

保銳科技股份有限公司一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年五月二十七日（星期五）下午 3 時整

地點：桃園市桃園區經國路八八八號十五樓之二

出席：出席股東代表之股數共計 33,025,538 股(含電子投票出席股數 2,345,432 股)，
佔本公司已發行股份總數 64,208,493 股之 51.43%

出席董事：董事 蘇彥文、航研投資開發(股)公司代表人：李麗雪、丁淑敏、劉濱松、
曹安邦、羅應興

列席：林佳鴻會計師

主席：董事長 蘇彥文

紀錄：顏雪玲

宣布開會(出席股權數已達法定數額，主席宣佈開會)

主席致詞：(略)

一、報告事項：

1. 110 年度營業報告書暨財務報表(詳附件 1)
2. 審計委員會審查 110 年度決算表冊報告(詳附件 2)
3. 110 年度員工及董監酬勞分配情形報告(詳附件 3)

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 110 年度決算表冊，包括營業報告書、財務報表及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所林佳鴻及黃世鈞會計師查核竣事，並出具會計師查核報告在案（請參閱第 18~21 頁及第 29~32 頁），並送請審計委員會查核完竣（請參閱第 16 頁）
二、110 年度決算表冊，請參閱第 18~38 頁。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果：

| 項目 | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權與未投票權數 |
|----|--|--|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 權數 | 33,025,538 權 (含電子投票 2,345,432 權) | 32,860,750 權 (含電子投票 2,180,644 權) | 97,938 權 (含電子投票 97,938 權) | 0 權 (含電子投票 0 權) | 66,850 權 (含電子投票 66,850 權) |
| 比例 | 100% | 99.50% | 0.29% | 0% | 0.21% |

第二案（董事會提）

案由：承認本公司 110 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、擬具本公司民國 110 年度虧損撥補表如下：

保銳科技股份有限公司

一一〇年虧損撥補表

單位：元

| 項目 | 金額 | 備註 |
|----------------------|---------------|---------|
| 期初未分配盈餘 | (223,178,499) | 前期未分配盈餘 |
| 加：110 年度精算(損)益列入保留盈餘 | 2,159,704 | |
| 調整後未分配盈餘 | (221,018,795) | |
| 加：本年度稅後淨損 | (53,124,729) | |
| 期末待彌補虧損 | (274,143,524) | |

董事長：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



二、110 年度稅後淨損，依據「公司章程」第十九條規定，故不分派股利

決議：本案經表決照案通過。

表決結果：

| 項目 | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權與未投票權數 |
|----|--|--|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 權數 | 33,025,538 權 (含電子投票 2,345,432 權) | 32,860,750 權 (含電子投票 2,180,644 權) | 97,938 權 (含電子投票 97,938 權) | 0 權 (含電子投票 0 權) | 66,850 權 (含電子投票 66,850 權) |
| 比例 | 100% | 99.50% | 0.29% | 0% | 0.21% |

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司辦理減資股本彌補虧損案，提請 議決。

說明：一、本公司截至 110 年 12 月 31 日止，股東權益為新台幣 348,758,959 元，為健全財務結構及配合未來營運發展需要，爰依公司法第 168 條規定，擬辦理減資彌補累積虧損。

二、擬依相關規定辦理減少資本新台幣 192,625,480 元，銷除股份 19,262,548 股，減資比例為 30%，即每仟股減少 300 股(即每仟股換發新股 700 股)。

三、本公司額定資本額為新台幣 12 億元，實收資本額為新台幣 642,084,930 元，本次減資後實收資本額新台幣 449,459,450 元，減資後換發新股股份總數為 44,945,945 股，每股面額 10 元，公開發行上櫃之股份仍繼續上櫃買賣，減資後 110 年 12 月 31 日之每股淨值約提升為新台幣 7.76 元。

四、本次減資案將提本公司 111 年股東常會通過並奉主管機關核准後，授權董事長另定減資基準日及減資換股基準日等相關事宜，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例，每仟股減少 300 股(即每仟股換發新股 700 股)，減資後未滿壹股之畸零股，得由股東於減資換股停止過戶日前五日起至停止過戶日前一日止，向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，未辦理

併股者，授權董事長洽特定人按面額收購之，減資後換發新股之期限及相關規定，授權董事長依相關規定辦理。

五、減少資本彌補虧損後，股本及累積虧損明細如下：

單位：股/新台幣元

| 項 目 | 股本(股數) | 累積虧損(金額) |
|-----------|--------------|---------------|
| 減少資本彌補虧損前 | 64,208,493 | (274,143,524) |
| 減少資本彌補虧損 | (19,262,548) | 192,625,480 |
| 減少資本彌補虧損後 | 44,945,945 | (81,518,044) |

六、前述減資案經主管機關核准後，擬授權董事長另定減資基準日及減資換股基準日等相關事宜。嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，而須調整前述減資比率時，擬提請股東會授權董事長處理。

七、本案如因法令修訂或主管機關核定需變更或修正，擬提請股東會授權董事長全權處理。

決議：(議事經過摘要)

主席：依財團法人證券投資人及期貨就有人保護中心民國111年3月18日(111)證保字第1110000737號函指示向股東說明，本席指定請司儀說明內容。

司儀：本公司就本年度股東常會辦理減資彌補虧損案，將下列資料提股東常會報告說明如下：

(一) 本次減資緣由：

為健全財務結構及配合未來營運發展需要，爰依公司法第168條規定，擬辦理減資彌補累積虧損。

(二) 營運計畫書及落實執行之控管措施：

本公司主要產品為電源供應器、散熱器、電腦周邊產品及健康科技產品，外部競爭環境，因PC市場急驟萎縮，行銷實屬不易。

未來將仍秉持一貫“自有品牌”“創新產品”“自有海外行銷據點”之經營策略。

營運計畫書簡要說明如下：

(1) 開源措施：

持續研展電源及散熱產品線，提供使用者更安靜、更穩定、更耐久高端產品。

開發、規劃運動科技相關全新的產品線。

開發、規劃健康生技相關全新的產品線。

加強現有歐、美、日子公司業務與管理，與重整中國市場經營。提昇營收、穩定毛利，強化開源節流控制成本，發揮海外生產據點投資效益。

(2) 節流措施：

(a) 提升銷售量及毛利率，更加強現有歐、美、日子公司業務與管理，與深根中國市場經營。提升營收、穩定毛利，強化開源節流控制成本，發揮海外生產據點投資效益。開發、規劃運動科技相關全新的產品線。

(b) 擷節營業費用：配合公司現有組織模式，強化公司管理，提升人員效率，減少不必要的支出。

(3) 財務結構調整措施：調整財務結構匹配新經營環境及營運模式為因應公司行業趨勢，產品開發週期長，產品週期縮短，擬透過募集發行超過一年以上之公司債或普通股，調整本公司目前籌資結構偏重一年期以下之短期周轉金貸款模式。

(三)健全營運計畫書辦理情形及執行成效應提次年股東會說明：本公司就確實控管營運狀況並提次年股東會說明。

主席：請問各位股東，針對本案及補充說明，各位股東有沒有寶貴的意見

決議：本案經表決照案通過。

表決結果：

| 項目 | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權與未投票權數 |
|----|--|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 權數 | 33,025,538 權 (含電子投票 2,345,432 權) | 32,856,690 權 (含電子投票 2,176,584 權) | 102,998 權 (含電子投票 102,998 權) | 0 權 (含電子投票 0 權) | 65,850 權 (含電子投票 65,850 權) |
| 比例 | 100% | 99.48% | 0.31% | 0% | 0.21% |

第二案（董事會提）

案由：本公司辦理私募普通股案，提請議決。

說明：一、本公司為充實營運資金、償還銀行借款或其它因應本公司未來發展之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，提請股東會授權董事會於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理發行普通股不超過一仟六百萬股之額度內，一次或分次依下列原則辦理私募普通股。

二、籌資方式和辦理之原則：

以私募辦理普通股現金增資之原則與說明：

本次私募普通股依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理。

1. 價格訂定之依據及合理性：

- (1) 本次私募價格，以不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。
- (2) 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，提請股東會授權董事會，視日後洽定特定人情形決定之。
- (3) 本次私募價格之訂定係參考本公司目前狀況，未來展望及最近股價，由於本公司帳面仍有累計虧損，每股淨值低於面額，如實際定價日本公司股票於交易市場之每股市價低於面額，致本次辦理私募普通股發行價格，按前述定價方法將低於股票面額發行，應屬合理。
- (4) 對股東權益之影響，若日後受市場因素影響，致因私募普通股，實際發行價格低於股票面額時，面額與發行價格間之差額，將借記保留盈餘項下之未分配盈餘，增加本公司帳上之累積虧損，本公司將視未來公司營運狀況，於以後年度有盈餘或資本公積時，儘速彌補之，或擬辦理減資，以保持資本之完整。

2. 特定人選擇方式：

- (1) 本次私募普通股之對象以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財一字第 0910003455 號令規定之特定人：a. 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經

主管機關核准之法人或機構。b. 符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金。

- (2) 特定人選定方式，授權董事會以對公司未來之營運產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定辦理之，目前尚無已洽特定之應募人。

3. 辦理私募之必要理由：

- (1) 不採用公開募集之理由：因本公司為充實公司營運、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展等，尚需挹注營運資金，若透過公開募集方式發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需營運資金，為免影響公司正常營運，且私募具有籌資迅速、簡便之時效性，擬提請股東會授權董事會得依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式募集資金。
- (2) 私募之額度：在一仟六佰萬股額度內，將於股東會決議日起一年內一次或分次辦理。
- (3) 資金用途：私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展之資金需求。
- (4) 預計達成效益：可強化公司財務結構，減輕利息負擔，提升市場競爭力並預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。
- (5) 本次私募普通股提報股東常會自決議之日起一年內一次或分次發行：

| 預計辦理次數 | 預計私募股數 | 預計資金用途 | 預計達成效益 |
|--------|--------|---|--|
| 第一次 | 捌佰萬股 | 本次私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展之資金需求。 | 可強化公司財務結構，減輕利息負擔，提升市場競爭力並預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。 |
| 第二次 | 捌佰萬股 | 本次私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展之資金需求。 | 可強化公司財務結構，減輕利息負擔，提升市場競爭力並預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。 |

4. 獨立董事是否有反對或保留意見：否，獨立董事無反對意見。
5. 董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動，是否將造成經營權發生重大變動者：否。
6. 其他應敘明事項：
本次私募普通股之發行條件、計劃項目及其他未盡事宜，若因主管機關或客觀環境因素變更而有所修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。
7. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>），請點選「投資專區」進入「私募專區」項目之「私募資料查詢」，搜尋後，即可點選股東會應說明事項之「詳細資訊」。另可至本公司網站（網址：<http://www.enermax.com.tw>），請點選「投資人專區」項下之「股東專區」項下之「重大訊息公告」。
8. 本次私募新股之權利義務：原則上與本公司已發行之普通股相同，除符

合「證券交易法」第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股於交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上櫃或上市交易。

三、本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

四、本公司辦理現金增資私募普通股經股東常會通過後，私募普通股之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額，資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須修正者，或本案其他未盡事宜，擬授權董事會全權處理之。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果：

| 項目 | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權與未投票權數 |
|----|--|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 權數 | 33,025,538 權 (含電子投票 2,345,432 權) | 32,856,691 權 (含電子投票 2,176,585 權) | 102,937 權 (含電子投票 102,937 權) | 0 權 (含電子投票 0 權) | 65,910 權 (含電子投票 65,910 權) |
| 比例 | 100% | 99.48% | 0.31% | 0% | 0.21% |

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 議決。

說明：配合 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令規定，修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，對照表如下：

取得或處分資產處理程序修訂對照表

| 修訂前 | 修訂後 | 修訂說明 |
|---|---|---|
| <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>前項人員於出人具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以</p> | <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>前項人員於出人具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流</p> | <p>一、基於外部專家所屬各同業公會業對其承辦相關業務定有相關規，如專業估價者出具估價報告，已有不動產估價相關自律規，其餘外部專家之同業公會亦應依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「專家出具意見書實務指引」修正納入其業者或人員出具意見書之相關自律規，為明確外部專家應遵循程序及責任，爰修正第二項序，規範專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見，除應依現行第二項所列各款事辦理外，並應</p> |

| | | |
|---|---|--|
| <p>出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估<u>適當性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。</p> <p>二、鑑於前開外部專家依據本準則規定，承接及執行出具估價報告或合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第二項第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</p> <p>三、考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第四款第三目之五、財團法人中華民國會計研究發展基金會一百零三年十二月二十五日(一〇三)基秘字第〇〇〇〇〇〇〇二九八號函釋及評價準則公報第八號第二十七條有關資訊來源、參數之適當及合理等相關文字，爰修正第二項第三款及第四款文字，俾符合實際。</p> |
| <p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱</p> | <p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> | <p>一、考量第五條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執程序，爰刪除第一項第三款會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p> |

| | | |
|---|--|--------------------|
| <p>會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之20%以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額10%以上者。 <p>(以下略)</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之20%以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額10%以上者。 <p>(以下略)</p> | |
| <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、..... 二、..... 三、..... 四、取得專家意見 <ol style="list-style-type: none"> (一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日期前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額20%或新台幣300,000,000以上者，應於事實發生日期前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號 | <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、..... 二、..... 三、..... 四、取得專家意見 <ol style="list-style-type: none"> (一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日期前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額20%或新台幣300,000,000以上者，應於事實發生日期前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 | <p>修正理由同第七條說明。</p> |

| | | |
|---|---|---|
| <p>規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(以下略)</p> | <p>(以下略)</p> | |
| <p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提交董事會通過，準用第十七條第三項及第四項規定，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提交董事會通過，準用第十七條第三項及第四項規定，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>一、現行條文第二項第三款至第五款移列為修正條文第二項第二款至第四款。</p> <p>二、增訂第二項第五款：</p> <p>(一)為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發行公司之子公司進行重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與關係人取得或處分資產之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，如屬非公開發行子公司應提股東會同意之事項，由屬上一層公開發行母公司為之。</p> <p>(二)考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間之整體業務規劃需要，</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>交易金額之計算，應依第十四條第一項第六款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部份免再計入。</p> <p>公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣 10,000,000 元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使</p> | <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣 10,000,000 元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司若已依法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已依法設</p> | <p>並參酌前開國際主要資本市場之豁免規範，爰於但書放寬該等公司間之交易免提股東會決議。</p> <p>(三)另前開重大關係人交易如屬公司法第一百八十五條第一項第一款至第三款規範之情形，其股東會之決議，應依公司法第一百八十五條特別決議辦理，並依前開事項及公司法相關規定辦理。</p> <p>三、現行條文第二項第二款移列為修正條文第二項第六款，並配合第五款之增訂，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p> |
|---|--|---|

| | | |
|--|--|--------------------|
| <p>用權資產。</p> <p>本公司若已依法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已依法設置審計委員會，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，準用第十七條第三項及第四項規定。</p> <p>(以下略)</p> | <p>置審計委員會，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，準用第十七條第三項及第四項規定。</p> <p><u>公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>交易金額之計算，應依第十四條第一項第六款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依準則規定提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部份免再計入。</p> <p>(以下略)</p> | |
| <p>第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、…….</p> <p>二、…….</p> <p>三、…….</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額 20%或新台幣 300,000,000 元以上者，除與國</p> | <p>第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、…….</p> <p>二、…….</p> <p>三、…….</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額 20%或新台幣 300,000,000 元以上者，除與國</p> | <p>修正理由同第七條說明。</p> |

| | | |
|---|---|--|
| <p>內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(以下略)</p> | <p>內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(以下略)</p> | |
| <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報：</p> <p>(一)……</p> <p>(二)……</p> <p>(三)……</p> <p>(四)……</p> <p>(五)……</p> <p>(六)……</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣300,000,000元以上。</p> <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商</p> | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報：</p> <p>(一)……</p> <p>(二)……</p> <p>(三)……</p> <p>(四)……</p> <p>(五)……</p> <p>(六)……</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣300,000,000元以上。</p> <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外</p> | <p>一、考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第一項第七款第一目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> <p>二、考量外國公債商品性質單純，且債信通常較國外普通公司債為佳；另指數投資證券與指數股票型基金之商品性質類似，爰修正第一項第七款第二目，放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債、申購或賣回指數投資證券，亦得豁免辦理公告申報。</p> |

| | | |
|---|--|--|
| <p>營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券，或申購或買回券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(以下略)</p> | <p>國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券，或申購或買回券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(以下略)</p> | |
|---|--|--|

決議：本案經表決照案通過。

表決結果：

| 項目 | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權與未投票權數 |
|----|--|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 權數 | 33,025,538 權 (含電子投票 2,345,432 權) | 32,855,640 權 (含電子投票 2,175,534 權) | 102,998 權 (含電子投票 102,998 權) | 0 權 (含電子投票 0 權) | 66,900 權 (含電子投票 66,900 權) |
| 比例 | 100% | 99.48% | 0.31% | 0% | 0.21% |

四、臨時動議：無

五、散會：同日下午 3 點 43 分

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件 1：110 年度營業報告書暨財務報表：

營 業 報 告 書

一、一一〇年度營業結果

110年保銳科技全體同仁持續不斷改善公司經營方針，對內、對外積極整頓及拓展不餘遺力，公司業績雖未能轉虧為盈，公司上下仍會繼續努力，朝此目標前進。

(一) 營業計畫實施成果

110年合併營業收入458,646仟元較前一年減少14.35%，營業毛利154,707仟元較前一年減少32.13%，而營業淨利-64,775仟元較前一年減少627.05%，稅後每股盈餘-0.83元，較前一年減少366.92%，如表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110年度 | 109年度 | 增(減)金額 | 增(減)比率 |
|-----------|----------|---------|----------|----------|
| 營業收入 | 458,646 | 535,477 | (76,831) | (14.35) |
| 營業毛利 | 154,707 | 227,945 | (73,238) | (32.13) |
| 營業淨利 | (64,775) | 12,290 | (77,065) | (627.05) |
| 稅後淨利 | (53,129) | 19,555 | (72,684) | (371.69) |
| 稅後每股盈餘(元) | (0.83) | 0.31 | (1.14) | (366.92) |

註:1. 依110年合併財務報表編製，稅後淨利及稅後每股盈餘係以歸屬母公司數字為主

(二) 預算執行情形：本公司未編製110年度財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目 | | 金額 | |
|------|------------|----------|----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 458,646 | |
| | 營業外收支 | 7,525 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (6.92%) | |
| | 股東權益報酬率(%) | (14.09%) | |
| | 占實收資本額 | 營業利益 | (10.09%) |
| | 比率(%) | 稅前純益 | (8.92%) |
| | 純益率(%) | | (11.58%) |
| | 每股盈餘(元) | (0.83) | |

註:依110年合併財務報表編製

(四) 研究發展狀況

1、電源產品：

a. 創新產品功能結構，提高附加價值。

b. 研發超大瓦數電源。

2、散熱產品：

a. 開發水冷產品，滿足高端繪圖工作站、3D 運算系統特殊散熱需求。

b. 研發新導流技術，以更小巧尺寸提供更高散熱係數工業電腦等級散熱產品。

3、健康科技產品：

a. 多功能健身器材之趨動系統。

b. 輔助電能自行車之電控系統。

c. 天然北投石硅素水之淬取製程研發。

d. 遠紅外線產品開發。

e. 其他養生相關產品之技術開發。

二、一一〇年營運計劃概要

(一) 經營方針

1. 持續研展電源及散熱產品線，提供使用者更安靜、更穩定、更耐久高端產品。
2. 開發、規劃運動科技相關全新的產品線。
3. 開發、規劃健康生技相關全新的產品線。
4. 加強現有歐、美、日子公司業務與管理，與重整中國市場經營。提昇營收、穩定毛利，強化開源節流控制成本，發揮海外生產據點投資效益。

(二) 預期銷售分配狀況

| 產品別 | 111 年度 |
|--------|--------|
| 電腦周邊商品 | 70% |
| 運動科技商品 | 25% |
| 生活科技商品 | 5% |
| 合計 | 100% |

(三) 重要產銷政策

推動營運流程與管理優化，提升品牌效益。持續加強產品之市場競爭力與客戶滿意度，提升獲利能力，以創造股東最大權益。

電腦科技、運動科技、生活科技產品線的深化，朝高產值的領域持續發展佈局，配合研究發展計劃，提高附加價值及創新產品，以增加市場佔有率。

三、未來公司發展策略

外部競爭環境，因PC市場急驟萎縮，行銷實屬不易，今後將採積極轉型經營做法以因應大環境之轉變。未來將仍秉持一貫“自有品牌”“創新產品”“自有海外行銷據點”之經營策略：

--近程：提高 Enermax 在 PC DIY 及遊戲電腦市場上之形象及地位。

--中程：擴張 Enermax 品牌，進軍與運動科技與健康生技相關產業。

--長程：將 Enermax 品牌，推向 3C 及健康科技產業全球知名的品牌。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期所受影響如下：

1. 中美貿易稅制影響(輸美加收25%關稅)
2. 電腦界競爭生態改變(板卡大廠切入周邊商品之競銷行列)

目前公司正積極面對改善中並採多元轉型之策略因應。

敬祝各位

身體健康，萬事如意！

董事長：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



附件 2：審計委員會審查 110 年度決算表冊報告：

保稅科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會照送本公司民國一一〇年度(民國一一〇年一月一日至民國一一〇年十二月三十一日)財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所及會計師查核竣事並出具查核報告，連同民國一一〇年度營業報告書及盈餘分配表，經審計委員會等查核後認為符合公司法等相關法令，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，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

保稅科技股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會：

劉漢松
羅正之
丁淑敏

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 四 日

附件 3：110 年度員工及董監酬勞分配情形報告：

本公司 110 年度稅後淨損，依據「公司章程」第十九條規定，擬不提撥員工酬勞及董監酬勞。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004309 號

保銳科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

保銳科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「保銳集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達保銳集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與保銳集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對保銳集團民國 110 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。

保銳集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及

假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

保銳集團經營電腦硬體及其週邊產品之製造及銷售，因所處產業之科技快速變遷，電腦硬體及其週邊產品生命週期短且市場競爭激烈，致存貨產生跌價損失之風險較高。保銳集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認存貨之庫齡及其價值，據以提列評價損失。考量保銳集團之存貨備抵跌價損失對合併財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將保銳集團存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十六)；收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十六)。

保銳集團位於亞洲、歐洲及美洲，各區域因產品推陳出新，業務變動下影響前十大銷貨客戶之變動。考量前十大銷貨客戶之變動對於保銳集團之合併財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將保銳集團新進前十大銷貨客戶銷貨收入之存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
5. 抽核期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

其他事項－個體財務報告

保銳科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，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金融監督管理委員會認可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保銳集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算保銳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

保銳集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對保銳集團民國 110 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

林佳鴻 林佳鴻

會計師

黃世鈞 黃世鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 4 日

保銳科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|--------------|------------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 54,375 | 8 | \$ | 62,264 | 9 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 51,836 | 7 | | 91,543 | 12 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(三)及七(二) | | 273 | - | | 1,911 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 六(七) | | 13,135 | 2 | | 8,659 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 187,646 | 26 | | 144,443 | 20 |
| 1410 | 預付款項 | | | 13,257 | 2 | | 15,757 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 1,313 | - | | 3,559 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>321,835</u> | <u>45</u> | | <u>328,136</u> | <u>45</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | 六(二) | | 731 | - | | 808 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五)、七(二)及 八 | | 208,399 | 29 | | 230,913 | 32 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | | 22,910 | 3 | | 30,574 | 4 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八)及八 | | 83,518 | 12 | | 72,145 | 10 |
| 1780 | 無形資產 | | | 2,633 | - | | 1,377 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 57,086 | 8 | | 53,432 | 7 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(七)(十二) | | 18,149 | 3 | | 16,760 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>393,426</u> | <u>55</u> | | <u>406,009</u> | <u>55</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>715,261</u> | <u>100</u> | \$ | <u>734,145</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



保銳科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109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 | 109年12月31日 |
|--------------------|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 金額 % | 金額 % |
| 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ 240,000 34 | \$ 168,000 23 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六) | 116 - | 243 - |
| 2150 | 應付票據 | | 27 - | 23 - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十) | 51,291 7 | 80,497 11 |
| 2200 | 其他應付款 | | 24,346 3 | 27,920 4 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七(二) | 20,173 3 | - - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 10,290 2 | 11,462 2 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一) | - - | 2,739 - |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 2,108 - | 6,108 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>348,351 49</u> | <u>296,992 41</u> |
| 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | - - | 3,434 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | 85 - | 2,864 - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 17,471 2 | 24,767 3 |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 580 - | 644 - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>18,136 2</u> | <u>31,709 4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>366,487 51</u> | <u>328,701 45</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 六(十三) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 642,085 90 | 642,085 87 |
| 保留盈餘 六(十五) | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (274,144) (38) | (223,178) (30) |
| 其他權益 | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (19,182) (3) | (13,482) (2) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>348,759 49</u> | <u>405,425 55</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>15 -</u> | <u>19 -</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>348,774 49</u> | <u>405,444 55</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 715,261 100</u> | <u>\$ 734,145 100</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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



保銳科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109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 | 110年 | | | 109年 | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------|------------|-------|---|--|
| | | 金額 | % | 金額 | 金額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 (二) | \$ 458,646 | 100 | \$ 535,477 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四) | (303,939) | (66) | (307,532) | (58) | | |
| 5900 營業毛利 | | 154,707 | 34 | 227,945 | 42 | | |
| 營業費用 | 六(二十一) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (175,416) | (38) | (163,857) | (31) | | |
| 6200 管理費用 | | (33,738) | (8) | (45,260) | (8) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (9,648) | (2) | (8,270) | (1) | | |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (680) | - | 1,732 | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (219,482) | (48) | (215,655) | (40) | | |
| 6900 營業(損失)利益 | | (64,775) | (14) | 12,290 | 2 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 155 | - | 138 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八)及七 (二) | 18,991 | 4 | 11,682 | 2 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九)及七 (二) | (7,920) | (1) | 3,567 | 1 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十)及七 (二) | (3,701) | (1) | (2,841) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 7,525 | 2 | 12,546 | 3 | | |
| 7900 稅前(淨損)淨利 | | (57,250) | (12) | 24,836 | 5 | | |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(二十三) | 4,121 | 1 | (5,281) | (1) | | |
| 8200 本期(淨損)淨利 | | (\$ 53,129) | (11) | \$ 19,555 | 4 | | |

(續次頁)

保銳科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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 | 110年 | | | 109年 | | |
|----------------------|---------------------------------------|--------|-------------|-------|-----------|---|--|
| | | 金額 | % | 金額 | 金額 | % | |
| 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) | \$ 256 | - | \$ 1,231 | - | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(二) | (77) | - | 25 | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十三) | 1,904 | - | (247) | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | 2,083 | - | 1,009 | - | |
| 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 | | (5,624) | (1) | (1,368) | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | (5,624) | (1) | (1,368) | - | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 3,541) | (1) | (\$ 359) | - | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | (\$ 56,670) | (12) | \$ 19,196 | 4 | |
| 淨(損)利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | (\$ 53,126) | (11) | \$ 19,554 | 4 | |
| 8620 | 非控制權益 | | (3) | - | 1 | - | |
| | 本期淨(損)利 | | (\$ 53,129) | (11) | \$ 19,555 | 4 | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | (\$ 56,666) | (12) | \$ 19,171 | 4 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (4) | - | 25 | - | |
| | 本期綜合損益總額 | | (\$ 56,670) | (12) | \$ 19,196 | 4 | |
| 基本每股(虧損)盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 本期淨(損)利 | 六(二十四) | (\$ 0.83) | | \$ 0.31 | | |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 本期淨(損)利 | 六(二十四) | (\$ 0.83) | | \$ 0.31 | | |

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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



保銳科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | (\$ 57,250) | \$ 24,836 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含不動產、廠房及設備、投 資性不動產及使用權資產之折舊) | 六(二十一) 22,160 | 19,669 |
| 無形資產攤銷費用 | 六(二十一) 1,211 | 947 |
| 預期信用減損損失(利益) | 十二(二) 680 | (1,732) |
| 利息費用 | 六(二十) 3,701 | 2,841 |
| 利息收入 | 六(十七) (155) | (138) |
| 租賃修改損(益) | 六(十九) - | (6) |
| 註銷子公司損(益) | 六(十九) - | (1,442) |
| 處分不動產、廠房及設備損(益) | 六(十九) (10,776) | - |
| 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 | | |
| 應收票據淨額 | - | 20 |
| 應收帳款淨額 | 39,505 | (28,444) |
| 應收帳款—關係人淨額 | 1,638 | (1,183) |
| 其他應收款 | (4,346) | 898 |
| 存貨 | (43,203) | (46,009) |
| 預付款項 | 2,500 | 4,489 |
| 其他流動資產 | 2,246 | (2,141) |
| 其他非流動資產 | (2,633) | (1,288) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | (127) | 113 |
| 應付票據 | 4 | (6) |
| 應付帳款 | (29,206) | 64,037 |
| 其他應付款 | (3,574) | 2,775 |
| 其他流動負債-其他 | (4,000) | 5,258 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (81,625) | 43,494 |
| 收取利息 | 25 | 44 |
| 支付利息 | (3,528) | (2,841) |
| 支付所得稅 | (408) | (410) |
| 收取所得稅退稅款 | - | 2 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (85,536) | 40,289 |

(續次頁)

保銳科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五) | (\$ 12,346) | (\$ 15,290) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 20,684 | - |
| 取得無形資產 | | (2,467) | (952) |
| 預付設備款增加 | | (704) | (567) |
| 存出保證金減少(增加) | | 165 | (404) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | <u>5,332</u> | <u>(17,213)</u> |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 舉借短期借款 | 六(二十五) | 828,000 | 632,000 |
| 償還短期借款 | 六(二十五) | (756,000) | (618,000) |
| 償還長期借款 | 六(二十五) | (5,813) | (4,771) |
| 存入保證金減少 | | (64) | (108) |
| 其他應付款項-關係人增加 | 七(二) | 20,000 | - |
| 租賃負債本金償還 | 六(二十五) | (12,370) | (11,883) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | <u>73,753</u> | <u>(2,762)</u> |
| 匯率影響數 | | (1,438) | 640 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (7,889) | 20,954 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 62,264 | 41,310 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | <u>\$ 54,375</u> | <u>\$ 62,264</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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



保銳科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

保銳科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達保銳科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與保銳科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對保銳科技股份有限公司民國 110 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。

有關保銳科技股份有限公司採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；採用權益法之投資之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。保銳科技股份有限公司直接或間接持有之子公司之財務狀況及財務績效對保銳科技股份有限公司個體財務報表影響重大，與上開採用權益法評價之投資餘額及投資損益認列有關之關鍵查核事項為存貨之評價及銷貨收入之存在性，本會計師將其併入以下關鍵查核事項說明。

保銳科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

保銳科技股份有限公司及子公司經營電腦硬體及其週邊產品之製造及銷售，因所處產業之科技快速變遷，電腦硬體及其週邊產品生命週期短且市場競爭激烈，致存貨產生跌價損失之風險較高。保銳科技股份有限公司及子公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認存貨之庫齡及其價值，據以提列評價損失。考量存貨備抵跌價損失對個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將保銳科技股份有限公司及子公司存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十六)；收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十六)。

保銳科技股份有限公司及子公司位於亞洲、歐洲及美洲，各區域因產品推陳出新，業務變動下影響前十大銷貨客戶之變動。考量前十大銷貨客戶之變動對於個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將保銳科技股份有限公司及子公司新進前十大銷貨客戶銷貨收入之存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。

2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
5. 抽核期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

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

保銳科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致保銳科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於保銳科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對保銳科技股份有限公司民國 110 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

林佳鴻

林佳鴻



會計師

黃世鈞

黃世鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 4 日

保銳科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 29,753 | 4 | \$ 11,865 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 17,803 | 3 | 15,858 | 2 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(三)及七(二) | 237,007 | 31 | 185,502 | 25 |
| 1200 | 其他應收款 | 六(八) | 12,882 | 2 | 8,108 | 1 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七(二) | 9,667 | 1 | 36,650 | 5 |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 42,592 | 6 | 25,851 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | 9,823 | 1 | 12,064 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 1,293 | - | 3,456 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 360,820 | 48 | 299,354 | 41 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | 六(二) | 731 | - | 808 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 102,071 | 14 | 105,059 | 14 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | 117,757 | 16 | 188,593 | 25 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 9,607 | 1 | 11,704 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九)及八 | 93,021 | 12 | 35,986 | 5 |
| 1780 | 無形資產 | | 2,167 | - | 1,247 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 55,801 | 7 | 52,147 | 7 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(八)(十二)及七 (二) | 16,355 | 2 | 42,067 | 6 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 397,510 | 52 | 437,611 | 59 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 758,330 | 100 | \$ 736,965 | 100 |

(續次頁)

保銳科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|-------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ | 240,000 | 32 | \$ | 168,000 | 23 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六)及七(二) | | 79 | - | | 1,501 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 27 | - | | 23 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十一) | | 47,609 | 6 | | 71,960 | 10 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七(二) | | 18,918 | 3 | | 20,776 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 15,843 | 2 | | 14,369 | 2 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七(二) | | 20,183 | 3 | | - | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 2,767 | - | | 2,690 | - |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 3,547 | - | | 3,392 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>348,973</u> | <u>46</u> | | <u>282,711</u> | <u>38</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | - | - | | 2,779 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 11,328 | 1 | | 14,095 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(五) | | 49,270 | 7 | | 31,955 | 4 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>60,598</u> | <u>8</u> | | <u>48,829</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>409,571</u> | <u>54</u> | | <u>331,540</u> | <u>45</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 642,085 | 85 | | 642,085 | 87 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | - | - | | - | - |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (| 274,144) | (36) | (| 223,178) | (30) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 19,182) | (3) | (| 13,482) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>348,759</u> | <u>46</u> | | <u>405,425</u> | <u>55</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>758,330</u> | <u>100</u> | \$ | <u>736,965</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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



保銳科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | | 109 年 度 | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------|------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七(二) | \$ 411,189 | 100 | \$ 441,611 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四)及七(二) | (297,033) | (72) | (332,243) | (75) | | |
| 5900 營業毛利 | | 114,156 | 28 | 109,368 | 25 | | |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (56,763) | (14) | (42,201) | (10) | | |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 42,201 | 10 | 29,185 | 7 | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 99,594 | 24 | 96,352 | 22 | | |
| 營業費用 | 六(二十一)及七(二) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (63,601) | (16) | (62,447) | (14) | | |
| 6200 管理費用 | | (32,665) | (8) | (41,105) | (10) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (9,648) | (2) | (8,270) | (2) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (2) | - | (4) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (105,916) | (26) | (111,826) | (26) | | |
| 6900 營業損失 | | (6,322) | (2) | (15,474) | (4) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七)及七(二) | 535 | - | 1,058 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八)及七(二) | 15,635 | 4 | 9,689 | 2 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九)及七(二) | (6,550) | (1) | 3,789 | 1 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十)及七(二) | (3,264) | (1) | (1,978) | - | | |
| 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) | (57,477) | (14) | 27,545 | 6 | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (51,121) | (12) | 40,103 | 9 | | |
| 7900 稅前(淨損)淨利 | | (57,443) | (14) | 24,629 | 5 | | |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(二十三) | 4,317 | 1 | (5,075) | (1) | | |
| 8200 本期(淨損)淨利 | | (\$ 53,126) | (13) | \$ 19,554 | 4 | | |
| 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(十三) | \$ 256 | - | \$ 1,231 | - | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(二) | (77) | - | 25 | - | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十四) | 1,904 | - | (247) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 2,083 | - | 1,009 | - | | |
| 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) | (5,623) | (1) | (1,392) | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (5,623) | (1) | (1,392) | - | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 3,540) | (1) | (\$ 383) | - | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 56,666) | (14) | \$ 19,171 | 4 | | |
| 基本每股(虧損)盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 本期淨(損)利 | | (\$ 0.83) | | \$ 0.31 | | | |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9850 本期淨(損)利 | | (\$ 0.83) | | \$ 0.31 | | | |

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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲



保銳科技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | (\$ 57,443) | \$ 24,629 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含不動產、廠房及設備、投資性 不動產及使用權資產之折舊) | 六(二十一) 9,287 | 7,157 |
| 無形資產攤銷費用 | 六(二十一) 1,067 | 891 |
| 預期信用減損損失(利益) | 十二(二) 2 | 4 |
| 利息費用 | 六(二十) 3,264 | 1,978 |
| 利息收入 | 六(十七) (535) | (1,058) |
| 租賃修改損(益) | 六(十九) - | (6) |
| 採用權益法認列子公司損失之份額 | 六(五) 57,477 | (27,545) |
| 與子公司間之已實現銷貨利益 | (42,201) | (29,185) |
| 與子公司間之未實現銷貨利益 | 56,763 | 42,201 |
| 處分不動產、廠房及設備損(益) | 六(十九) (10,645) | - |
| 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 | | |
| 應收票據淨額 | - | 15 |
| 應收帳款淨額 | (1,947) | (6,486) |
| 應收帳款－關係人淨額 | (51,505) | (99,958) |
| 其他應收款 | (3,786) | 1,253 |
| 其他應收款－關係人 | - | 22,559 |
| 存貨 | (16,741) | (5,764) |
| 預付款項 | 2,241 | 5,018 |
| 其他流動資產 | 2,163 | (2,320) |
| 其他非流動資產 | (3,233) | (57) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債－流動 | (1,422) | 36 |
| 應付票據 | 4 | (6) |
| 應付帳款 | (24,351) | 61,174 |
| 應付帳款－關係人 | (1,858) | 1,536 |
| 其他應付款 | 1,474 | (69) |
| 其他應付款－關係人 | 10 | - |
| 其他流動負債－其他 | 155 | (3) |
| 營運產生之現金流出 | (81,760) | (4,006) |
| 收取利息 | 404 | 10 |
| 支付利息 | (3,091) | (1,978) |
| 支付所得稅 | (212) | (204) |
| 收取所得稅退稅款 | - | 2 |
| 營業活動之淨現金流出 | (84,659) | (6,176) |

(續次頁)


 保銳科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 單位：新台幣仟元 | | |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 其他應收款-關係人 | \$ 26,983 | \$ 12,580 |
| 增加採用權益法之投資 | (30,000) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(六) (10,704) | (15,290) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 29,743 | - |
| 取得無形資產 | (1,987) | (952) |
| 預付設備款增加 | (704) | (568) |
| 存出保證金增加 | (30) | (421) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>13,301</u> | <u>(4,651)</u> |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | |
| 舉借短期借款 | 六(二十五) 828,000 | 632,000 |
| 償還短期借款 | 六(二十五) (756,000) | (618,000) |
| 償還長期借款 | 六(二十五) - | (2,000) |
| 存入保證金(減少)增加 | (64) | 160 |
| 其他應付款-關係人增加 | 六(二十五) 20,000 | - |
| 租賃負債本金償還 | 六(二十五) (2,690) | (1,511) |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>89,246</u> | <u>10,649</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 17,888 | (178) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>11,865</u> | <u>12,043</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 29,753</u> | <u>\$ 11,865</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：蘇彥文



經理人：蘇彥文



會計主管：顏雪玲

