


正能量智能股份有限公司
(原名稱:系通科技股份有限公司)
一一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國114年6月25日（星期三）上午9時5分

地 點：舜亞商務(股)公司會議中心 台北市松山區復興北路99號6樓

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及委託代理出席股份總數為 8,355,774 股(含電子方式行使表決權之出席股數為 5,429,843 股)，佔本公司已發行股份總數 14,775,917 股之 56.54%。

出席董事：胡湘麒

列 席：蔡佳玲會計師

主 席：胡湘麒董事長

記錄：石介璇



壹、宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

- (一)本公司民國 113 年度營業及財務報告，請參閱附件一，敬請洽悉。
- (二)審計委員會審查民國 113 年度查核報告，請參閱附件二，敬請洽悉。
- (三)本公司民國 113 年度現金增資私募普通股執行情形報告，敬請洽悉。
- (四)113 年度減資案健全營運計劃書辦理情形及執行成效報告，請參閱附件四，敬請洽悉。

肆、承認事項：

第一案

董事會 提

案 由：民國 113 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

- 說 明 1.本公司民國 113 年度財務報表，業經董事會編造完成，送請佳明聯合會計師事務所蔡佳玲及周峻墩會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告在案，連同營業報告書及虧損撥補表經審計委員會審核通過。
2.營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及三。
3.謹提請 承認。

決 議：本案照原案表決通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：8,355,774 權(含以電子方式行使表決權之出席股數為 5,429,843 權)。

表決結果	占出席股東表決權數(%)
承認權數: 7,989,642 權 (含電子投票 5,418,335 權)	95.62%
反對權數: 5,751 權 (含電子投票 5,751 權)	0.07%
棄權/未投票權數: 360,381 權 (含電子投票 5,757 權)	4.31%
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

第二案

董事會 提

案 由：民國113年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：1.民國113年度虧損撥補表如下：



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$ (141,743,930)
減資彌補虧損	141,743,930
確定福利計劃再衡量數之變動	343,682
調整後稅後淨利	343,682
本期稅後虧損	(10,529,541)
期末待彌補虧損	\$ (10,185,859)

董事長：



經理人：



會計主管：



2.謹提請 承認。

決 議：本案照原案表決通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：8,355,774 權(含以電子方式行使表決權之出席股數為 5,429,843 權)。

表決結果	占出席股東表決權數(%)
承認權數: 7,989,642 權 (含電子投票 5,418,335 權)	95.62%
反對權數: 5,751 權 (含電子投票 5,751 權)	0.07%
棄權/未投票權數: 360,381 權 (含電子投票 5,757 權)	4.31%
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

伍、討論事項：

第一案

董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」案。

說 明:1.依據 113 年 11 月 08 日金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號函規定，於章程明定以後年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，擬修正公司章程第二十四條條文。

2.修正條文對照表，請參閱附件五。

3.謹提請 討論。

決 議：本案照原案表決通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：8,355,774 權(含以電子方式行使表決權之出席股數為 5,429,843 權)。

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數: 7,985,029 權 (含電子投票 5,413,722 權)	95.56%
反對權數: 5,750 權 (含電子投票 5,750 權)	0.07%
棄權/未投票權數: 364,995 權 (含電子投票 10,371 權)	4.37%

表決結果	占出席股東表決權數(%)
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午9時30分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

正能量智能股份有限公司

營業報告書

本公司 113 年度合併營收淨額為新台幣 271,492 仟元，較前一年度增加新台幣 1,349 仟元；稅後淨損為新台幣 6,278 仟元，每股稅後虧損新台幣 0.71 元。113 年度減資彌補虧損後，待彌補虧損為新台幣 10,186 仟元。

本公司 113 年度歷經減資彌補虧損，惟受日本貨幣貶值及全球氣候變遷影響，日本大雪事件頻傳，大雪淹沒球場，影響運動使用者；再者，日本市場亦出現同質性產品，相互競賽下難以維持原先有利的銷售條件，日本市場買氣漸為趨緩，進貨採滾動式調整不如預期，以致 113 年度個體公司稅後淨損達新台幣 10,530 仟元，營運管理績效未達有效目標。

回顧 113 年的營運，隨著高齡社會來到，全球逐漸重視健康與綠色永續環保，本公司於 112 年 6 月收購馬拉松世界公司後，同時開啟了轉型齒輪。除了發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求；擬因應科技驅動以及政府專案補助，規劃發展虛擬運動，與集團內運動相關公司合作，將運動結合 3D/XR、動作感知等內容與體感關聯技術，打造具備沉浸互動感的運動體驗，且可結合遊戲化、競技性、打破時空或其他限制等元素，致力朝向運動事業整合平台發展，以馬拉松世界之跑步社群為摹本，建立戶外登山社群以及自行車社群，運用資料分析以及機器學習，串聯集團內外各運動數據，讓社群價值發揚至極大化。

近年除了 COVID-19 使全球經濟價值及關注重點大洗牌，且有國際性具影響力的組織帶頭鼓勵，虛擬運動熱度不斷升溫，不再侷限地點、氣候及年齡的限制，健康意識及推廣大躍進。如 2021 年國際奧會公布「奧林匹克 2020+5 改革議題」，提出五大趨勢與 15 項具體建議，其第 9 項建議即為「鼓勵虛擬運動發展，並擴大與電玩遊戲社群的連結」。順應潮流並與年輕族群建立更多連結等，軟硬體整合，構建更高黏著度，創立穩定的營收模式，集團資源相互合作持續深耕相關技術研發並開拓商機，與現今主流趨勢不謀而合。

光載分散式天線系統產品應用，其雖屬於行動通訊 4G LTE 規格，且 5G 基地台近年的大量布建，涵蓋區域逐年增廣，但其應用領域有所區隔，屬於彼此互補，應此 4G LTE 仍將與 5G 並存且廣泛使用於全球的無線行動通訊市場。台灣地區獲得客戶信賴與市場認同，產品性價比高，出貨數量維持穩定。

關於電子組裝代工業務，利基型胎壓產品數量近年穩定維持三萬顆以上銷售。未來數年此客戶的業務量將逐漸爬升、穩定成長，伴隨客戶的成長創造雙贏局面。

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

未來在無線寬頻市場及 GPS 方面的應用，仍充滿成長的機會。本公司將持續積極爭取機會，力求改善公司營運並加強創新，提高公司經營績效，以獲取更高利潤。

壹、113 年度之營業報告

一、營業計劃實施成果(合併)

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	變動比率
營業收入	271,492	270,143	0.50 %
營業成本	203,051	201,535	0.75 %
營業毛利	68,441	68,608	-0.24 %
營業費用	72,428	58,607	23.58 %
營業(損失)利益	(3,987)	10,001	-139.87 %
業外收入及支出	713	403	76.92 %
稅前淨(損)利	(3,274)	10,404	-131.47 %

二、預算執行情形(合併)

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	達成率
營業收入	271,492	300,000	90.50%
營業毛利	68,441	81,000	84.50%
營業(損失)利益	(3,987)	4,110	-97.01%
稅後淨(損)利	(6,278)	9,068	-69.23%

三、財務收支及獲利能力分析(合併)

單位：新台幣仟元

項 目		113 年度	112 年度
財務收支	收入淨額	271,492	270,143
	已實現毛利	68,441	68,608
	本期淨(損)利(歸屬母公司)	(10,530)	6,472
獲利能力	資產報酬率	-2.51%	3.87%
	股東權益報酬率	-3.97%	5.49%
	佔實收資本比率	營業利(損)益 稅前純(損)益	-2.70% -2.22%
純(損)益率		-2.31%	3.31%
每股(虧損)盈餘(減資後)		(0.71)	0.44

四、研究發展狀況

1.最近二年度研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
研發費用	15,616	14,848
營收淨額	271,492	270,143
研發費用佔營收比例	5.75%	5.50%

2.最近二年度研發成果

(1).113 年度研發成果

- (a).觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶
- (b).精簡型 GNSS 賽車紀錄器
- (c).電輔車車表系列

(2).114 年度預計開發之新產品

- (a).觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶
- (b).彩屏 GPS 潛水錶(含水下短距離資料通訊)
- (c).GNSS 摩托賽車紀錄器
- (d).太陽能 GPS 軌跡紀錄器

貳、113 年度營業計劃概要

一、經營方針

TELECOM :

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

GPS :

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

提升彈性與競爭力。

健康產業：

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

二、預計銷售數量及其依據：不適用。

三、產銷政策

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

四、經營風險

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

參、未來公司發展策略

1. 公司發展定位方面，除了原有高頻微波研發製造專長為基礎，加上機構及軟體設計等功能，以開發高附加價值利基產品及各式無線通訊模組為主軸，成為專業之無線通訊及 GPS 廠商外，未來方向將定位由單一運動穿戴裝置製造商，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求。未來也將透過團體戰之方式，將集團旗下相關運動品牌整合至本公司，結合線上及線下資源打造全方面之運動相關平台，朝全方位的運動事業公司發展；提供更多運動樂趣，讓會員能接獲更多運動相關的信息及嘗試選擇，擴大運動營運版圖。
2. 財務方面，目前本公司自有資金充足，未來擬進行私募案發展新事業體及購置新事業營運資產；預計效益為增加新事業營收與收益及公司營運資金增加，期以支應公司未來經營拓展的資金供給來源之一，嚴格管理應收帳款及現金流量，追求獲利，以期為股東創造最大投資價值。

肆、受到外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

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

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

在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東

鴻圖大展、萬事如意

董事長 胡湘麒



總經理 胡湘麒



會計主管 石介璇



【附件二】

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



正能量智能股份有限公司

審計委員會審查報告書

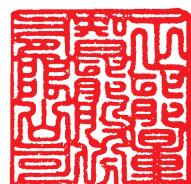
董事會造送本公司 113 年度同營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委任佳明聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

正能量智能股份有限公司

審計委員會召集人



李文輝

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

會計師查核報告

正能量智能股份有限公司 公鑒：

查核意見

正能量智能股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達正能量智能股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正能量智能股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之相關揭露請詳個體財務報告附註六(十二)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師執行財務報告查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性，並執行收入細項測試；選定資產負債表日前後一段時間之銷貨明細選取樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性；複核期後重大銷貨退回及折讓等。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

正能量智能股份有限公司主要從事無線寬頻及 GPS 消費性電子產品之生產與銷售，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括(但不限於)評估存貨之評價是否已按公司既定政策執行、評估管理階層之盤點計畫並實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態；依據對公司營運與產業性質之瞭解，評估及測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性，及測試備抵呆滯金額之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正能量智能股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正能量智能股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正能量智能股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正能量智能股份有限公司之查核意見。

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正能量智能股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

佳明聯合會計師事務所

會計師 蔡 佳 玲

蔡佳玲



金融監督管理委員會核准文號

(109)金管證審字第 1090347303 號

會計師 周 峻 敦



證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財政(六)字第 90515 號

中華民國一一年三月十一日



正能量有限公司

個體財務報告表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 35,131	22	56,953	33
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三))	25,000	15	27,010	16
1140 合約資產-流動(附註六(十二))	-	-	481	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四及十二))	33,365	20	23,334	13
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(四及十二)及七)	37	-	-	-
1200 其他應收款	389	-	222	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	-	-	1	-
1220 本期所得稅資產	67	-	35	-
130X 存貨(附註六(五))	26,524	16	27,130	16
1410 預付款項(附註七)	6,613	4	7,035	4
11XX 流動資產合計	127,126	77	142,201	82
非流動資產				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	647	-	887	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	10,000	6	10,000	6
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	19,051	12	14,335	8
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(七))	2,883	2	3,412	2
1755 使用權資產淨額(附註六(八))	5,035	3	1,275	1
1780 無形資產淨額(附註六(九))	4	-	6	-
1920 存出保證金	644	-	652	-
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十))	164	-	-	-
1990 其他非流動資產	-	-	147	-
15XX 非流動資產合計	38,428	23	30,714	18
1XXX 資產總計	\$ 165,554	100	172,915	100
負債及權益				
流動負債				
2130 合約負債-流動(附註六(十二))	\$ 6,921	4	5,415	3
2170 應付帳款	5,318	3	7,067	4
2180 應付帳款-關係人(附註七)	28	-	66	-
2200 其他應付款	8,256	5	9,457	5
2220 其他應付款-關係人(附註七)	15	-	49	-
2280 租賃負債-流動(附註六(八))	3,790	3	1,299	1
2399 其他流動負債	1,515	1	761	1
21XX 流動負債合計	25,843	16	24,114	14
非流動負債				
2570 遲延所得稅負債(附註六(十六))	897	-	719	1
2580 租賃負債-非流動(附註六(八))	1,281	1	-	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	-	-	363	-
25XX 非流動負債合計	2,178	1	1,082	1
2XXX 負債總計	28,021	17	25,196	15
權益(附註六(十一))				
3100 普通股股本	147,759	89	289,503	167
3200 資本公積	551	-	551	-
3300 保留盈餘	(10,186)	(6)	(141,744)	(82)
3350 待彌補虧損	(591)	-	(591)	-
3400 其他權益	137,533	83	147,719	85
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益				
3XXX 權益總計				
3X2X 負債及權益總計	\$ 165,554	100	172,915	100

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一一三年度
十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	一一三年度		一一二年度	
	金額	百分比	金額	百分比
4000 营業收入淨額(附註六(十二)及七)	\$ 102,258	100	115,069	100
5000 营業成本(附註六(五)及七)	89,396	87	92,534	80
5900 营業毛利	12,862	13	22,535	20
5910 聯屬公司間未實現利益	-	-	(111)	-
5920 聯屬公司間已實現利益	111	-	-	-
5950 已實現營業毛利	12,973	13	22,424	20
營業費用(附註六(十七)及七)				
6100 推銷費用	4,425	4	4,534	4
6200 管理費用	10,457	10	9,784	9
6300 研究發展費用	15,616	15	14,848	13
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	387	1	(8,990)	(8)
6000 营業費用合計	30,885	30	20,176	18
6900 营業(損失)利益	(17,912)	(17)	2,248	2
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十三))	877	1	897	1
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	2,086	2	1,564	1
7050 財務成本(附註六(八及十五))	(94)	-	(48)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(六))	4,605	4	2,229	2
7000 营業外收入及支出合計	7,474	7	4,642	4
7900 稅前淨(損)利	(10,438)	(10)	6,890	6
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(92)	-	-	-
8200 本期淨(損)利	(10,530)	(10)	6,890	6
其他綜合損益				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	430	-	138	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(86)	-	(27)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	344	-	111	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (10,186)	(10)	7,001	6
8600 淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	(10,530)	(10)	6,472	6
8615 共同控制下前手權益	-	-	418	-
8700 綜合損益總額歸屬於：	\$ (10,530)	(10)	6,890	6
8710 母公司業主	(10,186)	(10)	6,583	6
8715 共同控制下前手權益	-	-	418	-
8750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ (10,186)	(10)	7,001	6
追溯調整後				
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.44	
共同控制下前手權益	-		0.03	
	\$ (0.71)		\$ 0.47	
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
追溯調整前				
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.22	
共同控制下前手權益	-		0.01	
	\$ (0.71)		\$ 0.23	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
追溯調整後				
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.44	
共同控制下前手權益	-		0.03	
	\$ (0.71)		\$ 0.47	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
追溯調整前				
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.22	
共同控制下前手權益	-		0.01	
	\$ (0.71)		\$ 0.23	

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新台幣仟元

					其他權益項目				
			保留盈餘	待彌補虧損	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	母公司業主權益合計	共同控制下前手權益	權益總額
A1	民國一一二年一月一日餘額	\$ 289,503	-	(148,287)		-	141,216	-	141,216
A4	追溯調整共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	12,217	12,217
A5	民國一一二年一月一日重編後餘額	289,503	-	(148,287)	-	-	141,216	12,217	153,433
D1	一一二年度稅後淨利	-	-	6,472	-	-	6,472	418	6,890
D3	本期其他綜合損益之變動	-	-	111	-	-	111	-	111
D5	一一二年度綜合損益總額	-	-	6,583	-	-	6,583	418	7,001
H3	組織重組	-	551	(40)	(591)	(80)	(12,635)	(12,715)	
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	\$ 289,503	551	(141,744)	(591)	147,719	-	-	147,719
D1	一一三年度稅後淨損	-	-	(10,530)	-	(10,530)	-	-	(10,530)
D3	本期其他綜合損益之變動	-	-	344	-	344	-	-	344
D5	一一三年度綜合損益總額	-	-	(10,186)	-	(10,186)	-	-	(10,186)
F1	減資彌補虧損	(141,744)	-	141,744	-	-	-	-	-
Z1	民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 147,759	551	(10,186)	(591)	137,533	-	-	137,533

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



正能電氣有限公司
個體現金流量表
民國一一三年及一四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
一一三年度
一一二年度
金額

		一一三年度	一一二年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前(淨損)淨利	\$ (10,438)	6,890
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,480	5,576
A20200	攤銷費用	2	2
A20300	預期信用減損損失(利益)	387	(8,990)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	240	-
A20900	利息費用	94	48
A21200	利息收入	(791)	(764)
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(4,605)	(2,229)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(2,000)
A23900	聯屬公司間未實現利益	-	111
A24000	聯屬公司間已實現利益	(111)	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(383)	349
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31125	合約資產	62	(481)
A31150	應收帳款	(9,628)	(6,064)
A31160	應收帳款-關係人	(37)	268
A31180	其他應收款	(135)	1,508
A31190	其他應收款-關係人	1	(1)
A31200	存貨	606	16,654
A31230	預付款項	422	(2,625)
A31240	其他流動資產	-	3
A31990	催收款	-	9,022
A32125	合約負債	1,506	(3,824)
A32150	應付帳款	(1,769)	2,139
A32160	應付帳款-關係人	(38)	63
A32180	其他應付款	(1,115)	622
A32190	其他應付款-關係人	(34)	4
A32230	其他流動負債	754	240
A32240	淨確定福利負債	(97)	(97)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(19,627)	16,424
A33300	支付之利息	(94)	(48)
A33500	支付之所得稅	(32)	(35)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>(19,753)</u>	<u>16,341</u>
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,010	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(12,715)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,097)	(2,121)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,000
B03800	存出保證金減少	8	-
B07100	預付設備款增加	-	(147)
B07500	收取之利息	791	764
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,712</u>	<u>(12,219)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C04020	租賃負債本金償還	<u>(3,781)</u>	<u>(3,862)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,781)</u>	<u>(3,862)</u>
EEEE	本期現金及約當現金餘額淨(減少)增加	(21,822)	260
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>56,953</u>	<u>56,693</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 35,131</u>	<u>56,953</u>

(請詳後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





佳明聯合會計師事務所

SCS CONCORD CPAS

台北市松山區10547復興北路167號10樓之1
10F.-1, No.167, Fuxing N. Rd., Taipei, 10547,
Taiwan, R.O.C.



Telephone (02)2545-0279
Telefax (02)2719-3479

會計師查核報告

正能量智能股份有限公司 公鑒：

查核意見

正能量智能股份有限公司及子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正能量智能股份有限公司及子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與正能量智能股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正能量智能股份有限公司及子公司民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入之相關揭露請詳合併財務報告附註六(十二)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師執行財務報告查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性，並執行收入細項測試；選定資產負債表日前後一段時間之銷貨明細選取樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性；複核期後重大銷貨退回及折讓等。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

正能量智能股份有限公司及子公司主要從事無線寬頻、GPS消費性電子產品之生產與銷售及運動用品銷售，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括(但不限於)評估存貨之評價是否已按公司既定政策執行、評估管理階層之盤點計畫並實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態；依據對公司營運與產業性質之瞭解，評估及測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性，及測試備抵呆滯金額之合理性。

其他事項

正能量智能股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見及無保留意見(含強調事項段)之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查

核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正能量智能股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正能量智能股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正能量智能股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正能量智能股份有限公司及子公司民國一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

佳明聯合會計師事務所

會計師 蔡 佳 玲

蔡 佳 玲



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

會計師 周 峻 墉



證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)字第 90515 號

中華民國一一四年三月十一日

正能臺灣有限公司
合併財務報告
民國一一年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

資產	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 55,086	24	79,554	34
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三))	25,000	11	27,010	12
1140 合約資產-流動(附註六(十二))	-	-	481	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四及十二))	41,540	18	29,478	13
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(四及十二)及七)	367	-	342	-
1200 其他應收款	389	-	222	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	-	-	1	-
1220 本期所得稅資產	77	-	45	-
130X 存貨(附註六(五))	66,096	28	55,970	24
1410 預付款項	7,789	3	7,679	3
1470 其他流動資產	22	-	26	-
11XX 流動資產合計	196,366	84	200,808	86

非流動資產

1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	647	-	887	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三)及八)	11,000	5	11,000	5
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(六))	6,867	3	3,904	2
1755 使用權資產淨額(附註六(七))	14,678	6	7,443	3
1780 無形資產淨額(附註六(八))	2,647	1	4,496	2
1840 遲延所得稅資產(附註六(十六))	1,811	1	4,697	2
1920 存出保證金	928	-	1,106	-
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十))	164	-	-	-
1990 其他非流動資產	-	-	147	-
15XX 非流動資產合計	38,742	16	33,680	14

1XXX 資產總計	\$ 235,108	100	234,488	100
-----------	------------	-----	---------	-----

負債及權益

流動負債				
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 20,000	8	20,000	8
2130 合約負債-流動(附註六(十二))	7,065	3	6,310	3
2170 應付帳款	18,401	8	21,189	9
2180 應付帳款-關係人(附註七)	24	-	67	-
2200 其他應付款	15,657	7	15,381	6
2220 其他應付款-關係人(附註七)	17	-	49	-
2230 本期所得稅負債	9	-	-	-
2280 租賃負債-流動(附註六(七))	4,774	2	6,012	3
2399 其他流動負債	3,118	1	1,691	1
21XX 流動負債合計	69,065	29	70,699	30

非流動負債				
2550 負債準備-非流動	181	-	98	-
2570 遲延所得稅負債(附註六(十六))	913	-	729	-
2580 租賃負債-非流動(附註六(七))	9,821	5	1,537	1
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	-	-	363	-
25XX 非流動負債合計	10,915	5	2,727	1

2XXX 負債總計	79,980	34	73,426	31
-----------	--------	----	--------	----

歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))				
3100 普通股股本	147,759	63	289,503	123
3200 資本公積	551	-	551	-
3300 保留盈餘				
3350 待彌補虧損	(10,186)	(4)	(141,744)	(60)
3400 其他權益				
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(591)	-	(591)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計	137,533	59	147,719	63
36XX 非控制權益	17,595	7	13,343	6
3XXX 權益總計	155,128	66	161,062	69

3X2X 權益總計	\$ 235,108	100	234,488	100
-----------	------------	-----	---------	-----

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



正能量新創服務有限公司
合併財務報告
民國一一三年及一一四年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	一一三年度		一一二年度	
	金額	百分比	金額	百分比
4000 營業收入淨額(附註六(十二)及七)	\$ 271,492	100	270,143	100
5000 營業成本(附註六(五及十七)及七)	203,051	75	201,535	75
5900 營業毛利	68,441	25	68,608	25
營業費用(附註六(十七)及七)				
6100 推銷費用	32,350	12	30,250	11
6200 管理及總務費用	24,075	9	22,499	8
6300 研究發展費用	15,616	5	14,848	5
6450 預期信用減損損失(利益)	387	-	(8,990)	(3)
6000 營業費用合計	72,428	26	58,607	21
6900 營業(損失)利益	(3,987)	(1)	10,001	4
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十三))	1,033	-	1,114	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	332	-	125	-
7050 財務成本(附註六(七及十五))	(652)	-	(836)	-
7000 營業外收入及支出合計	713	-	403	-
7900 稅前淨(損)利	(3,274)	(1)	10,404	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(3,004)	(1)	(1,455)	(1)
8200 本期淨(損)利	(6,278)	(2)	8,949	3
其他綜合損益				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	430	-	138	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(86)	-	(27)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	344	-	111	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (5,934)	(2)	9,060	3
8600 淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (10,530)	(4)	6,472	2
8615 共同控制下前手權益	-	-	418	-
8620 非控制權益	4,252	2	2,059	1
8700 綜合損益總額歸屬於：	\$ (6,278)	(2)	8,949	3
8710 母公司業主	\$ (10,186)	(4)	6,583	2
8615 共同控制下前手權益	-	-	418	-
8720 非控制權益	4,252	2	2,059	1
9750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ (0.71)		\$ 0.44	
追溯調整後	-		0.03	
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.47	
共同控制下前手權益				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
追溯調整前				
母公司業主			\$ 0.22	
共同控制下前手權益			0.01	
			\$ 0.23	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
追溯調整後				
母公司業主	\$ (0.71)		\$ 0.44	
共同控制下前手權益	-		0.03	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ (0.71)		\$ 0.47	
追溯調整前				
母公司業主			\$ 0.22	
共同控制下前手權益			0.01	
			\$ 0.23	

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：

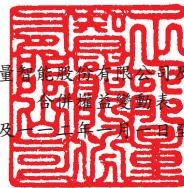


經理人：



會計主管：





正能量有限公司
合併盈餘變動表

民國一一三年及一二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股股本	資本公積	待彌補虧損	其他權益項目				共同控制下前 手權益	非控制權益	權益總額
				保留盈餘	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資 產未實現損益	母公司業主權 益合計				
A1 民國一一二年一月一日餘額	\$ 289,503	-	(148,287)		-	141,216	-	-	-	141,216
A4 追溯調整共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	12,217	11,284	23,501	
A5 民國一一二年一月一日重編後餘額	289,503	-	(148,287)	-	-	141,216	12,217	11,284	164,717	
D1 一一二年度稅後淨利	-	-	6,472	-	6,472	6,472	418	2,059	8,949	
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	111	-	111	111	-	-	111	
D5 一一二年度綜合損益總額	-	-	6,583	-	6,583	6,583	418	2,059	9,060	
H3 組織重組	-	551	(40)	(591)	(80)	(12,635)	-	-	(12,715)	
Z1 民國一一二年十二月三十一日餘額	\$ 289,503	551	(141,744)	(591)	147,719	-	-	13,343	161,062	
D1 一一三年度稅後淨(損)利	-	-	(10,530)	-	(10,530)	(10,530)	-	4,252	(6,278)	
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	344	-	344	344	-	-	344	
D5 一一三年度綜合損益總額	-	-	(10,186)	-	(10,186)	-	-	4,252	(5,934)	
F1 減資彌補虧損	(141,744)	-	141,744	-	-	-	-	-	-	
Z1 民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 147,759	551	(10,186)	(591)	137,533	-	-	17,595	155,128	

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：



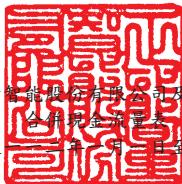
經理人：



會計主管：



正能量智能股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一一三年及一一四年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

		一一三年度	一一二年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前(淨損)淨利	\$ (3,274)	10,404
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,523	11,184
A20200	攤銷費用	2	5
A20300	預期信用減損損失(利益)	387	(8,990)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	240	-
A20900	利息費用	652	836
A21200	利息收入	(947)	(911)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(2,000)
A23700	非金融資產減損損失	1,847	1,530
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(383)	349
A29900	租賃修改利益	(85)	-
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31125	合約資產	62	(481)
A31150	應收帳款	(11,659)	776
A31160	應收帳款-關係人	(25)	(193)
A31180	其他應收款	(135)	1,508
A31190	其他應收款-關係人	1	(1)
A31200	存貨	(10,126)	10,686
A31230	預付款項	(110)	(2,794)
A31240	其他流動資產	4	9
A31990	催收款	-	9,022
A32125	合約負債	755	(3,247)
A32150	應付帳款	(2,808)	6,853
A32160	應付帳款-關係人	(43)	55
A32180	其他應付款	284	2,244
A32190	其他應付款-關係人	(32)	2
A32230	其他流動負債	1,427	(7,834)
A32240	淨確定福利負債	(97)	(97)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(13,540)	28,915
A33300	支付之利息	(648)	(834)
A33500	支付之所得稅	(43)	(45)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>(14,231)</u>	<u>28,036</u>
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,010	-
B02200	組織重組下子公司取得淨現金流出	-	(12,715)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,954)	(2,424)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,000
B03700	存出保證金增加	(160)	-
B03800	存出保證金減少	338	-
B07100	預付設備款增加	-	(147)
B07500	收取之利息	947	911
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,819)</u>	<u>(12,375)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	54,049	-
C00200	短期借款減少	(54,049)	(10,000)
C04020	租賃負債本金償還	(8,418)	(8,515)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(8,418)</u>	<u>(18,515)</u>
EEEE	本期現金及約當現金餘額淨減少	(24,468)	(2,854)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>79,554</u>	<u>82,408</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 55,086</u>	<u>79,554</u>

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件四】

正能量智能股份有限公司 113 年度健全營運計畫執行情形報告

依據本公司 113 年 03 月 13 日董事會決議，112 年度期末待彌補虧損為新台幣 141,743,930 元，為改善財務結構及配合未來營運發展需要，並強化公司營運體質，健全公司未來營運發展，擬辦理減少資本額以彌補累積虧損。113 年度辦理減資彌補虧損案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准申報生效，依 113.08.08 證櫃監字第 1130201959 號函辦理。

113 年度健全營運計畫執行情形報告

1.本公司於 113 年 06 月 27 日股東常會決議通過辦理減資彌補虧損案，其內容如下：

- (1) 減資緣由：改善財務結構及配合未來營運發展需要，並強化公司營運體質，健全公司未來營運發展。
- (2) 減資金額：新台幣 141,743,930 元。
- (3) 銷除股份：14,174,393 股（含私募普通股 7,197,283 股）。
- (4) 減資比率：48.96110957%。
- (5) 減資後實收資本額：新台幣 147,759,170 元（含私募普通股 75,027,170 元）。

2.本次減資案辦理情形說明：

- (1) 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 113 年 08 月 08 日證櫃監字第 1130201959 號函核准申報生效。
- (2) 新竹科學園區管理局 113 年 08 月 19 日竹商字第 1130026221 號函核准變更登記，完成公司變更登記。
- (3) 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 08 月 29 日證櫃監字第 1130008673 號函核備在案，以 113 年 09 月 27 日為減資換票基準日，新股已於 113 年 09 月 30 日開始櫃檯買賣。

3.健全營運計畫執行情形說明：

- (1) 113 年度損益預估達成比較表：

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預估數	達成率
營業收入	271,492	300,000	90.50%
營業毛利	68,441	81,000	84.50%
營業(損失)利益	(3,987)	4,110	-97.01%
稅後淨(損)利	(6,278)	9,068	-69.23%

- (2) 預估損益達成差異說明：

本公司 113 年度合併營收淨額為新台幣 271,492 仟元，較前一年度增加新台幣 1,349 仟元；稅後淨損為新台幣 6,278 仟元，每股稅後虧損新台幣 0.71 元。113 年度減資彌補虧損後，待彌補虧損為新台幣 10,186 仟元。預估與實際達成

差異，最主要係因 GPS 穿戴裝置銷售不如預期所致，113 年度起，受日本貨幣貶值及全球氣候變遷影響，日本大雪事件頻傳，大雪淹沒球場，影響運動使用者，再者，日本市場亦出現同質性產品，相互競賽下難以維持原先有利的銷售條件，日本市場買氣漸為趨緩，進貨採滾動式調整不如預期，以致 113 年度整體營收及財務表現達成率欠佳，營運管理績效未達有效目標。

現階段穿戴裝置產品受大自然氣候影響甚深，隨著高齡社會來到，全球逐漸重視健康與綠色永續環保，本公司持續進行轉型工作並結合集團資源，致力朝向運動事業整合平台發展。同時規劃發展虛擬運動，與集團內運動相關公司合作，將運動結合 3D/XR、動作感知等內容與體感關聯技術，打造具備沉浸互動感的運動體驗，且可結合遊戲化、競技性、打破時空或其他限制等元素，積極開拓佈局，並規劃具突破性的中長期營運計畫。

【附件五】

正能量智能股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十四條 本公司年度如有獲利，激勵員工及經營團隊應針對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補數額。</p> <p>(一)董事酬勞不高於百分之五。</p> <p>(二)員工酬勞不低於百分之五。<u>(本項員工酬勞數額中基層員工分派酬勞不低於百分之三十)</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>第二十四條 本公司年度如有獲利，激勵員工及經營團隊應針對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補數額。</p> <p>(一)董事酬勞不高於百分之五。</p> <p>(二)員工酬勞不低於百分之五。</p> <p>(以下略)</p>	依證交法第14條第6項規定修訂。
<p>第二十七條 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十九年十月二十四日訂立。本章程於民國八十年二月六日第一次修正。(略)民國一百零六年六月十六日第二十二次修正。民國一百零七年六月二十五日第二十三次修訂。民國一百零九年六月二十四日第二十四次修訂。民國一一二年六月二十八日第二十五次修訂。<u>民國一一四年六月二十五日第二十六次修訂。</u></p>	<p>第二十七條 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十九年十月二十四日訂立。本章程於民國八十年二月六日第一次修正。(略)本章程於民國一百零六年六月十六日第二十二次修正。本章程於民國一百零七年六月二十五日第二十三次修訂。本章程於民國一百零九年六月二十四日第二十四次修訂。本章程於民國一一二年六月二十八日第二十五次修訂。</p>	一、酌予精簡文字。 二、增列修訂次數及日期。