受限制之活期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財會部執行，藉由監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用營運資金，此等預測考量集團之現金流量計畫及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團財會部會將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
非衍生金融負債			
應付票據	\$ 6,106	\$ -	\$ -
應付帳款	30,574	-	-
其他應付款	53,467	-	-
租賃負債	18,771	16,001	24,810
存入保證金	-	-	490
長期借款(包含一年內到期)	22,616	12,767	2,883
	<u>\$ 131,534</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 28,183</u>
110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
非衍生金融負債			
短期借款	\$ 24,567	\$ -	\$ -
應付票據	5,790	-	-
應付帳款	39,639	-	-
其他應付款	55,927	-	-
租賃負債	2,544	3,657	5,790
存入保證金	-	-	490
長期借款(包含一年內到期)	17,388	11,123	2,202
	<u>\$ 145,855</u>	<u>\$ 14,780</u>	<u>\$ 8,482</u>

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無衍生性金融負債。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未持有需以評價技術估計公允價值之金融商品。

### (四)新冠肺炎疫情之影響

本集團因受新型冠狀肺炎影響，致銷售客戶之訂單與流程延遲，進而影響整體營運表現，隨著各國政策陸續鬆綁，已與銷售客戶洽談相關出貨計畫。

隨疫苗接種增加疫情可望逐步緩和，各大經濟組織紛紛表達全球經濟將以顯著速度反彈的樂觀展望。本集團將持續聚焦於品質提升，並推出性價比更優異之新產品，以期全年收入與獲利成長。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

(以下與合併子公司間交易事項，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本公司及子公司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，著重於提供之產品種類，且本公司及子公司皆僅從事數位影像模組之製造及銷售，是以本公司及子公司彙總為單一營業部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同。

#### (二) 部門資訊之衡量

本公司及子公司營運部門之會計政策與財務報表附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司及子公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

#### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司及子公司為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報告相同。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與綜合損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
數位監視系統	\$ 332,042	\$ 301,311
視頻管理系統	95,552	97,136
其他	39,711	38,803
	<u>\$ 467,305</u>	<u>\$ 437,250</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
美國	\$ 269,540	\$ 1,624	\$ 222,326	\$ 1,031
台灣	110,469	68,352	133,343	24,846
其他	87,296	-	81,581	-
	<u>\$ 467,305</u>	<u>\$ 69,976</u>	<u>\$ 437,250</u>	<u>\$ 25,877</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度，未有對單一客戶之營業收入金額佔合併營業收入金額 10%以上者。

建騰創達科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
建騰創達科技股份有限公司	ACTi Corporation Inc.	孫公司	\$ 197,631	49.36%	月結75天	註	\$ 14,248	47.69%		

註：交易條件與一般交易條件相同。

建騰創達科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率
					金額(註4)	交易條件	
0	建騰創達科技股份有限公司	ACTI Corporation Inc.	I	銷貨收入	\$ 197,631	註3	42.28%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：收帳條件為月結75天，交易條件與一般客戶相同。

註4：僅揭露金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

建騰創達科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底					
建騰創達科技股份有限公司	ACTi International Corporation	塞蒂爾	投資控股	\$ 67,765	\$ 67,765	100	\$ 27,811	\$ 16,630	\$ 16,630	
ACTi International Corporation	ACTi Corporation Inc.	美國	銷售數位影像模 組及產品、業務 拓展及售後服務	32,415	32,415	100	26,426	16,671	-	註

註：為本公司之孫公司，係透過ACTi International Corporation認列投資損益。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003426 號

建騰創達科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與建騰公司保持超然獨立，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，對建騰公司民國 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。

建騰公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

存貨政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明，請詳個體財務報告附註六(四)。民國111年12月31日存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣196,440仟元及新台幣74,696仟元。

建騰公司主要從事數位影像模組及其最終產品之開發，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。建騰公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量並對於超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。因存貨評價涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量建騰公司存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將此列為本年度查核最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得建騰公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所使用假設係屬合理。
2. 測試存貨庫齡的正確性，以及評估所採用提列呆滯、過時存貨之存貨跌價損失比率政策的適當性；抽樣比較存貨實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認有無任何存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

建騰公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建騰公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建騰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建騰公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建騰公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對建騰公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟 黃 珮 娟  
會計師

潘慧玲 潘 慧 玲



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

建騰創達利投資股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	76,652	18	\$	75,578	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)及八		-	-		4,901	2
1140	合約資產－流動	六(十八)		6,563	2		2,831	1
1150	應收票據淨額	六(三)		1,235	-		611	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		14,394	4		12,735	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七		14,248	3		716	-
1200	其他應收款			2,247	1		2,103	1
130X	存貨	六(四)		121,744	29		120,024	35
1410	預付款項			5,081	1		5,975	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>242,164</u>	<u>58</u>		<u>225,474</u>	<u>67</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		27,811	7		9,645	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		4,652	1		6,896	2
1755	使用權資產	六(七)		60,960	14		15,103	4
1780	無形資產			10	-		117	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		49,974	12		49,974	15
1900	其他非流動資產	六(八)(十二)及八		33,028	8		31,471	9
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>176,435</u>	<u>42</u>		<u>113,206</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>418,599</u>	<u>100</u>	\$	<u>338,680</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建騰創達利投股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	110年12月31日	110年12月31日	110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)、七及八	\$	-	-	\$	24,500	7
2130	合約負債—流動	六(十八)		12,103	3		7,986	2
2150	應付票據			6,089	1		5,774	2
2170	應付帳款			30,574	7		39,577	12
2200	其他應付款	六(九)		45,241	11		48,022	14
2220	其他應付款項—關係人	七		2,546	1		959	-
2250	負債準備—流動	六(十三)		1,537	-		1,562	1
2280	租賃負債—流動			16,341	4		1,429	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		21,893	5		17,009	5
2399	其他流動負債—其他	六(十四)及十一		19,112	5		1,263	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>155,436</u>	<u>37</u>		<u>148,081</u>	<u>44</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)		15,374	4		13,187	4
2550	負債準備—非流動	六(十三)		3,822	1		2,054	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,900	1		2,872	1
2580	租賃負債—非流動			39,570	9		9,429	3
2600	其他非流動負債			490	-		490	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>62,156</u>	<u>15</u>		<u>28,032</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>217,592</u>	<u>52</u>		<u>176,113</u>	<u>52</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		354,817	85		354,817	105
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)		3,093	1		3,093	1
<b>待彌補虧損</b>								
3350	累積虧損	六(十七)		( 158,173)	( 38)		( 195,077)	( 58)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			1,270	-		( 266)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>201,007</u>	<u>48</u>		<u>162,567</u>	<u>48</u>
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一		<u>\$ 418,599</u>	<u>100</u>		<u>\$ 338,680</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳



建騰創達科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	400,379	100	\$	383,259	100		
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)	(	244,382)	(	61)	(	264,420)	(	69)
5900 營業毛利			155,997	39		118,839	31		
營業費用	六(二十三) (二十四)								
6100 推銷費用		(	61,311)	(	15)	(	72,318)	(	18)
6200 管理費用		(	34,488)	(	9)	(	34,130)	(	9)
6300 研究發展費用		(	55,430)	(	14)	(	49,672)	(	13)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		7,283	2	(	7,512)	(	2)	
6000 營業費用合計		(	143,946)	(	36)	(	163,632)	(	42)
6900 營業利益(損失)			12,051	3	(	44,793)	(	11)	
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)		106	-		18	-		
7010 其他收入	六(二十)		2,402	1		2,596	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)		7,697	2	(	1,375)	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(	2,091)	(	1)	(	1,523)	(	1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)		16,630	4		9,063	2		
7000 營業外收入及支出合計			24,744	6		8,779	2		
7900 稅前淨利(淨損)			36,795	9	(	36,014)	(	9)	
7950 所得稅費用	六(二十五)		-	-		-	-		
8200 本期淨利(淨損)		\$	36,795	9	(\$	36,014)	(	9)	
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	137	-	\$	619	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(	28)	-	(	124)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額			109	-		495	-		
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	六(五)		1,536	1	(	123)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,645	1	\$	372	-		
8500 本期綜合損益總額		\$	38,440	10	(\$	35,642)	(	9)	
普通股每股盈餘(虧損)	六(二十六)								
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$		1.04	(\$		1.01)		
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$		1.04	(\$		1.01)		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳





建騰創投科技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

附註普通股股本庫藏股票交易累積虧損換算之兌換差額國外營運機構財務報表換算之兌換差額權益總額

110 年度									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 354,817	\$ 3,093	(\$ 159,558)	(\$ 143)	\$	198,209			
本期淨損	-	-	36,014)	-	(	36,014)			
本期其他綜合損益	-	-	495	(123)		372			
本期綜合損益總額	-	-	35,519)	(123)	(	35,642)			
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 354,817	\$ 3,093	(\$ 195,077)	(\$ 266)	\$	162,567			
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 354,817	\$ 3,093	(\$ 195,077)	(\$ 266)	\$	162,567			
本期淨利	-	-	36,795	-		36,795			
本期其他綜合損益	-	-	109	1,536		1,645			
本期綜合損益總額	-	-	36,904	1,536		38,440			
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 354,817	\$ 3,093	(\$ 158,173)	(\$ 1,270)	\$	201,007			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳

建騰創達科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 36,795	(\$ 36,014)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 7,283 )	7,512
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十三)	19,438	20,577
攤銷費用	六(二十三)	107	114
利息收入	六(十九)	( 106 )	( 16 )
利息費用	六(二十二)	2,091	1,523
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	154	173
採權益法認列之投資利益	六(五)	( 16,630 )	( 9,063 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		1,855	( 6,997 )
應收票據淨額		( 624 )	192
應收帳款淨額		37	3,579
應收帳款—關係人淨額		( 13,532 )	29,538
其他應收款		( 144 )	841
存貨		( 1,720 )	28,648
預付款項		894	( 796 )
其他流動資產		-	34
其他非流動資產		( 111 )	( 62 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		4,117	3,266
應付票據		315	( 188 )
應付帳款		( 9,003 )	7,095
其他應付款		( 2,768 )	( 944 )
其他應付款項—關係人		1,587	( 842 )
負債準備		1,743	2,053
其他流動負債-其他		17,849	( 2,204 )
營運產生之現金流入		35,061	48,019
收取之利息		106	16
支付之利息		( 2,104 )	( 1,411 )
退還之所得稅		-	2
營業活動之淨現金流入		33,063	46,626

(續次頁)

建騰創達科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 4,901)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		4,901	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 45)	( 1,370)
購置無形資產		-	( 61)
存出保證金增加		( 3,606)	( 578)
存出保證金減少		2,297	1,250
投資活動之淨現金流入(流出)		3,547	( 5,660)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還短期借款	六(二十八)	( 24,500)	( 15,500)
租賃本金償還	六(七)(二十八)	( 18,107)	( 15,668)
舉借長期借款(含一年或一營運週期內到期)		30,000	12,500
償還長期借款(含一年或一營運週期內到期)		( 22,929)	( 14,364)
籌資活動之淨現金流出		( 35,536)	( 33,032)
本期現金及約當現金增加數		1,074	7,934
期初現金及約當現金餘額		75,578	67,644
期末現金及約當現金餘額		\$ 76,652	\$ 75,578

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：朱伯倫



經理人：朱伯倫



會計主管：謝秀芳





建騰創達科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

建騰創達科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國92年8月依公司法規定於中華民國設立，並自民國100年6月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。本公司主要營業項目為數位影像模組及最終產品之研發設計之製造及進出口貿易等業務。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年2月23日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致的適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之用途受限制之活期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依月加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3年
模具設備	2年 ~ 3年
生財器具	2年 ~ 3年
租賃改良	2年 ~ 3年
其他設備	3年 ~ 5年

#### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 至 3 年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 負債準備

負債準備(係保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於當期認列於其他綜合損益並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十二)股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四)收入認列

1. 本公司主要係經營數位影像模組之相關事業。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
5. 若已自客戶收取(或可自客戶收取)對價而尚未移轉商品則認列為合約負債。

## (二十五)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層於採用會計政策之過程中，並無作出重大會計判斷，另依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債

帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 111 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$49,974。

#### 2. 存貨評價

由於本公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量並對於超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。因存貨評價涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$121,744。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 227	\$ 219
支票存款及活期存款	76,425	75,359
	<u>\$ 76,652</u>	<u>\$ 75,578</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司用途受限制之活期存款及定期存款轉供質押資產者，已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」及存出保證金(表列「其他非流動資產」)項下，請詳附註八之說明。

#### (二) 攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
活期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,901</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列於利息收入皆為 \$1。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$0 及 \$4,901。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 1,235	\$ 611
應收帳款	\$ 14,617	\$ 15,395
減：備抵損失	(223)	(2,660)
	<u>\$ 14,394</u>	<u>\$ 12,735</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 13,792	\$ 1,235	\$ 10,254	\$ 611
90天內	714	-	3,840	-
91-180天	99	-	81	-
181-360天	-	-	563	-
361天以上	12	-	657	-
	<u>\$ 14,617</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 15,395</u>	<u>\$ 611</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$15,852、\$16,006 及 \$20,454。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,235 及\$611；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$14,394 及\$12,735。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 8,822	(\$ 3,639)	\$ 5,183
原料	67,115	(41,151)	25,964
在製品	26,078	(6,109)	19,969
製成品	94,425	(23,797)	70,628
	<u>\$ 196,440</u>	<u>(\$ 74,696)</u>	<u>\$ 121,744</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 8,337	(\$ 3,525)	\$ 4,812
原料	64,752	( 37,884)	26,868
在製品	24,927	( 6,730)	18,197
製成品	94,088	( 23,941)	70,147
	<u>\$ 192,104</u>	<u>(\$ 72,080)</u>	<u>\$ 120,024</u>

本公司當期認列為費損之成本：

	111年度	110年度
已出售之存貨成本	\$ 234,801	\$ 237,609
跌價損失	2,616	17,749
存貨盤虧(盈)	76	( 4)
保固成本	2,679	2,204
維修成本等	4,210	6,862
	<u>\$ 244,382</u>	<u>\$ 264,420</u>

(五)採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 9,645	\$ 705
採用權益法之投資損益份額	16,630	9,063
其他權益變動	1,536	( 123)
12月31日	<u>\$ 27,811</u>	<u>\$ 9,645</u>
	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
ACTi International Corporation	<u>\$ 27,811</u>	<u>\$ 9,645</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司之民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

## (六) 不動產、廠房及設備

111年

	機器設備	模具體備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
<u>1月1日</u>						
成本	\$ 1,232	\$ 118,030	\$ 24,070	\$ 23,581	\$ 22,694	\$ 189,607
累計折舊	( 1,209)	( 114,497)	( 22,473)	( 22,569)	( 21,963)	( 182,711)
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 6,896</u>
<u>1月1日</u>	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,597	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,896
增添	-	-	45	-	-	45
處分	-	( 21)	( 119)	-	( 14)	( 154)
折舊費用	-	( 1,354)	( 177)	( 397)	( 207)	( 2,135)
<u>12月31日</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 4,652</u>
<u>12月31日</u>	\$ 23	\$ 2,158	\$ 1,346	\$ 615	\$ 510	\$ 4,652
成本	\$ 1,232	\$ 115,789	\$ 22,061	\$ 23,581	\$ 22,371	\$ 185,034
累計折舊	( 1,209)	( 113,631)	( 20,715)	( 22,966)	( 21,861)	( 180,382)
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 4,652</u>

110年

	機器設備	模具體備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
<u>1月1日</u>						
成本	\$ 1,232	\$ 118,427	\$ 26,259	\$ 23,581	\$ 23,867	\$ 193,366
累計折舊	( 1,208)	( 112,536)	( 24,335)	( 22,022)	( 22,668)	( 182,769)
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 5,891</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 10,597</u>
<u>1月1日</u>	\$ 24	\$ 5,891	\$ 1,924	\$ 1,559	\$ 1,199	\$ 10,597
增添	-	-	80	-	-	80
處分	-	( 10)	( 113)	-	( 50)	( 173)
折舊費用	( 1)	( 2,348)	( 294)	( 547)	( 418)	( 3,608)
<u>12月31日</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 6,896</u>
<u>12月31日</u>	\$ 23	\$ 3,533	\$ 1,597	\$ 1,012	\$ 731	\$ 6,896
成本	\$ 1,232	\$ 118,030	\$ 24,070	\$ 23,581	\$ 22,694	\$ 189,607
累計折舊	( 1,209)	( 114,497)	( 22,473)	( 22,569)	( 21,963)	( 182,711)
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 6,896</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車及事務機，租賃合約之期間介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	111年度	110年12月31日	110年度
	帳面金額	折舊費用	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 57,560	\$ 15,296	\$ 14,687	\$ 16,024
運輸設備(公務車)	3,234	1,952	195	890
其他	166	55	221	55
	<u>\$ 60,960</u>	<u>\$ 17,303</u>	<u>\$ 15,103</u>	<u>\$ 16,969</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$63,160 及\$569。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,082	\$ 368
屬短期租賃合約之費用	480	1,791

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$19,669 及\$17,827 (其中\$18,107 及\$15,668 為租賃負債之本金)。

(八)其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 14,094	\$ 12,785
淨確定福利資產	16,204	15,956
其他	2,730	2,730
	<u>\$ 33,028</u>	<u>\$ 31,471</u>

(九)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 28,357	\$ 27,893
應付軟體使用費	3,033	3,033
應付保險費	2,416	2,339
應付加工費	1,705	2,960
應付進出口費	644	3,243
其他	9,086	8,554
	<u>\$ 45,241</u>	<u>\$ 48,022</u>

(十)短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 24,500</u>	1.945%	註

註：擔保品情形請詳附註八。

1. 本公司於民國 111 年 12 月 31 日未有短期借款。

2. 短期借款之背書保證情形請詳附註七之說明。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
信用借款				
華南商業銀行 (經濟部振興貸款)	109. 8. 25~112. 8. 24 自民國109年9月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還	2. 31%	無	\$ 8, 147
華南商業銀行	110. 9. 23~113. 9. 23 自民國110年10月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還(前7期各 提前償還本金50萬)	2. 41%	無	5, 060
兆豐國際商業銀行 (經濟部振興貸款 -央行)	111. 3. 31~114. 3. 31 自111年4月30日起 (含)，分36期	2. 83%	無	15, 931
兆豐國際商業銀行 (經濟部振興貸款 -經濟部)	111. 4. 11~114. 4. 11 自111年5月11日起 (含)，分36期	2. 83%	無	8, 129
				37, 267
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 21, 893)
				\$ 15, 374

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款				
華南商業銀行 (經濟部振興貸款)	109. 8. 25~112. 8. 24 自民國109年9月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還	1. 68%	無	\$ 20, 169
華南商業銀行	110. 9. 23~113. 9. 23 自民國110年10月25日 起(含)，分36期，本 息平均攤還(前7期各 提前償還本金50萬)	1. 88%	無	10, 027
				30, 196
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 17, 009)
				\$ 13, 187

長期借款之背書保證情形請詳附註七之說明。

## (十二) 退休金

### 1. 確定之福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 2,680)	(\$ 1,452)
計畫資產公允價值	18,884	17,408
淨確定福利資產	\$ 16,204	\$ 15,956

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
111年			
1月1日餘額	(\$ 1,452)	\$ 17,408	\$ 15,956
利息(費用)收入	( 11)	122	111
	( 1,463)	17,530	16,067
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)		1,354	1,354
人口統計假設變動 影響數	( 4)		-( 4)
財務假設變動影響數	493		493
經驗調整	( 1,706)		-( 1,706)
計畫福利費用支付數	-	-	-
	( 1,217)	1,354	137
提撥退休基金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 2,680)	\$ 18,884	\$ 16,204

	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日餘額	(\$ 1,856)	\$ 17,131	\$ 15,275
利息(費用)收入	( 6)	60	54
	( 1,862)	17,191	15,329
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	245	245
人口統計假設變動 影響數	( 10)	-	( 10)
財務假設變動影響數	237	-	237
經驗調整	147	-	147
計畫福利費用支付數	36	( 36)	-
	410	209	619
提撥退休基金	-	8	8
12月31日餘額	(\$ 1,452)	\$ 17,408	\$ 15,956

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度		110年度	
折現率	1.50%		0.70%	
未來薪資增加率	2.00%		2.00%	
對於未來死亡率之假設民國111年度及110年度分別係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表，殘廢率之假設則係依據預期死亡率之百分之十。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 133)	\$ 142	\$ 141	(\$ 132)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 40)	\$ 42	\$ 41	(\$ 40)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間 20 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	21
1-2年		21
2-5年		64
5年以上		3,608
	\$	<u>3,714</u>

## 2. 確定提撥計畫

(1)本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,542 及\$5,885。

### (十三)負債準備

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 3,616	\$ 1,563
本期新增之負債準備	3,601	5,094
本期使用之負債準備	(1,858)	(3,041)
12月31日餘額	<u>\$ 5,359</u>	<u>\$ 3,616</u>

本公司之負債準備係與產品之銷售相關，保固負債準備係依據產品之歷史資料估計，預計於未來三年內陸續發生，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日預計未來一年內發生之金額分別為\$1,537 及\$1,562。

### (十四)其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
退款負債	\$ 17,410	\$ -
其他	1,702	1,263
	<u>\$ 19,112</u>	<u>\$ 1,263</u>

### (十五)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為\$354,817，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(註：仟股)調節如下：

	111年	110年
12月31日(同1月1日股數)	\$ 35,482	\$ 35,482

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 待彌補虧損

1. 依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：為達成公司永續經營、追求股東長期利益，本公司之股利政策以不高於可分配盈餘之百分之九十以股利方式分配予股東；又依本公司未來之資本支出、預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之八十五為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十八) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

## (1) 產品別及勞務別之資訊

	111年度	110年度
銷貨收入		
-數位監視系統	\$ 281,277	\$ 257,903
-視頻管理系統	86,259	91,395
-其他	27,363	29,031
小計	394,899	378,329
勞務收入	5,465	4,630
其他營業收入	15	300
合計	\$ 400,379	\$ 383,259

## (2) 地區別資訊如下：

	111年度	110年度
美國	\$ 208,372	\$ 173,608
台灣	110,469	133,343
澳洲	21,411	13,058
其他	60,127	63,250
合計	\$ 400,379	\$ 383,259

## 2. 合約資產及合約負債

## (1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產-產品銷售	\$ 6,563	\$ 2,831	\$ 1,421
合約負債-產品銷售	\$ 12,103	\$ 7,986	\$ 4,720

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債-產品銷售	\$ 7,937	\$ 3,013

## (十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 104	\$ 16
其他利息收入	2	2
	\$ 106	\$ 18

## (二十) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 2,402	\$ 2,596

本公司於民國 111 年及 110 年度獲勞動部「青年就業旗艦計畫」補助計畫及勞保局產檢假薪資補助認列政府補助收入 \$2,402 及 \$2,493；另因適用經濟部「對受新型冠狀病毒肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」及勞保局產檢假薪資補助，於民國 110 年度認列政府補助收入 \$99 及 \$4。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 154)	(\$ 173)
外幣兌換利益(損失)	7,524	( 1,469)
其他利益及損失	327	267
	<u>\$ 7,697</u>	<u>(\$ 1,375)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,009	\$ 1,155
租賃負債之利息費用	1,082	368
	<u>\$ 2,091</u>	<u>\$ 1,523</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 138,770	\$ 143,929
折舊費用	19,438	20,577
攤銷費用	107	144
	<u>\$ 158,315</u>	<u>\$ 164,650</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 115,911	\$ 120,211
勞健保費用	10,783	11,671
退休金費用	5,431	5,831
其他用人費用	6,645	6,216
	<u>\$ 138,770</u>	<u>\$ 143,929</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%~20%，董事酬勞不高於 1%。
2. 本公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因尚為累積虧損故未估列員工酬勞及董事酬勞。

依民國 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日董事會決議，因截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均為累積虧損，故不予發放員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年及 110 年度財務報告認列金額一致，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

- (1) 本公司於民國 111 年及 110 年度均未產生當期所得稅費用及遞延所得稅之影響。

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 28	\$ 124

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得	\$ 7,359	(\$ 7,203)
按稅法規定免課稅所得	-	( 20)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產 及負債變動數	( 3,633)	( 1,788)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,726)	9,011
所得稅費用	\$ -	\$ -

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 498	(\$ 498)	\$ -	\$ -
未實現存貨跌價損失	14,416	523	-	14,939
負債準備	723	3,831	-	4,554
未實現兌換損失	179	( 179)	-	-
其他	416	128	-	544
課稅損失	33,742	( 3,805)	-	29,937
小計	49,974	-	-	49,974
-遞延所得稅負債：				
退休金	( 2,758)	-	( 28)	( 2,786)
未實現兌換利益	( 114)	-	-	( 114)
小計	( 2,872)	-	( 28)	( 2,900)
合計	\$ 47,102	\$ -	(\$ 28)	\$ 47,074

## 110年

	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 490	\$ 8	\$ -	\$ 498
未實現存貨跌價損失	6,234	8,182	-	14,416
負債準備	1,800	( 1,077)	-	723
未實現兌換損失	-	179	-	179
其他	231	185	-	416
課稅損失	<u>41,219</u>	<u>( 7,477)</u>	<u>-</u>	<u>33,742</u>
小計	<u>49,974</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,974</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	( 2,634)	-	( 124)	( 2,758)
未實現兌換利益	( 114)	-	-	( 114)
小計	<u>( 2,748)</u>	<u>-</u>	<u>( 124)</u>	<u>( 2,872)</u>
合計	<u>\$ 47,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 47,102</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

## 111年12月31日

發生 年度	申報數/核定數	未認列遞延所		
		尚未扣抵金額	得稅資產金額	最後扣抵年度
104	743	-	-	114
105	10,937	4,254	4,254	115
106	45,778	45,778	45,778	116
107	61,598	61,598	61,598	117
108	50,340	50,340	4,058	118
109	91,616	91,616	-	119
110	11,787	11,787	-	120

## 110年12月31日

發生 年度	申報數/核定數	未認列遞延所		
		尚未扣抵金額	得稅資產金額	最後扣抵年度
101	\$ 86,950	\$ 86,950	\$ 86,950	111
104	743	743	743	114
105	10,937	10,937	10,937	115
106	45,778	45,778	45,778	116
107	61,598	61,598	46,631	117
108	50,340	50,340	-	118
109	91,616	91,616	-	119
110	11,787	11,787	-	120

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 39,955	\$ 58,120

6. 本公司營利事業所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘(註)</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 36,795	35,482	\$ 1.04
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損(註)</u>			
屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 36,014)	35,482	(\$ 1.01)

註：因本公司截至民國111年12月31日仍為累計虧損，未有員工酬勞等具稀釋性之調整項目，故稀釋每股盈餘之計算同基本每股盈餘之計算。另，因本公司民國110年度為淨損致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

(二十七) 現金流量表補充資訊

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 45	\$ 80
加：期初應付設備款	-	1,290
本期支付現金	\$ 45	\$ 1,370

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	租賃負債	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	存入保證金	來自籌資 活動之負 債總額
1月1日	\$ 24,500	\$ 10,858	\$ 30,196	\$ 490	\$ 66,044
籌資現金流量之變動	( 24,500)	( 18,107)	7,071	-	( 35,536)
其他非現金之變動	-	63,160	-	-	63,160
12月31日	\$ -	\$ 55,911	\$ 37,267	\$ 490	\$ 93,668

	110年				
	短期借款	租賃負債	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	存入保證金	來自籌資 活動之負 債總額
1月1日	\$ 40,000	\$ 25,957	\$ 32,060	\$ 490	\$ 98,507
籌資現金流量之變動	( 15,500)	( 15,668)	( 1,864)	-	( 33,032)
其他非現金之變動	-	569	-	-	569
12月31日	<u>\$ 24,500</u>	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 30,196</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 66,044</u>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

### (二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ACTi Corporation Inc. 朱伯倫	本公司之孫公司 董事長

### (三) 與關係人間之重大交易事項彙總

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
ACTi Corporation Inc.	<u>\$ 197,631</u>	<u>\$ 162,070</u>

上開銷貨交易銷售價格與收款條件與一般交易條件相當，收款方式為月結75天。

#### 2. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
ACTi Corporation Inc.	<u>\$ 14,248</u>	<u>\$ 716</u>

應收關係人款項係來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。

#### 3. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
ACTi Corporation Inc.	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 959</u>

其他應付關係人款項主要係代收款。該應付款項並無附息。

#### 4. 關係人提供背書保證情形

本公司董事長為本公司提供背書保證明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
朱伯倫	\$ 37,267	\$ 54,696

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,451	\$ 17,918

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	\$ -	\$ 4,901	短期借款
其他非流動資產 -存出保證金(定期存款)	6,275	5,388	關稅保證金及 銷售擔保之保證金
	<u>\$ 6,275</u>	<u>\$ 10,289</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 111 年 2 月 3 日獲臺北地方法院民事判決，與遠傳電信股份有限公司系統整合分公司(遠傳電信)之間請求給付貨款事件敗訴，依遠傳電信提起之反訴，並經法院判決本公司需返還已支付貨款\$17,410。本公司已計畫於法定期間內提起上訴，並已依國際財務報導準則估列相關負債於退款負債，請詳附註六(十四)。

(二)本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議，因累積虧損，故不予發放民國 111 年度員工及董事酬勞，請詳附註六(二十四)2.之說明。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

本公司之金融工具為按攤銷後成本衡量之金融資產/負債及租賃負債，按攤銷後成本衡量之金融資產/負債包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)、存入保證金及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。

### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
				變動幅度	損益影響	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 2,313	30.71	\$ 71,032	1%	\$ 710	\$ -
歐元:新台幣	75	32.72	2,454	1%	25	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	906	30.71	27,811			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	297	30.71	9,121	1%	91	-
歐元:新台幣	72	32.72	2,356	1%	24	-

110年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他 綜合損益
				變動幅度	損益影響	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 1,423	27.68	\$ 39,389	1%	\$ 394	\$ -
歐元:新台幣	52	31.32	1,629	1%	16	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	348	27.68	9,645	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	465	27.68	12,871	1%	129	-
歐元:新台幣	48	31.32	1,503	1%	15	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$7,524 及(\$1,469)。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使公司暴露於現金流量利率風險，部分風險按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年度本公司按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 於民國 111 年及 110 年度，若借款利率增加或減少 1%，在所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨損將分別增加或減少\$592 及\$626 主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司依授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及信用風險分析，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本公司採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 361 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按地理區域之特性將對客戶之應收帳款及合約資產，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：  
一般客戶：  
(A)美國客戶帳款

	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.98%	0.99%	51.04%	100.00%
帳面價值總額	\$ 164	\$ 3	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 167	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 2	

	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	3.52%	100.00%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 600	\$ 116	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 21	\$ 116	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ 2	\$ 718	
備抵損失	\$ -	\$ 2	\$ 139	
(B) 台灣客戶帳款				
	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.02%	0.75%	2.50%	12.50%
帳面價值總額	\$ 17,207	\$ -	\$ 99	\$ -
備抵損失	\$ 169	\$ -	\$ 4	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	50.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ 12	\$ 17,318	
備抵損失	\$ -	\$ 12	\$ 185	
	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	1.22%	7.79%	25.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 10,982	\$ 2,959	\$ 81	\$ 563
備抵損失	\$ 101	\$ 388	\$ 20	\$ 563
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 14,585	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 1,072	

## (C)其他國家客戶帳款

	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
	<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.98%	0.98%	13.54%	51.22%
帳面價值總額	\$ 2,984	\$ 711	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 29	\$ 7	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 3,695	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 36	
	未逾期	逾期 1-90天內	逾期 91-180天	逾期 181-270天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	13.47%	77.36%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 1,503	\$ 765	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ 202	\$ 592	\$ -	\$ -
	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計	
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	100.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ -	\$ 655	\$ 2,923	
備抵損失	\$ -	\$ 655	\$ 1,449	

## (D)個別評估：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期損失率	100%	100%
帳面價值總額	\$ -	\$ 5,587
備抵損失	-	5,587

G. 本公司採簡化作法之應收帳款、合約資產及應收票據備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>			
	應收帳款	合約資產	應收票據	合計
1月1日	\$ 2,660	\$ 5,587	\$ -	\$ 8,247
迴轉減損損失	( 1,696)	( 5,587)	-	( 7,283)
因無法收回而沖銷之款項	( 741)	-	-	( 741)
12月31日	\$ 223	\$ -	\$ -	\$ 223

	110年			
	應收帳款	合約資產	應收票據	合計
1月1日	\$ 1,412	\$ -	\$ -	\$ 1,412
認列減損損失	1,925	5,587	-	7,512
因無法收回而沖銷之款項	( 677)	-	-	( 677)
12月31日	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 5,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,247</u>

民國 111 年及 110 年度提列之損失皆係由客戶合約所產生。

H. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	110年12月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產				
國內銀行	<u>\$ 4,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,901</u>

民國 111 年 12 月 31 日未持有按攤銷後成本衡量之債務工具投資。本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為銀行受限制之活期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財會部執行，藉由監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用營運資金，此等預測考量公司之現金流量計畫及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司財會部會將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年內	1至2年	2至5年
非衍生金融負債			
應付票據	\$ 6,089	\$ -	\$ -
應付帳款	30,574	-	-
其他應付款(含關係人)	47,787	-	-
租賃負債	17,331	16,001	24,810
存入保證金	-	-	490
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	22,616	12,767	2,883
	<u>\$ 124,397</u>	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 28,183</u>
110年12月31日	1年內	1至2年	2至5年
非衍生金融負債			
短期借款	\$ 24,567	\$ -	\$ -
應付票據	5,774	-	-
應付帳款	39,577	-	-
其他應付款(含關係人)	48,981	-	-
租賃負債	1,524	3,657	5,790
存入保證金	-	-	490
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	17,388	11,123	2,202
	<u>\$ 137,811</u>	<u>\$ 14,780</u>	<u>\$ 8,482</u>

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無衍生性金融負債。

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未持有需以評價技術估計公允價值之金融商品。

### (四)新冠肺炎疫情之影響

本公司因受新型冠狀肺炎影響，致銷售客戶之訂單與流程延遲，進而影響整體營運表現，隨著各國政策陸續鬆綁，已與銷售客戶洽談相關出貨計畫。

隨疫苗接種增加疫情可望逐步緩和，各大經濟組織紛紛表達全球經濟將以顯著速度反彈的樂觀展望。本公司將持續聚焦於品質提升，並推出性價比更優異之新產品，以期全年收入與獲利成長。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

營運部門資訊依「證券發行人財務報告編製準則」第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS8 規範之營運部門資訊。

建騰創達科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 227
銀行存款		
活期存款		19,762
支票存款		1,734
外幣存款	美金 1,751仟元 匯率 30.71	53,766
	歐元 36仟元 匯率 32.72	1,163
		\$ 76,652

建騰創達科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$ 1,658	
B公司		1,143	
C公司		1,046	
D公司		936	
E公司		776	
其他		9,058	每一客戶餘額均未超過 未超過本科目金額5%
		14,617	
減：備抵損失		( 223 )	
		<u>\$ 14,394</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商品	\$ 8,822	\$ 12,555	原料以重置成本為淨變現價值，商品、在製品、製成品以淨變現價值評價。
原料	67,115	50,569	
在製品	26,078	28,450	
製成品	94,425	125,546	
	196,440	\$ 217,120	
減：備抵跌價損失	( 74,696 )		
	\$ 121,744		

建騰創達科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數(註1)	金額	股數	金額(註2)	股數	金額	股數(註1)	持股比例	金額	單價		
ACTi International Corporation	2,111	\$ 9,645	-	\$ 18,166	-	\$ -	2,111	100%	\$ 27,811	13.17	\$ 27,811	無

註1：單位仟股。

註2：本期增加數係依採用權益法認列之子公司損益份額\$16,630及累積換算調整數\$1,536。

建騰創達科技股份有限公司  
 使用權資產成本及累計折舊變動明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
<u>成本</u>					
房屋及建築	\$ 65,996	\$ 58,169	(\$ 48,411)	\$ 75,754	
運輸設備	293	4,991	( 293)	4,991	
其他	276	-	-	276	
	<u>66,565</u>	<u>\$ 63,160</u>	<u>(\$ 48,704)</u>	<u>81,021</u>	
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	( 51,309)	(\$ 15,296)	\$ 48,411	( 18,194)	
運輸設備	( 98)	( 1,952)	293	( 1,757)	
其他	( 55)	( 55)	-	( 110)	
	<u>( 51,462)</u>	<u>(\$ 17,303)</u>	<u>\$ 48,704</u>	<u>( 20,061)</u>	
	<u>\$ 15,103</u>			<u>\$ 60,960</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲公司		\$ 4,788	
乙公司		5,127	
丙公司		4,277	
丁公司		2,364	
戊公司		2,253	
其他		11,765	每一零星廠商餘額均未超過 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 30,574</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(九)之揭露。

建騰創達科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十一)之揭露。

建騰創達科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	辦公室、廠房及停車位	111.3.1~116.2.28	1.55%~1.88%	\$ 54,151	
運輸設備	公務車	111.1.1~113.8.31	1.88%	1,587	
其他	事務機	110.1.1~114.12.31	1.55%	173	
				\$ 55,911	

建騰創達科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	數位監視系統	55	仟PCS	\$	281,277		
	視頻管理系統	26	仟PCS		86,259		
	其他(註)				27,363		
					394,899		
勞務收入							
	其他營業收入				5,465		
					15		
				\$	400,379		

註：各項金額均未超過本科目餘額百分之五。

建騰創達科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
期初原料	\$ 64,752	
加：本期進料	107,627	
減：期末原料	( 67,115)	
出售原料	( 1,378)	
轉列費用	( 1,457)	
原料盤虧	( 76)	
本期耗用原料	102,353	
直接人工	2,838	
製造費用	44,079	
製造成本	149,270	
加：期初在製品	24,927	
本期購入在製品	46,339	
其他部門轉出後退回	7	
減：期末在製品	( 26,078)	
製成品成本	194,465	
加：期初製成品	94,088	
本年度購入製成品	33,394	
其他	12	
減：期末製成品	( 94,425)	
轉列費用	( 1,163)	
產銷成本	226,371	
期初商品存貨	8,337	
加：本期購入商品	6,497	
其他部門轉出後退回	1,040	
減：期末商品存貨	( 8,822)	
進銷成本	7,052	
原料銷售成本	1,378	
存貨跌價損失	2,616	
存貨盤虧	76	
保固及維修成本	6,889	
營業成本	<u>\$ 244,382</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備註</u>
間接人工	\$	21,427	
加工費		7,692	
折舊		6,279	
其他		8,681	各零星科目餘額未超過 超過本科目餘額5%
	\$	<u>44,079</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 39,394	
折舊	4,936	
出口費用	4,662	
保險費	4,471	
其他	7,848	各零星科目餘額未超過 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 61,311</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 18,353	
折舊	4,792	
什項購置	3,096	
保險費	1,894	
勞務費	1,511	
其他	4,842	各零星科目餘額未超過 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 34,488</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
研發費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 39,774	
保險費	3,484	
折舊	3,431	
其他	8,741	各零星科目餘額未超過 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 55,430</u>	

建騰創達科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 22,717	\$ 92,294	\$ 115,011	\$ 22,638	\$ 96,673	\$ 119,311
薪資費用	2,218	8,565	10,783	2,308	9,363	11,671
勞健保費用	1,104	4,327	5,431	1,147	4,684	5,831
退休金費用	-	900	900	-	900	900
董事酬金	1,673	4,972	6,645	1,390	4,826	6,216
其他員工福利費用	\$ 27,712	\$ 111,058	\$ 138,770	\$ 27,483	\$ 116,446	\$ 143,929
折舊費用	\$ 6,279	\$ 13,159	\$ 19,438	\$ 7,345	\$ 13,232	\$ 20,577
攤銷費用	\$ -	\$ 107	\$ 107	\$ -	\$ 114	\$ 114

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為129人及138人，其中未兼任員工之董事人數皆為3人。

建騰創達科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)				應收(付)票據、帳款		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
建騰創達科技股份有限公司	ACTI Corporation Inc.	孫公司	\$ 197,631	49.36%	註	月結75天	註	\$ 14,248	47.69%		

註：交易條件與一般交易條件相同。

建騰創達科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	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			佔合併總營收或總資產 之比率	
			科目	金額	交易條件	金額			
0	建騰創達科技股份有限公司	ACTi Corporation Inc.	1		銷貨收入	\$	197,631	註3	42.29%

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

- (1) 母公司填0。
  - (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- (1) 母公司對子公司。
  - (2) 子公司對母公司。
  - (3) 子公司對子公司。

註3：收款條件為月結75天，交易條件與一般客戶相同。

註4：僅揭露金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

建騰創建科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底						
建騰創建科技股份有限公司	ACTi International Corporation	塞席爾	投資控股	\$ 67,765	\$ 67,765	2,111,000	100	\$ 27,811	\$ 16,630	\$ 16,630	
ACTi International Corporation	ACTi Corporation Inc.	美國	銷售數位影像模組及 產品、業務拓展及售 後服務	32,415	32,415	1,080,000	100	26,426	16,671		註

註：為本公司之孫公司，係透過ACTi International Corporation認列投資損益。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 底	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	%
流動資產		265,365	306,410	41,045	15.47
不動產、廠房及設備		6,983	4,867	(2,116)	(30.30)
無形資產		117	10	(107)	(91.45)
其他資產		97,492	145,762	48,270	49.51
資產總額		369,957	457,049	87,092	23.54
流動負債		179,342	193,886	14,544	8.11
非流動負債		28,048	62,156	34,108	121.61
負債總額		207,390	256,042	48,652	23.46
股 本		354,817	354,817	-	-
資本公積		3,093	3,093	-	-
保留盈餘		(195,077)	(158,173)	36,904	(18.92)
股東權益其他項目		(266)	1,270	1,536	577.44
股東權益總額		162,567	201,007	38,440	23.65
增減變動說明：					
(1) 不動產、廠房及設備減少，主要係111年購置設備減少暨部份資產屆期除帳。					
(2) 無形資產減少，主要因111年度部份軟體到期屆期除帳。					
(3) 其他資產增加，主係本期新增使用權資產所致。					
(4) 非流動負債增加，主係本期新增租賃負債所致。					
(5) 股東權益其他項目增加，主要係財務報表匯率換算調整數增加所致。					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		437,250	467,305	30,055	6.87
營業成本		266,101	255,239	(10,862)	(4.08)
營業毛利		171,149	212,066	40,917	23.91
營業費用		207,905	183,452	(24,453)	(11.76)
營業利益(損失)		(36,756)	28,614	65,370	(177.85)
營業外收入及支出		742	8,181	7,439	1,002.56
稅前利益(損失)		(36,014)	36,795	72,809	(202.17)
所得稅費用(利益)		0	0	-	-
純益(損)		(36,014)	36,795	72,809	(202.17)

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
最近二年度增減比例變動分析說明：					
(1) 營業毛利增加，主要係本年度營收持續穩定成長所致。					
(2) 營業利益增加，主要係本年度營收持續穩定成長所致及人事費用減少所致。					
(3) 營業外收入及支出增加，主要係本期外幣兌換利益大幅增加所致。					
(4) 稅前利益增加，主要係本年度營收持續穩定成長所致。					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司係依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量新產品開發計畫及業務拓展情形等相關資訊，在確保本公司產能規模得以配合之情況下預估未來年度營業額。

本公司積極推出網路相關應用軟體提升攝影機多元應用功能，持續開拓新市場及新客戶，預期將逐漸呈現其成長之效應。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年其他現金 流出量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
91,748	78,461	(33,057)	137,152	無	無
現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：營業活動為淨現金流入，主要係營運狀況穩定應收帳款收現良好所致。					
(2) 籌資活動：現金減少主係本期償還借款及租賃本金償還所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

111年12月31日；單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	政 策	認 列 被 投 資 公 司 最 近 年 度 投 資 損 益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改 善 計 畫	未 來 一 年 投 資 計 畫
ACTi International Corporation	控股公司	16,630	主要係認列 ACTi Corporation Inc. 之收益所致	無	無
ACTi Corporation Inc.	銷售數位影像模組及產品、業務拓展及售後服務	16,671	美洲地區產品毛利上升所致	無	無

## 六、風險事項

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動

本公司 111 年度之利息支出為 2,128 仟元，佔該年度營業收入 467,305 仟元及本期淨利 36,795 仟元分別為 0.46%及 5.78%，本公司目前資金尚屬充裕，主要乃與銀行保持良好關係，並期能取得較優惠之融資額度及利率，且隨時注意金融市場之利率變化趨勢對本公司資金調度之影響，故此利率變動對本公司不致產生重大之影響。

### 2. 匯率變動

本公司 111 年度之兌換利益 7,524 仟元，佔該年度營業收入及本期淨利之比重分別為 1.61%及 20.45%，因本公司外銷比重甚高，匯率變動對本公司營業收入及損益將有所影響。本公司面對匯率變動風險之具體因應措施如下：

- (1) 業務單位向客戶報價時，應考慮匯率走勢，經整體考量後，提出較穩健之報價，以確保公司產品之利潤。
- (2) 儘量以同幣別之營業收入支應採購支出，以達自動避險效果。
- (3) 財務單位與金融機構保持密切聯繫，持續觀察匯率走勢，靈活調節外幣部位，必要時，視本公司外匯收支情形及外匯市場動態，操作外匯避險商品，以降低匯率變動風險。

### 3. 通貨膨脹情形

因本公司產品並非一般消費性產品，故通貨膨脹對本公司應不致產生重大之影響。惟近年來全球天災人禍事故頻傳，導致原物料價格呈現持續上漲之趨勢，世界各主要經濟體亦密切關注通貨膨脹問題，故本公司將持續觀察通貨膨脹情形，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，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. 本公司截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事。
3. 本公司 110 年度並未從事衍生性金融商品之交易，惟為規避因匯率波動所產生之風險，仍將視適當時機從事匯率選擇權合約及遠期外匯合約，並依照本公司「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。

(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). 研發PTZ (Pan Tilt Zoom) 高速球攝相機，360度全景環繞的視野。
- (2). 研發內建IVS功能的網路攝影機。
- (3). 研發雲端版本的NVR 3.0。
- (4). 研發Multi-Browser版本。
- (5). 研發NVR 3.0 Business版本。
- (6). 推出支援Network DIO, POS等Extended Device的NVR3, CMS版本。
- (7). 研發與Extended Device高度整合的ENR系列之Standalone NVR。
- (8). 研發Station Management System系統，以控管多台車用NVR。
- (9). 研發帶有IR Function的Speed Dome。

- (10). 研發H.265先進壓縮格式系列產品。
- (11). 智慧工廠之分析整合與應用，包含智慧門禁、人流及車流計數、性別偵測、虛擬圍牆等技術。
- (12). 研發智慧零售解決方案（人流計數，性別年齡偵測，黃金銷售區偵測，POS整合，報表分析）。
- (13). 研發智慧出勤管理解決方案（人臉辨識連結出勤系統）

## 2. 預計投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，最近五年度研發經費佔營業收入之比重在15%~30%之間，未來將視營運狀況維持一定程度之比重，以確保本公司之競爭優勢。

### (四)最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法令變動情況，充分掌握相關訊息，以因應可能產生之影響，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務產生重大影響之情形。

### (五)最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司持續發展數位化管理，有效控管公司之各單位費用，從研發、生產、銷售、後勤等以降低公司之營運成本，在過去一年已經有顯著之有效控管。

對於目前全球供應鏈原物料之有效管理，本公司也積極佈局取得關鍵零組件之供應無虞，確保公司長期之營運發展。

另，本公司在郵件系統已提升至 Microsoft 雲端伺服器，對於資安與效能均獲得很好的進展，並已訂定資訊循環，以落實內控制度、維護資訊安全，並設立專職之資訊管理部門，以確保資料完整性與安全性，經風險評估，並無任何重大的資安事件對本公司財務業務產生重大不利影響之情形。

### (六)最近年度及截至年報刊印日止，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，即秉持專業及誠信踏實之經營原則，重視企業形象及風險控管，遵守國內外相關法令規定，並保持和諧之勞資及對外關係，最近年度及截至年報刊印日止，尚無任何影響企業形象之情事。

### (七)最近年度及截至年報刊印日止，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，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

### (八)最近年度及截至年報刊印日止，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，並無擴充廠房之計畫，惟將來若有擴廠計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴廠是否能為公司帶來具體效益，以確實保障集團利益及股東權益。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險評估及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，自單一供應商進貨金額之比重高於10%者有3家，尚無進貨集中之風險。本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，並努力分散採購，積極開發多重供貨廠商以降低進貨集中之風險。此外，本公司亦致力於加強原料之存貨管理，確保供貨來源之穩定性，公司尚無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無客戶銷售比重高於10%，尚無銷貨集中之風險。本公司未來仍將積極開發新市場及新客戶，並與原有客戶保持良好之合作關係，以降低營運風險。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，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：

遠傳電信股份有限公司系統整合分公司（以下簡稱「遠傳電信-系統整合分公司」）委由本公司承做中和新蘆線及南港線東延段車站監視設備暨錄影系統重置工程，雙方簽訂「工程採購契約」（以下簡稱系爭契約），本公司於109年4月20日至110年2月23日間，陸續交貨至遠傳電信-系統整合分公司指定之捷運場站，相關貨物進場前，均依系爭契約之約定，由遠傳電信-系統整合分公司檢驗合格，且貨物型錄及樣本，均經台北大眾捷運股份有限公司（以下簡稱台北捷運公司）審查通過，惟經由遠傳電信-系統整合分公司之其他外包廠商進行現場施工完成後，發生攝影機影像偶發傳輸中斷異常情形，至履約期限110年1月25日止未能通過台北捷運公司之驗收程序。

本公司主張未能通過台北捷運公司之驗收，系因外包廠商將網路線變更為不符規格之產品，網路線接頭瑕疵及施工不良等因素所致，非可歸責於本公司，因遠傳電信-系統整合分公司遲未付款，故本公司於110年12月7日向遠傳電信-系統整合分公司提起請求給付貨款新臺幣（下同）8,480,856元及返還履約保證金4,574,918元之訴。

遠傳電信-系統整合分公司則主張未能通過台北捷運公司之驗收，系因本公司之攝影機存在不明瑕疵所致，已於110年5月25日發函向本公司解除工程採購契約，並於111年3月1日提起反訴，請求本公司返還已給付之貨款

17,409,838 元及其利息，並請求本公司賠償遠傳電信-系統整合分公司所受之損害 36,803,243 元。

目前正於臺灣臺北地方法院以「110 年度重訴字第 1067 號」二審審理中，對於本公司財務業務尚無重大影響。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。

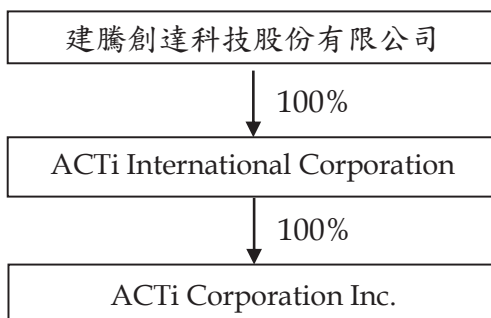
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖



##### (2)關係企業基本資料

111.12.31；單位：USD 仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
ACTi International Corporation	94.01	No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 2,111	投資控股
ACTi Corporation Inc.	95.05	3500 South Dupont Highway Dover, DE 19901, Delaware, USA	USD 1,080	銷售數位影像模組及產品、業務拓展及售後服務

(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往來分工情形

本公司及其關係企業主要係從事數位監視系統之研發、製造及銷售，以本公司為產品之開發、設計、生產及銷售，各關係企業則以業務拓展及售後服務為主。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

111.12.31；單位：仟股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
ACTi International Corporation	董 事	建騰創達科技(股)公司 代表人：朱伯倫	2,111	100
ACTi Corporation Inc.	董 事	建騰創達科技(股)公司 代表人：朱伯倫	1,080	100

## 2. 關係企業營運概況 (111 年度)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
ACTi International Corporation	67,765	27,811	0	27,811	0	0	16,630	7.88
ACTi Corporation Inc.	32,415	83,224	56,798	26,426	279,416	16,607	16,671	15.44

### (二)關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度 (自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「國際財務報導準則第十號」應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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。

### (三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

建騰創達科技股份有限公司



負責人：朱伯倫

