

股票代號：8119

clientron 公信電子股份有限公司
embedded system provider

一一一年股東常會 議事手冊

時間：中華民國一一一年六月二十三日（星期四）上午9：00
地點：新北市汐止區新台五路一段79號11樓之7（遠東科學園區C棟）

目 錄

	頁次
一一一年股東常會開會程序.....	1
壹、一一一年股東常會議程.....	2
貳、報告事項.....	3
參、承認事項.....	3
肆、討論事項.....	4
伍、選舉事項.....	4
陸、其他議案.....	5
柒、臨時動議.....	5
捌、附件.....	6
附件一 一一〇年度營業報告.....	6
附件二 審計委員會審查報告書.....	8
附件三 會計師查核報告及一一〇年度財務報表(含合併財務報表).....	9
附件四 企業社會責任實務守則修訂前後條文對照表....	29
附件五 盈餘分配表.....	33
附件六 公司章程修訂前後條文對照表.....	34
附件七 取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表..	35
附件八 獨立董事候選人名單.....	38
附件九 公司章程(修訂前).....	39
附件十 股東會議事規則.....	44
附件十一 董事選任程序.....	48
附件十二 取得或處分資產處理程序(修訂前).....	50
附件十三 企業社會責任實務守則(修訂前).....	63
附件十四 全體董事持有股數狀況表.....	67

公信電子股份有限公司

一一一年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席就位
- 三、主席致詞
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論事項
- 七、選舉事項
- 八、其他議案
- 九、臨時動議
- 十、散會

公信電子股份有限公司

壹、一一一年股東常會議程

- 一、時間：中華民國一一一年六月二十三日（星期四）上午 9：00
- 二、地點：新北市汐止區新台五路一段 79 號 11 樓之 7（遠東科學園區 C 棟）
- 三、宣佈開會（報告出席股數）
- 四、主席致詞。
- 五、報告事項：
 - 第一案：一一〇年度營業報告。
 - 第二案：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告。
 - 第三案：一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告。
 - 第四案：修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告。
- 六、承認事項：
 - 第一案：一一〇年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）承認案。
 - 第二案：一一〇年度盈餘分配承認案。
- 七、討論事項：
 - 第一案：修訂本公司「公司章程」案。
 - 第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- 八、選舉事項：
 - 第一案：改選董事案。
- 九、其他議案：
 - 第一案：解除新任董事競業禁止限制之討論案。
- 十、臨時動議。
- 十一、散會。

貳、報告事項

第一案

案 由：本公司一一〇年度營業報告。

說 明：本公司一一〇年度營業報告，請參閱附件一，本手冊第6~7頁。

第二案

案 由：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司一一〇年度之決算表冊，其中財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表）業經會計師查核簽證及審計委員會審查完竣，爰依公司法第二一九條之規定分別提出查核報告書及審查報告書，請參閱附件二~三，本手冊第8~28頁。

第三案

案 由：一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司一一〇年度獲利新台幣183,395,823元，計提列員工酬勞百分之五計新台幣9,169,791元及董事酬勞百分之三計新台幣5,501,875元，均以現金方式發放。

第四案

案 由：修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告，敬請 鑒核。

說 明：一、為配合主管機關相關法令之規定，擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文。
二、「企業社會責任實務守則」修訂前後條文對照表，請參閱附件四，本手冊第29~32頁。

參、承認事項

第一案 董事會提

案 由：一一〇年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）承認案，敬請 承認。

說 明：一、本公司一一〇年度之營業報告書及財務報表（含合併財務報表），業經董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會審查報告書。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一，本手冊第6~7頁及附件三，本手冊第9~28頁。

三、敬請 承認。

決 議：

第二案 董事會提

案由：本公司一一〇年度盈餘分配承認案，敬請 承認。

說明：一、謹擬具本公司一一〇年度盈餘分配表，本公司民國一一〇年度盈餘擬每股配發現金股利 1.3 元，現金股利之分配俟本次股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜分配之，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、現金增資或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。現金股利分配至元為止，元以下捨去；其不足一元畸零款合計數，計入本公司之其他收入。請參閱附件五，本手冊第 33 頁。

二、敬請 承認。

決議：

肆、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 討論。

說明：一、為配合主管機關相關法令之規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六，本手冊第 34 頁。

決議：

第二案 董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 討論。

說明：一、為配合主管機關相關法令之規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七，本手冊第 35~37 頁。

決議：

伍、選舉事項

第一案 董事會提

案由：全面改選董事(含獨立董事)，敬請 選舉。

說明：一、依本公司章程第十四條規定，本公司設董事五至十一人，本次股東常會應選董事九人(含獨立董事三人)，任期自一一一年六月二十三日至一一四年六月二十二日止，原董事(含獨立董事)於新任董事(含獨立董事)就任之日起同時解任。

二、依本公司章程規定，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。

三、獨立董事候選人名單，請參閱附件八，本手冊第 38 頁。

決議：

陸、其他議案

第一案 董事會提

案由：本公司董事競業禁止限制之解除案，敬請 討論。

- 說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意，如本公司新選任之董事有上述情事時，解除該董事及其代表人之競業禁止限制。
- 三、有關本次提名之獨立董事擬於當選後提請股東會同意解除競業禁止限制，詳細資料如下表：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
獨立董事	葉匡時	實聯精密化學股份有限公司 副董事長 學學國際文化創意事業股份有限公司 董事 聯強國際股份有限公司 獨立董事 上海東冠健康用品股份有限公司 獨立董事
獨立董事	楊棋材	財團法人國紹泌尿科學教育基金會 董事 華南永昌綜合證券股份有限公司 董事 士鼎創業投資股份有限公司 董事
獨立董事	胡瑞卿	潤杰股份有限公司 董事長 祥誠科技股份有限公司 董事長 恆達智能科技股份有限公司 董事

決議：

柒、臨時動議

散會

捌、附件

附件一 一一〇年度營業報告

公信電子股份有限公司



各位股東與夥伴們：

2021 年疫情持續延燒，零組件嚴重缺料，價格狂飆，交期拉長，但是公信在全體員工兢兢業業努力之下，營業額及稅後淨利均創下近年佳績，營收 19.53 億元，成長率 26%，營業毛利率守住 25%，稅後淨利達 1.3 億元。由於公司過去多年在車用電子的超前部署投資創新技術，2021 年讓我們得以乘著電動車浪潮而起，車電產品貢獻了 1.18 億元營業額，年營業額持續成長了 21%，且佔整體營業額 6%。但疫情尚未停歇，我們仍將更審慎評估及強化營運，不負股東期望。

2021 年精簡型電腦產品線與大客戶的策略合作關係更加穩固；除仍為其硬體的唯一供應商，更合作成為軟體銷售夥伴，提高了整體精簡型電腦價值，在台灣建立了不少成功案例。POS 端點銷售系統持續配合客戶需求開發新機種，深耕並擴大歐洲市場。汽車電子產品是公信努力強化投資力道之重點，因此 2022 年我們設定車電發展與布局目標是以電子和電控為技術發展的核心，整合可用內外部資源，進行產品布局。展望未來，我們將持續突破舊思維框架，創新技術研發，對外擴展新策略合作，投資布局以掌握致勝先機，維持公司優勢與市場競爭力。

茲將一一〇年度主要營運成果與一一一年度營運計劃概要報告如下：

(一)營業計劃實施成果

項目	合併損益表		單位：新台幣仟元
	一一〇年度	一〇九年度	
營業收入	1,953,027	1,553,695	
營業毛利	487,711	414,499	
營業淨利	146,353	123,956	
母公司業主之稅後淨利	130,995	98,571	

(二)營運績效與獲利能力

主要產品精簡型電腦於 2021 年營業額約新台幣 16.62 億元，較 2020 年成長 27%；POS 端點銷售系統也較 2020 年成長 16%，營業額約新台幣 1.73 億元；汽車電子年營業額約新台幣 1.18 億元，成長 21%。

以下為 2021 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

1. 2021 年營業額和 2020 年比較，成長 26%。
2. 2021 年毛利率 25%，較 2020 年減少 2 個百分點。
3. 2021 年營業利益率 8%，與 2020 年相同。
4. 2021 年母公司業主之稅後淨利率 7%，較 2020 年增加 1 個百分點。

(三)營運策略

1. 公司在 2022 年的營運策略重點

- (1) 精簡型電腦：發展衍伸機種，持續產業跨界合作；固守本業，以卓越品質和優質服務，讓客戶滿意。
- (2) 端點銷售系統：加速新一代低階 POS 平台的設計，取代舊有低成本機種，以此高 CP 值機種，提升現有客戶競爭力，並推展到其他新興市場，增加銷售量。
- (3) 汽車電子的營運策略有三：1. 以模組化和標準化套件為發展方針，提升產品本身的技術整合能量，擴大電動巴士的產值。 2. 由零部件導向升級為電子汽車平台套件，建構中控平台 + BCM 車身控制器 + VCU 整車控制器系統，並結盟電池、機電廠商、車體廠商等，發展乘用車與特殊車輛的產品與平台，一起共創電動車平台套件。3. 持續參與協助政府制定車載通訊系統協議，研發的車電產品通通必須納入政府道路法規標準，並整合外部雲端後台廠商多元化的應用(中華電信、勤崴、弋揚)，延伸車電軟硬體平台技術，拓展商機。

2. 產品與銷售

- (1) 精簡型電腦：持續拓展 IGEL 軟體銷售和尋求代理其他軟硬體解決方案(10ZiG)，提供完整的軟硬體解決方案。
- (2) POS 端點銷售系統：持續與歐洲獨家代理商攜手合作，加強深耕壯大歐洲市場；深化與美國代理商的合作關係，努力擴展北美市場。
- (3) 汽車電子：2019 年公信的車電產品只有 3 家客戶數，到了 2021 年我們成長到 9 家客戶數，2022 年將提供更完整的智慧座艙整合方案以服務更多客戶。我們將以電子和電控為技術發展的核心，整合可用內外部資源，進行產品布局，為商務拓展鋪路。

(四)投資布局與研究發展狀況

2022 年公信將積極布局東南亞 Thin Client 軟硬體整合銷售，開拓亞洲智慧辦公市場；開發更具性價比優勢的 POS 端點銷售系統，協助既有客戶提升競爭力，持續挹注成長動能。在車用電子領域，以電子和電控為技術發展的核心，整合可用內外部資源，進行產品布局。目前政府積極鼓勵電動車發展，拉動整體汽車供應鏈轉型升級，公信會牢牢把握住這個發展契機，持續強化設計及製造能力，充份掌握電動車技術的需求，累積自身競爭優勢，期許在汽車供應鏈中扮演重要角色，並開拓更多國際商機。

公信擁有陣容堅強的經營團隊及員工，會持續在各產品線充分發揮合作無間的實力，繼續茁壯。謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵，我們也將以贏得最大的營業利潤為目標，回饋給所有股東。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及李典易會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此致

公信電子股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人 楊棋材

楊棋材

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003035 號

公信電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「公信集團」）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，足以允當表達公信集團民國 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，與公信集團保持超然獨立，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，對公信集團民國 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。

公信集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。公信集團民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 404,872 仟元及新台幣 43,250 仟元。

公信集團主要生產及銷售為精簡型電腦、POS 端點銷售系統及車用資訊系統產品等，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高；且針對過時陳舊存貨評價時常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量公信集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理階層當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性及正確性。
3. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以核算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

其他事項 - 個體財務報告

公信電子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公信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公信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

公信集團之治理單位(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，惟其目的非對公信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，以及使公信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公信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。



資誠

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公信集團民國 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

李典易

李典易



會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 6 日


 公信電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109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)	\$	703,670	33	\$	900,209	48
1150	應收票據淨額	六(三)		30,581	1		16,207	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		528,535	25		173,993	9
1200	其他應收款			-	-		36	-
130X	存貨	六(四)		361,622	17		224,036	12
1410	預付款項			15,764	1		17,111	1
1470	其他流動資產			13,983	1		9,771	1
11XX	流動資產合計			<u>1,654,155</u>	<u>78</u>		<u>1,341,363</u>	<u>72</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)		18,222	1		32,118	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		329,230	15		343,110	18
1755	使用權資產	六(六)		11,613	-		10,554	1
1780	無形資產			4,927	-		6,847	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		70,490	3		75,294	4
1975	淨確定福利資產—非流動	六(九)		33,008	2		31,967	2
1990	其他非流動資產—其他	八		12,218	1		14,623	1
15XX	非流動資產合計			<u>479,708</u>	<u>22</u>		<u>514,513</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,133,863</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,855,876</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 公信電子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(七)	\$	167,607	8	\$	168,422	9
2150	應付票據			27	-		25	-
2170	應付帳款			378,470	18		175,662	9
2200	其他應付款	六(八)		198,243	9		174,260	9
2230	本期所得稅負債	六(二十)		18,922	1		10,313	1
2250	負債準備—流動	六(十)		14,421	1		18,729	1
2280	租賃負債—流動	六(六)		4,780	-		2,506	-
2300	其他流動負債			6,105	-		11,108	1
21XX	流動負債合計			<u>788,575</u>	<u>37</u>		<u>561,025</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十)		58,980	3		47,935	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		3,735	-		3,526	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)		1,456	-		2,471	-
2670	其他非流動負債—其他			87	-		87	-
25XX	非流動負債合計			<u>64,258</u>	<u>3</u>		<u>54,019</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>852,833</u>	<u>40</u>		<u>615,044</u>	<u>33</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		636,216	30		636,216	34
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		80,656	4		78,134	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		75,178	3		65,265	4
3320	特別盈餘公積			46,189	2		43,873	2
3350	未分配盈餘			506,696	24		463,533	25
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		(63,905)	(3)		(46,189)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,281,030</u>	<u>60</u>		<u>1,240,832</u>	<u>67</u>
3XXX	權益總計			<u>1,281,030</u>	<u>60</u>		<u>1,240,832</u>	<u>67</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,133,863</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,855,876</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：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群



公 信 電 子 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)	\$ 1,953,027	100	\$ 1,553,695	100		
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)	(1,465,316)	(75)	(1,139,196)	(73)		
5900 營業毛利		487,711	25	414,499	27		
營業費用	六(十八)(十九)						
6100 推銷費用		(63,092)	(3)	(49,549)	(3)		
6200 管理費用		(97,621)	(5)	(95,619)	(6)		
6300 研究發展費用		(180,674)	(9)	(146,605)	(10)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	29	-	1,230	-		
6000 營業費用合計		(341,358)	(17)	(290,543)	(19)		
6900 營業利益		146,353	8	123,956	8		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		4,333	-	5,436	-		
7010 其他收入		682	-	759	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	18,833	1	5,674	-		
7050 財務成本		(1,477)	-	(1,717)	-		
7000 營業外收入及支出合計		22,371	1	10,152	-		
7900 稅前淨利		168,724	9	134,108	8		
7950 所得稅費用	六(二十)	(37,729)	(2)	(35,537)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 130,995	7	\$ 98,571	6		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 929	-	\$ 703	-		
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)(十五)	(13,896)	(1)	(2,842)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十)	(186)	-	(141)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(13,153)	(1)	(2,280)	-		
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(十五)	(4,775)	-	658	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十)	955	-	(132)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(3,820)	-	526	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 114,022	6	\$ 96,817	6		
淨利歸屬於							
8610 母公司業主		\$ 130,995	7	\$ 98,571	6		
8710 綜合損益歸屬於 母公司業主		\$ 114,022	6	\$ 96,817	6		
基本每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.06		\$ 1.55			
稀釋每股盈餘	六(二十一)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.03		\$ 1.54			

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：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群




 公信電子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		
本期稅前淨利	\$ 168,724	\$ 134,108
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八) 34,893	34,804
攤銷費用	六(十八) 3,926	3,857
預期信用減損利益	十二(二) (29)	(1,230)
利息費用	1,477	1,717
利息收入	(4,333)	(5,436)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (6,181)	-
員工認股權酬勞成本	六(十一) 2,522	-
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	(14,374)	(5,662)
應收帳款	(354,520)	246,496
其他應收款	36	316
存貨	(137,586)	233,073
預付款項	1,347	2,797
其他流動資產	(4,212)	(9,226)
淨確定福利資產	(112)	(250)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2	(3,296)
應付帳款	202,808	(230,929)
其他應付款	21,118	(11,833)
其他流動負債-其他	(5,003)	(1,006)
負債準備	6,755	2,588
其他非流動負債	-	1
營運產生之現金(流出)流入	(82,742)	390,889
支付之利息	(1,368)	(1,756)
收取之利息	4,333	5,435
支付之所得稅	(23,338)	(39,039)
營業活動之淨現金(流出)流入	(103,115)	355,529

(續次頁)

公信電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司民國 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，足以允當表達公信電子股份有限公司民國 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，與公信電子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，對公信電子股份有限公司民國 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。

公信電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。公信電子股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 338,595 仟元及新台幣 24,851 仟元。

公信電子股份有限公司主要生產及銷售為精簡型電腦、POS 端點銷售系統及車用資訊系統產品等，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高；且針對過時陳舊存貨評價時常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量公信電子股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理階層當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性及正確性。
3. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以核算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

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公信電子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公信電子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。

公信電子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，惟其目的非對公信電子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，以及使公信電子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公信電子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. 對於公信電子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）。

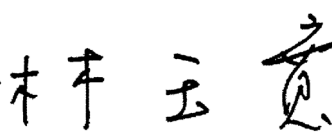
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公信電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易 

會計師



林玉寬 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 6 日


 公信電子股份有限公司
 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)	\$	383,608	18	\$	550,695	30
1170	應收帳款淨額	六(三)		509,549	24		149,876	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		4,196	-		680	-
130X	存貨	六(四)		313,744	15		195,643	11
1410	預付款項			10,180	-		14,123	1
1470	其他流動資產			12,949	1		8,105	-
11XX	流動資產合計			<u>1,234,226</u>	<u>58</u>		<u>919,122</u>	<u>50</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)		18,222	1		32,118	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		484,303	23		477,102	26
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		264,868	13		269,806	15
1755	使用權資產	六(七)		6,236	-		4,977	-
1780	無形資產			4,155	-		6,717	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		70,490	3		75,294	4
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十)		33,008	2		31,967	2
1990	其他非流動資產－其他	八		4,563	-		4,537	-
15XX	非流動資產合計			<u>885,845</u>	<u>42</u>		<u>902,518</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,120,071</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,821,640</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 公信電子股份有限公司
 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

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(八)	\$	167,607	8	\$	168,422	9		
2150	應付票據			27	-		25	-		
2170	應付帳款			361,268	17		157,876	9		
2180	應付帳款—關係人	七		48,551	2		22,411	1		
2200	其他應付款	六(九)		157,970	8		138,587	8		
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		18,922	1		10,313	-		
2250	負債準備—流動	六(十一)		13,718	1		16,189	1		
2280	租賃負債—流動	六(七)		4,780	-		2,506	-		
2300	其他流動負債			5,866	-		11,076	1		
21XX	流動負債合計			<u>778,709</u>	<u>37</u>		<u>527,405</u>	<u>29</u>		
非流動負債										
2550	負債準備—非流動	六(十一)		55,141	3		47,406	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		3,735	-		3,526	-		
2580	租賃負債—非流動	六(七)		1,456	-		2,471	-		
25XX	非流動負債合計			<u>60,332</u>	<u>3</u>		<u>53,403</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計			<u>839,041</u>	<u>40</u>		<u>580,808</u>	<u>32</u>		
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		636,216	30		636,216	35		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)		80,656	4		78,134	4		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		75,178	3		65,265	4		
3320	特別盈餘公積			46,189	2		43,873	2		
3350	未分配盈餘			506,696	24		463,533	25		
其他權益										
3400	其他權益	六(十六)	(63,905)	(3)	(46,189)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,281,030</u>	<u>60</u>		<u>1,240,832</u>	<u>68</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,120,071</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,821,640</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：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群



公信電子股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,901,131	100	\$ 1,516,673	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)及七	(1,462,418)	(77)	(1,122,824)	(74)
5950 營業毛利淨額		438,713	23	393,849	26
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(56,576)	(3)	(41,476)	(3)
6200 管理費用		(82,491)	(4)	(81,614)	(5)
6300 研究發展費用		(162,418)	(9)	(131,609)	(9)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	30	-	1,230	-
6000 營業費用合計		(301,455)	(16)	(253,469)	(17)
6900 營業利益		137,258	7	140,380	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,206	-	1,728	-
7010 其他收入		682	-	759	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	19,079	1	7,470	1
7050 財務成本		(1,477)	-	(1,717)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		11,976	1	(14,512)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		31,466	2	(6,272)	-
7900 稅前淨利		168,724	9	134,108	9
7950 所得稅費用	六(二十一)	(37,729)	(2)	(35,537)	(3)
8200 本期淨利		\$ 130,995	7	\$ 98,571	6
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 929	-	\$ 703	-
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)(十六)	(13,896)	(1)	(2,842)	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(186)	-	(141)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(13,153)	(1)	(2,280)	-
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(十六)	(4,775)	-	658	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十一)	955	-	(132)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總 額		(3,820)	-	526	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,973)	(1)	(\$ 1,754)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 114,022	6	\$ 96,817	6
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.06		\$ 1.55	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.03		\$ 1.54	

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：宣明智

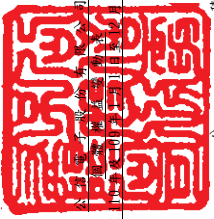


經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年		110 年		其他	益
	度	度	度	度		
109 年 1 月 1 日餘額						
109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日總損益						
109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益						
本期綜合損益總額						
盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積						
提列特別盈餘公積						
現金股利						
109 年 12 月 31 日餘額						
110 年 1 月 1 日餘額						
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併總損益						
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益						
本期綜合損益總額						
盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積						
提列特別盈餘公積						
現金股利						
員工認股權酬勞成本						
110 年 12 月 31 日餘額						

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。



經理人：吳惠瑜



董事長：宣明智



會計主管：李立群


 公信電子股份有限公司
 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		
本期稅前淨利	\$ 168,724	\$ 134,108
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 20,950	21,288
攤銷費用	六(十九) 3,685	3,659
預期信用回升利益(減損損失)	30 (	1,230)
利息費用	1,477	1,717
利息收入	(1,206) (	1,728)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (6,207)	-
員工認股權酬勞成本	六(十二) 2,522	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(11,976)	14,512
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		
應收帳款	(359,703)	250,036
應收帳款－關係人淨額	(3,516) (	90)
存貨	(118,101)	224,084
預付款項	3,943	1,417
其他流動資產	(4,887) (	7,777)
淨確定福利資產	(112) (	250)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2 (	3,296)
應付帳款	203,392 (	236,526)
應付帳款－關係人	26,140 (	30,781)
其他應付款	18,013 (	7,288)
其他流動負債	(5,210) (	1,005)
負債準備	5,264	2,426
營運產生之現金(流出)流入	(56,776)	363,276
支付之利息	(1,368) (	1,756)
收取之利息	1,249	1,722
支付之所得稅	(23,338) (	39,039)
營業活動之淨現金(流出)流入	(80,233)	324,203

(續次頁)


 公信電子股份有限公司
 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 109年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金

融資產		\$	-	(\$		34,960)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(	12,941)	(		14,244)
處分不動產、廠房及設備價款			9,249			-
取得無形資產		(	1,123)	(		1,345)
存出保證金增加			-	(		22)
存出保證金減少			-			3)
其他非流動資產增加		(	26)	(		33)
投資活動之淨現金流出		(	4,841)	(		50,601)

籌資活動之現金流量

短期借款還款		(	477,212)	(		218,341)
短期借款增加			476,397			216,763)
租賃負債償還數		(	4,852)	(		5,033)
現金股利	六(十四)	(	76,346)	(		95,432)
籌資活動之淨現金流出		(	82,013)	(		102,043)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	167,087)			171,559)
期初現金及約當現金餘額			550,695			379,136)
期末現金及約當現金餘額		\$	383,608	\$		550,695)

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：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群



公信電子股份有限公司

企業社會責任實務守則修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修改說明
辦法名稱	永續發展實務守則	企業社會責任實務守則	配合法令修訂
第一條	為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本守則，以資遵循。	為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本守則，以資遵循。	配合法令修訂
第二條	本守則適用範圍包括本公司及關係企業之整體營運活動。 本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐永續發展，以符合國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。	本守則適用範圍包括本公司及關係企業之整體營運活動。 本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。	配合法令修訂
第三條	本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。	本公司履行企業社會責任，應本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。	配合法令修訂
第四條	本公司對於永續發展之實踐，區分為以下各層面： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業永續發展資訊揭露。	本公司對於企業社會責任之實踐，區分為以下各層面： 一、落實推動公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。	配合法令修訂
第五條	本公司遵守法令、公司章程規定，及本公司與證券櫃檯買賣中心或證券交易所所簽訂之契約、相關規範，並考量國內外永續議題之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或有關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司	本公司遵守法令、公司章程規定，及本公司與證券櫃檯買賣中心或證券交易所所簽訂之契約、相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或有關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及企業社會責任	配合法令修訂

條次	修正條文	現行條文	修改說明
	董事會宜審酌列為股東會議案。	之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	
第六條	本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐 <u>永續發展</u> ，並隨時檢討實施成效及持續改進，確保 <u>永續發展</u> 政策之落實。 本公司之董事會於公司 <u>推動永續發展目標</u> 時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出 <u>永續發展</u> 使命或願景，制定 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針。 二、將 <u>永續發展</u> 納入公司之營運活動與發展方向，並核定 <u>永續發展</u> 之具體推動計畫。 三、確保 <u>永續發展</u> 相關資訊揭露之即時性與正確性。 (以下略)	本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐 <u>社會責任</u> ，並隨時檢討實施成效及持續改進，確保 <u>企業社會責任</u> 政策之落實。 本公司之董事會於公司 <u>履行企業社會責任</u> 時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出 <u>企業社會責任</u> 使命或願景，制定 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針。 二、將 <u>企業社會責任</u> 納入公司之營運活動與發展方向，並核定 <u>企業社會責任</u> 之具體推動計畫。 三、確保 <u>企業社會責任</u> 相關資訊揭露之即時性與正確性。 (以下略)	配合法令修訂
第七條	本公司為健全 <u>永續發展</u> 之管理，宜建立 <u>推動永續發展</u> 之治理架構，且設置 <u>推動永續發展</u> 之專(兼)職單位，負責 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。	本公司為健全 <u>企業社會責任</u> 之管理，宜設置 <u>推動企業社會責任</u> 之專(兼)職單位，負責 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。	配合法令修訂
第八條	本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要 <u>永續發展</u> 議題。	本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要 <u>企業社會責任</u> 議題。	配合法令修訂
第十條	本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導 <u>永續發展</u> 之相關事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立對應之獎勵及懲戒制度。	本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導 <u>企業社會責任</u> 之相關事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立對應之獎勵及懲戒制度。	配合法令修訂
第十二條	本公司宜致力於提升 <u>能源使用效率</u> 及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。	本公司宜致力於提升 <u>各項資源之利用效率</u> ，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。	配合法令修訂

條次	修正條文	現行條文	修改說明
第十七條	<p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：<u>輸入</u>電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>三、<u>其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：<u>外購</u>電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>(以下略)</p>	配合法令修訂
第二十九條	<p>本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之治理機制、策略、政策及管理方針。</p> <p>二、落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之<u>推動</u>目標及措施。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、<u>主要供應商對環境與社會重大議題</u>之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p>	<p>本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>企業社會責任</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>企業社會責任</u>之治理機制、策略、政策及管理方針。</p> <p>二、落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>企業社會責任</u>所擬定之<u>履行</u>目標及措施。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、<u>企業社會責任</u>之實施績效。</p> <p>六、其他<u>企業社會責任</u>相關資訊。</p>	配合法令修訂
第三十條	<p>本公司宜編製<u>永續</u>報告書，揭露推動<u>永續發展</u>情形，其內容宜包括如下：</p> <p>一、<u>實施永續發展</u>之制度架構、政策與行動方案。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益之執</p>	<p>本公司宜編製<u>企業社會責任</u>報告書，揭露推動<u>企業社會責任</u>情形，其內容宜包括如下：</p> <p>一、<u>實施企業社會責任</u>之制度架構、政策與行動方案。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益之執</p>	配合法令修訂

條次	修正條文	現行條文	修改說明
	行績效與檢討。 四、未來之改進方向與目標。	行績效與檢討。 四、未來之改進方向與目標。	
第三十一條	本公司應隨時注意國內外 <u>永續發展相關準則</u> 之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之 <u>永續發展制度</u> ，以提升推動 <u>永續發展</u> 成效。	本公司應隨時注意國內與國際 <u>企業社會責任制度</u> 之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之 <u>企業社會責任制度</u> ，以提升履行 <u>企業社會責任</u> 成效。	配合法令修訂
第三十三條	本準則制定於中華民國一〇九年二月十八日。 中華民國一一一年三月十六日第一次修正。	本準則制定於中華民國一〇九年二月十八日。	新增修訂日期

附件五 盈餘分配表

公信電子股份有限公司

盈餘分配表
民國 110 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	374,958,252
加：民國 110 年度保留盈餘調整數		742,932
調整後期初未分配盈餘		375,701,184
加：民國 110 年度稅後淨利		130,995,160
減：提列法定盈餘公積		(13,173,809)
提列特別盈餘公積		(17,716,424)
可供分配盈餘總額		475,806,111
分配項目：		
股東股息(每股新台幣 1.3 元)		(82,708,079)
期末未分配盈餘	\$	393,098,032

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六 公司章程修訂前後條文對照表

公信電子股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修改說明
第八條之一	本公司召開股東會時， <u>電子方式為行使表決權的管道之一</u> ，以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會， <u>有關其行使之相關事宜</u> ，悉依 <u>現行法令</u> 之規定辦理。	本公司 <u>股票上市(櫃)後</u> ，於召開股東會時， <u>本公司應提供股東以書面或電子作為行使表決權方式</u> ，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，相關事宜悉依法令規定辦理。	配合法令編修
第廿六條	第廿六條：本章程訂立於民國七十二年四月二十三日。 (略) 第三十八次修訂於中華民國一百零八年十一月八日。 <u>第三十九次修訂於中華民國一百一十一年六月二十三日。</u>	第廿六條：本章程訂立於民國七十二年四月二十三日。 (略) 第三十八次修訂於中華民國一百零八年十一月八日。	新增修訂日期

公 信 電 子 股 份 有 限 公 司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修改說明
第三條	<p>資產範圍及用詞定義 (略)</p> <p>前項人員於出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程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、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，應逐項評估其適當性及合理性，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適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>資產範圍及用詞定義 (略)</p> <p>前項人員於出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，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、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，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，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合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	配合法令修訂
第四條	<p>評估程序</p> <p>本公司取得或處分資產之價格決定方式及參考依據應依下列規定：</p> <p>一、有價證券投資 (略)</p> <p>(二)價格參考依據：</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日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百分之二十或新臺幣三億元以上者，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。但該有價證券具有活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產或設備 (略)</p>	<p>評估程序</p> <p>本公司取得或處分資產之價格決定方式及參考依據應依下列規定：</p> <p>一、有價證券投資 (略)</p> <p>(二)價格參考依據：</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日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百分之二十或新臺幣三億元以上者，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規定辦理。但該有價證券具有活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p>	配合法令修訂

條次	修正條文	現行條文	修改說明
	<p>(三)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者或專業估價者之估價結果有估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者情形者，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>三、會員證或無形資產 (略)</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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>(以下略)</p>	<p>二、不動產或設備 (略)</p> <p>(三)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者或專業估價者之估價結果有估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者情形者，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<u>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</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>三、會員證或無形資產 (略)</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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，<u>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</u>。</p> <p>(以下略)</p>	
第廿條	<p>決議程序 (略)</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本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。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提</u></p>	<p>決議程序 (略)</p> <p>交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。</p>	配合法令修訂

條次	修正條文	現行條文	修改說明
第廿二條	<p>交股東會、董事會通過部分免再計入。</p> <p>資訊公開程序 (略)</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臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)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)，或申購或買回證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>	<p>資訊公開程序 (略)</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臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)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)，或申購或買回證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>	配合法令修訂
第廿八條	<p>本程序制定於中華民國九十二年六月二十五日。</p> <p>(略)</p> <p>中華民國一〇八年十一月八日第九次修正。</p> <p><u>中華民國一一一年六月二十三日第十次修正。</u></p>	<p>本程序制定於中華民國九十二年六月二十五日。</p> <p>(略)</p> <p>中華民國一〇八年十一月八日第九次修正。</p>	新增修訂日期

附件八 獨立董事候選人名單

職稱	姓名	學經歷	目前兼任其他公司之職務	持有股數(股)
獨立董事	葉匡時	美國卡內基美崙大學博士 國立台灣大學政治系學士 高雄市政府副市長 中華民國交通部長 政治大學科技管理與智慧財產研究所教授 中山大學企業管理學系教授及系主任	實聯精密化學(股)公司副董事長 學學國際文化創意事業(股)公司董事 聯強國際(股)公司獨立董事 上海東冠健康用品(股)公司獨立董事	0
獨立董事	楊棋材	交通大學經營管理博士 三商美邦人壽保險(股)公司總經理	財團法人國紹泌尿科學教育基金會董事 華南永昌綜合證券(股)公司董事 士鼎創業投資(股)公司董事	0
獨立董事	胡瑞卿	交通大學 EMBA 美國 Stanford 大學碩士 交通大學應用數學系學士 漢民微測科技(股)公司副總經理 全磊微機電(股)公司副總經理 美商英特爾策略投資部總監	潘杰(股)公司董事長 祥誠科技(股)公司董事長 恆達智能科技(股)公司董事 漢民科技(股)公司副總經理 醫智亮加速器(股)公司執行長	0

公信電子股份有限公司公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為公信電子股份有限公司，英文名稱為 Clientron Corp。

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- CE01010 一般儀器製造業。
- E601020 電器安裝業。
- E605010 電腦設備安裝業。
- E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。
- EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- JA02010 電器及電子產品修理業。
- 二、F401010 國際貿易業。
- 三、I301010 資訊軟體服務業。
- 四、I301030 電子資訊供應服務業。
- 五、CC01030 電器製造業。
- 六、F113020 電器批發業。
- 七、F213010 電器零售業。
- 八、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 九、F113070 電信器材批發業。
- 十、F213060 電信器材零售業。
- 十一、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司得轉投資其他事業，且轉投資比例得不受公司法第十三條規定不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第二條之二：本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序規定辦理背書保證。

第三條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

第三條之一：本公司公告方式依公司法第廿八條規定辦理之。

第二章 股 份

第四條：本公司資本總額定為新臺幣貳拾億元整，分為貳億股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會視需要分次發行。第一項資本額內保留新台幣壹億伍仟萬元供發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第四條之一：本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。

第四條之二：本公司如擬發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股憑證，應有代

表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。

第四條之三：本公司上市(櫃)後，如擬買回庫藏股，得以低於實際買回股份之平均價格轉讓於員工，惟需依相關法令及股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第五條：本公司股票概為記名式，並應編號，由代表公司之董事簽名或蓋章，依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。

第六條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第七條：本公司股票事務之處理辦法悉依主管機關之有關規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，股東常會每年召開一次，由董事會召集之，於每會計年度終了後六個月內召開，股東臨時會於必要時依法召集之。

股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會應於十五日前將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。

第八條之一：本公司股票上市(櫃)後，於召開股東會時，本公司應提供股東以書面或電子作為行使表決權方式，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，相關事宜悉依法令規定辦理。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法、『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』及相關辦法規定，委託代理人出席股東會。

第十條：董事長為股東會主席，如董事長請假或因故不能執行其職務時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十一條：本公司股東每股有一表決權；但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條：股東會之議決事項，應作成議事錄，載明會議之時日，場所、議事經過要領及結果、主席姓名及決議方法與出席股東人數、代表股數，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，議事錄在公司存續期間應永久保存，出席股東簽名簿及代理出席之委託書保存期限，除公司法另有規定外，保存期限至少一年。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第一項議事錄之分發，得以公告為之。

第四章 董事及審計委員會

第十四條：本公司設董事五至十一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選均得連任。

全體董事之持股比例悉依主管機關頒訂之『公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則』之規定辦理。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司董事之選舉採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

本公司上市(櫃)後，全體董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十四條之一：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。審計委員會應由全體獨立董事組成且人數不少於三人，其中一人為召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。審計委員會成立之日同時廢除監察人機制。

第十五條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

獨立董事因故解任(含辭職、解任等)，致人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第十六條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第十七條：本公司董事會主要職權(包括但不以下列為限)：

- 一、公司經營方針及中、長程發展計劃之議定；
- 二、公司年度預算及決算之審定；
- 三、公司設置與裁撤分支機構之議定；
- 四、重大資本支出之議定；
- 五、經理人及重要主管之聘免；
- 六、修改重要規章或提案修改公司章程；
- 七、公司之解散與清算之擬議；
- 八、盈餘分派案或虧損撥補案之審議；
- 九、資本增減計劃之審議；
- 十、借款案之核議；
- 十一、取得或處分重大資產或營業案之審核；
- 十二、董事責任保險；
- 十三、其他依法應由董事會決議之事項。

第十八條：董事應親自出席董事會，董事因故不能出席時，得委託其他董事依法代理出席。代理之董事，以受一人之委託為限。

本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。

董事會開會時，得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十九條：為分散董事法律責任風險，以提升公司治理能力，本公司得為全體董事及本公司派任於轉投資公司擔任董事之代表人於其任期內投保因執行業務發生責任賠償之責任險。

第二十條：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業間參考水準，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第廿三條之規定分配酬勞。

第五章 經理人

第廿一條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

- 第廿二條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊提交股東常會，請求承認。
- 第廿三條：本公司應以不低於當年度獲利狀況百分之三分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。
第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 第廿四條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
本公司處於企業成長階段，股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中盈餘分派之數額，至少為於當年度可分配盈餘總額之百分之五，現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。

第七章 附則

- 第廿五條：本章程未盡事宜依照公司法之規定辦理。
- 第廿六條：本章程訂立於民國七十二年四月二十三日。
第一次修訂於民國七十三年十一月十五日。
第二次修訂於民國七十三年七月二十日。
第三次修訂於民國七十四年四月八日。
第四次修訂於民國七十四年五月十五日。
第五次修訂於民國七十四年十二月廿六日。
第六次修訂於民國七十五年十月一日。
第七次修訂於民國七十六年五月十日。
第八次修訂於民國七十六年十一月五日。
第九次修訂於民國七十六年十二月十六日。
第十次修改於中華民國七十七年七月十一日。
第十一次修改於中華民國七十八年七月十四日。
第十二次修改於中華民國七十八年十一月十八日。
第十三次修改於中華民國七十九年六月二十六日。
第十四次修改於中華民國七十九年十二月八日。
第十五次修改於中華民國八十年四月二日。
第十六次修改於中華民國八十一年六月二十日。
第十七次修改於中華民國八十二年六月三十日。
第十八次修改於中華民國八十三年二月二日。
第十九次修改於中華民國八十四年六月十五日。
第二十次修改於中華民國八十五年六月二十七日。
第二十一次修改於中華民國八十六年九月三十日。
第二十二次修改於中華民國八十八年四月二十三日。
第二十三次修改於中華民國八十九年五月十五日。

第二十四次修改於中華民國九十年十一月二十七日。(減少資本額)
第二十五次修改於中華民國九十年十一月二十七日。(增加營業項目及資本額)
第二十六次修改於中華民國九十一年六月十八日。(依公司法修正)
第二十七次修改於中華民國九十二年六月二十五日。
第二十八次修訂於中華民國九十三年六月二十八日。
第二十九次修訂於中華民國九十四年四月十九日。
第三十次修訂於中華民國九十四年四月十九日。
第三十一次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。
第三十二次修訂於中華民國九十五年六月三十日。
第三十三次修訂於中華民國九十六年六月二十八日。
第三十四次修訂於中華民國九十九年五月二十七日。
第三十五次修訂於中華民國一百零四年六月三日。
第三十六次修訂於中華民國一百零五年四月二十六日。
第三十七次修訂於中華民國一百零八年五月十七日。
第三十八次修訂於中華民國一百零八年十一月八日。

公信電子股份有限公司 股東會議事規則

第一條、法源依據

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條、範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會應於十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。股東會之召集通知及公告應載明召集事由，其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案

修正)均應採逐案票決,會議應依排定之議程進行,非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者,準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前,非經決議,主席不得逕行宣布散會;主席違反議事規則,宣布散會者,董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序,以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席,繼續開會。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議,應給予充分說明及討論之機會,認為已達可付表決之程度時,得宣布停止討論,提付表決,並安排適足之投票時間。

第十一條、出席股東發言前,須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名,由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者,視為未發言。發言內容與發言條記載不符者,以發言內容為準。同一議案每一股東發言,非經主席之同意不得超過兩次,每次不得超過五分鐘,惟股東發言違反規定或超出議題範圍者,主席得制止其發言。出席股東發言時,其他股東除經徵得主席及發言股東同意外,不得發言干擾,違反者主席應予制止。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時,同一議案僅得推由一人發言。出席股東發言後,主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條、股東會之表決,應以股份為計算基準。股東會之決議,對無表決權股東之股份數,不算入已發行股份之總數。股東對於會議之事項,有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時,不得加入表決,並不得代理他股東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數,不算入已出席股東之表決權數。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外,一人同時受二人以上股東委託時,其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三,超過時其超過之表決權,不予計算。

第十三條、股東每股有一表決權;但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者,不在此限。本公司召開股東會時,得採行以書面或電子方式行使其表決權(依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司;本公司召開股東會時,應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權);其以書面或電子方式行使表決權時,其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東,視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正,視為棄權,故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。前項以書面或電子方式行使表決權者,其意思表示應於股東會開會二日前送達公司,意思表示有重複時,以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者,不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後,如欲親自出席股東會者,應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示;逾期撤銷者,以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者,以委託代理人出席行使之表決權為準。議案之表決,除公司法及本公司章程另有規定外,以出席股東表決權過半數之同意通過之。本公司上市(櫃)後,議案之表決,應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後,由股東逐案進行投票表決,並於股東會召開後當日,將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。
前項選舉事項之選舉票，應妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十七條、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十八條、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十九條、實施與修訂
本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

公信電子股份有限公司 董事選任程序

第一條、法源依據

為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條、範圍

本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條、本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條、本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

第五條、本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條、本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一及本公司章程所規定之候選人提名制度程序為之。

本公司上市(櫃)後，全體董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第七條、本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第八條、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條、本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十條、選舉開始前，由主席指定監票及計票人員，監票人員應具有股東身分，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條、選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十三條、投票完畢後當場開票，開票結果由主席或其指定人員當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條、實施與修訂

本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

公信電子股份有限公司 取得或處分資產處理程序

第一章 總則

第一條 目的及依據

為加強本公司資產管理及落實資訊揭露之目的，爰參照證券交易法第三十六條之一規定及公開發行公司取得或處分資產處理準則，訂定本取得或處分資產處理程序。

第二條 適用範圍

有關本公司及子公司資產之取得或處分悉依本程序處理之，但金融相關法令另有規定者從其規定。

第三條 資產範圍及用詞定義

一、本程序所稱資產之適用範圍如下：

- (一)股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- (三)會員證。
- (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)使用權資產。
- (六)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款催收款項)。
- (七)衍生性商品。
- (八)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (九)其他重要資產。

二、本程序所稱用詞定義如下：

- (一)衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- (二)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- (三)關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- (四)專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- (五)事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- (六)大陸地區投資：指從事經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許

可辦法規定從事之大陸投資。

(七)以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。

(八)證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。

(九)證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

三、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：

(一)未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

(二)與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

(三)公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

(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。

(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。

(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

(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合理與正確及遵循相關法令等事項。

第二章 資產之取得或處分

第四條 評估程序

本公司取得或處分資產之價格決定方式及參考依據應依下列規定：

一、有價證券投資

(一)價格決定方式：依下列方式決定交易價格：

1.取得或處分已於集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）買賣之有價證券，應由負責單位依市場行情研判定之。

2.取得或處分非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。

(二)價格參考依據：

取得或處分有價證券，應於事實發生日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百分之二十或新臺幣三億元以上者，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規定辦理。但該有價證券具有活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。

二、不動產或設備

取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之；取得或處分設備或其使用權資產，應事先收集相關價格資訊，並以比價、議價或招標方式擇一為之。

取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者或專業估價者之估價結果有估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者情形者，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。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

三、會員證或無形資產

取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，並以比價或議價方式擇一為之；取得或處分無形資產或其使用權資產，亦應事先收集相關價格資訊，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。

取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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。

四、從事衍生性商品交易，應依照本處理程序第三章之相關規定辦理。

五、取得或處分依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，應依照本處理程序第四章之相關規定辦理。

六、其他重要資產

取得或處分除前各款外之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，應視交易資產標的事先收集相關價格資訊，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。

七、本公司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。

八、交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報

告或會計師意見部分免再計入。

第五條 作業程序

一、授權額度與層級

(一)本公司取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等資訊彙整後，依據下列交易性質及程序辦理：

- 1.為增加營運及提高服務品質等所需而取得或處分資產，依本公司不動產、廠房及設備循環及核決權限表等相關規定辦理。
- 2.關於有價證券之投資或處分，除國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金之短期投資由董事長核准後，交有關部門執行外，均須董事會決議通過後方可執行。
- 3.公司因拓展業務或其他投資原因而取得或處分之不動產或其使用權資產等，須由董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報董事會核備。
- 4.無形資產或其使用權資產或會員證之取得或處分，由財務單位提報相關資料呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報董事會核備。
- 5.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序第四章之相關規定辦理。

(二)本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各審計委員會成員。

依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。

本公司重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前目如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三目所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

二、執行單位

本公司取得或處分資產之執行單位如下：

(一)長期投資有價證券、會員證、無形資產或其使用權資產、依法律合併、分割、收購或股份受讓之資產及其他重要資產：由董事長指示負責人或成立專案小組負責評估與執行。

(二)短期投資有價證券：由財務單位負責評估與執行。

(三)不動產或其使用權資產：由行政部承辦。

(四)其他固定資產：由需求單位會同行政部承辦。

有關資產之取得或處分相關作業程序，依本處理程序第四及五條規定辦理。衍生性商品之授權額度與層級依第九條第一項規定辦理。

第六條 資產總額及個別限額

本公司及各子公司得取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及個別有價證券之限額如下：

- 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；各子公司不得逾其本身最近期財務報表淨值之百分之十。
- 二、有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；各子公司不得逾其本身最近期財務報表淨值之百分之五十。
- 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十；各子公司不得逾其本身最近期財務報表淨值之百分之三十。
- 四、本公司及各子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。
- 五、本公司及各子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。
- 六、本公司及各子公司，參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，於計算本條第四、五款有關持股比率時，得不予計入。

第七條 對子公司取得或處分資產之控管程序

- 一、本公司應督促子公司訂定取得或處分資產處理程序，子公司取得或處分資產處理程序經其董事會通過後，應提報本公司董事會，修正時亦同。
- 二、子公司應自行檢查訂定之程序是否符合相關準則之規定及取得或處分資產是否依所訂處理程序規定辦理。
- 三、本公司之內部稽核人員應覆核子公司取得或處分資產之作業程序及其執行情形，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員會成員。

第三章 從事衍生性商品交易

第八條 交易原則與方針

- 一、得從事衍生性商品交易之種類：
 - (一)以第三條第二項第一款所稱之衍生性商品為限。
 - (二)有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本程序之相關規定辦理。
 - (三)衍生性商品依操作目的之不同，可分為避險性交易（非以交易為目的者）及金融性交易（以交易為目的者）。本公司以從事避險性衍生性商品交易為限。
- 二、經營或避險策略：

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。關於公司之外匯部位，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位作為操作依據。
- 三、權責劃分：
 - (一)財務單位
 - 1.為衍生性商品交易管理系統之樞紐，掌握公司衍生性商品之操作， 部位之預測及產生必須收集會計、採購及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作之技巧等都必須隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。
 - 2.於公司每季各幣別資金需求部位之範圍內，依據第九條第一項規定呈請核准後，方得依既定策略執行交易規避風險及定期計算部位狀況。
 - 3.金融市場有重大變化，交易人員判斷已不適用既定策略時，須隨時提出評估報

告，重新擬定策略，經由權責主管核准後，作為從事交易之參考依據。

4.操作衍生性商品之交易及確認、交割等人員應各自獨立，不得兼任。

5.審核交易是否依第九條第一項規定與既定策略進行。

四、績效評估要領：

凡操作衍生性金融商品，應按時將操作明細紀錄於交易明細表中，並按月、季、半年、年分別結算損益情形。

五、契約總額：

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則，不以創造利潤為目的。每季衍生性商品交易總額上限以高階主管人員及董事長依據第九條第一項規定核准之該季可從事衍生性商品交易之總額為限。

六、損失上限：

本公司從事避險性衍生性商品交易，以避險為原則，全部契約損失上限金額為全部契約金額之百分之十及個別契約損失上限金額為個別契約金額之百分之十。

第九條 作業程序

一、授權額度：

每季高階主管人員及董事長得於財務單位所預估之該季各幣別資金需求部位之範圍內，核准該季可從事衍生性商品交易之總額上限，執行單位在限額內執行後每筆交易送經高階主管人員及董事長簽核。

二、執行單位：

(一)執行交易：由財務單位交易人員，依高階主管人員及董事長之核准之授權額度規範填寫外匯交易申請表，註明交易名稱、買／賣金額、期間、交易明細、交易對象等。每筆交易完成後，交易單送經高階主管人員及董事長簽核。

(二)交易確認：登錄之人員應根據財務單位製作之交易申請表進行交易確認，如發現任何瑕疵，須立即與交易員澄清。交割人員及登錄人員應依經交易確認之數字分別進行交割及登錄明細。

(三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

三、資料保存：

本公司從事衍生性商品交易，財務單位應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及本程序第十條第一項第四款、第十一條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十條 風險管理措施

本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

一、風險管理範圍：

(一)信用風險管理：交易之對象限定與公司有業務往來之銀行或國際知名之金融機構。交易後登錄人員應定期與往來銀行對帳。

(二)市場價格風險管理：產品選擇以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。財務單位應隨時進行市價評估，並注意未來市場價格波動對所持部位可能之損益影響。

(三)流動性風險管理：為確保市場流動性，交易之金融機構必須有充足之設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

(四)現金流量風險管理：衍生性商品交易以實質交易為基礎，以確保交割義務履行能力。交易人員並應隨時注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。

(五)作業風險管理：必須確實遵守授權額度及作業流程。

(六)法律風險管理：任何與銀行或金融機構簽署之文件必須經權責主管核閱後始得簽署。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之董事長。

五、其他重要風險管理措施。

第十一條 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

一、指定高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

二、每月評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事會授權之高階主管依下列原則管理衍生性商品之交易：

一、依第十條第四款規定定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本程序之規定辦理。

二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第十二條 內部稽核制度

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員。

第四章 企業合併、分割、收購及股份受讓

第十三條 決議程序

一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併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，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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

二、參與合併、分割或收購之本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他

法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先依法報請主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先依法報請主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

(二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。

六、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第四項及第五項規定辦理。

第十四條 保密承諾

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第十五條 換股比例或收購價格變更

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第十六條 契約應載明事項

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

一、違約之處理。

二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之

處理原則。

三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

五、預計計畫執行進度、預計完成日程。

六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第十七條 參與對象變更

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第十八條 參與對象非屬公開發行公司之處理

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前述規定辦理。

第五章 關係人交易

第十九條 認定依據

本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序第二章及本章規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第二章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

交易金額之計算，應依第四條第一項第八款規定辦理。

判斷對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第二十條 決議程序

本公司向關係人取得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金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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，提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第二十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

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。

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。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。

本公司與其母公司、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，董事會得依第五條規定授權董事長在一定額度內先行決行，

事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

依前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。

依第一項規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意之事項，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。

第廿一條 交易條件合理性之評估

一、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

(一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

二、合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

三、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

四、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依二十條規定辦理，不適用前三項規定：

(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

(二)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

(三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(四)本公司與其母公司、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，取得供營業使用之不動產使用權資產。

五、本公司依第一、二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第六項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

1.素地依前述規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面

積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(二)本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

六、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第一、二項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。

(二)各審計委員會成員應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將本項前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

七、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第六項規定辦理。

第六章 資訊公開

第廿二條 資訊公開程序

本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、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，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其

交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。

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臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

(一)買賣國內公債。

(二)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），或申購或買回證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。

(三)買賣附買回、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。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項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，已依本規定公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第廿三條 其他重要事項

本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第七章 附則

第廿四條 罰則

本公司董事及經理人違反本程序之規定，致使本公司受有重大損害者，應依法提請股東會或董事會決議解任之。

本公司相關執行人員違反本程序規定時，依本公司考核及獎懲辦法處理。

第廿五條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有前章規定應公告申報情事者，由公開發行公司為之。

前項子公司適用第二十二條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第廿六條 修訂程序

本公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及有關規定訂定本程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各審計委員會成員。

前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

依第一項規定將本程序提報董事會討論時，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。

第廿七條 其他重要事項

本程序之規定，若有未盡事宜或適用上發生疑議時，悉依有關法令規定辦理，法令未有規定者，依本公司有關規定辦理或由董事會討論裁決之。

第廿八條 本程序制定於中華民國九十二年六月二十五日。

中華民國九十三年十二月三十一日第一次修正。

中華民國九十四年六月二十四日第二次修正。

中華民國九十六年六月二十八日第三次修正。

中華民國一〇〇年六月十日第四次修正。

中華民國一〇四年六月三日第五次修正。

中華民國一〇五年四月二十六日第六次修正。

中華民國一〇六年五月十六日第七次修正。

中華民國一〇八年五月十七日第八次修正。

中華民國一〇八年十一月八日第九次修正。

公信電子股份有限公司 企業社會責任實務守則

- 第一條 為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本守則，以資遵循。
- 第二條 本守則適用範圍包括本公司及關係企業之整體營運活動。
本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司履行企業社會責任，應本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，區分為以下各層面：
一、落實推動公司治理。
二、發展永續環境。
三、維護社會公益。
四、加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條 本公司遵守法令、公司章程規定，及本公司與證券櫃檯買賣中心或證券交易所所簽訂之契約、相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或有關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。
- 第六條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。
本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。
本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。
- 第七條 本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係

人利益。

- 第八條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
- 第九條 本公司宜遵循「上市上櫃公司治理實務守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。
- 第十條 本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導企業社會責任之相關事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立對應之獎勵及懲戒制度。
- 第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行業務活動時，應致力於環境永續之目標。
- 第十二條 本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條 本公司宜依產業特性建立合適之環境管理制度，並應包括下列項目：
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條 本公司宜考慮對生態效益之影響，促進並教育消費者永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
五、延長產品之耐久性。
六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司妥善與永續利用水資源。本公司於營運上避免污染水、空氣與土地；如無可避免，於考量成本效益及技術、財務可行下，盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇包括：
一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝

擊。

- 第十八條 本公司遵守相關法規及遵循國際人權公約，保障性別平等、工作權及禁止歧視等權利。對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。
本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
- 第十九條 本公司有權提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。
- 第二十條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。
本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。
- 第二十一條 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。
- 第二十二條 本公司建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。本公司尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。本公司以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。
- 第二十三條 本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則。
- 第二十四條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。
- 第二十五條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。
本公司產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。
- 第二十六條 公司應評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。
本公司宜對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守相關法規確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。
- 第二十七條 本公司應評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。本公司於商業往來之前，評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

- 第二十八條 本公司宜評估與管理公司經營對社區之影響，聘用適當人力，以提升社區認同。本公司得藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。
- 第二十九條 本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。
本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：
一、經董事會決議通過之企業社會責任之治理機制、策略、政策及管理方針。
二、落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標及措施。
四、主要利害關係人及其關注之議題。
五、企業社會責任之實施績效。
六、其他企業社會責任相關資訊。
- 第三十條 本公司宜編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任情形，其內容宜包括如下：
一、實施企業社會責任之制度架構、政策與行動方案。
二、主要利害關係人及其關注之議題。
三、公司於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益之執行績效與檢討。
四、未來之改進方向與目標。
- 第三十一條 本公司應隨時注意國內與國際企業社會責任制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。
- 第三十二條 本守則應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，提報股東會，修正時亦同。
本守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。
- 第三十三條 本準則制定於中華民國一〇九年二月十八日。

附件十四 全體董事持有股數狀況表

公信電子股份有限公司
全體董事持有股數狀況表

一、公司現任董事法定成數及股數如下：

本公司普通股發行股數為 63,621,599股

全體董事最低應持有法定股數 5,089,728股

二、截至本次股東常會停止過戶日之股東名簿記載，全體董事持有股數如下表：

單位：股

職稱	戶名	持有股數	比例
董事長	宣明智	369,750	0.58%
董事	倪集熙	629,469	0.99%
董事	蔡振鴻	586,166	0.92%
董事	吳惠瑜	244,000	0.38%
董事	憶聲電子(股)公司 代表人:彭亭玉	4,941,000	7.77%
董事	王聖煜	0	0.00%
獨立董事	楊棋材	0	0.00%
獨立董事	葉匡時	0	0.00%
獨立董事	胡瑞卿	0	0.00%
全體董事持有股數及成數		6,770,385	10.64%

註：1. 停止過戶日：民國111年4月25日至111年6月23日。

2. 獨立董事不計入董事持股。

