

股票代碼：8119

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

# 民國一〇五年度年報

刊印日期：中華民國一〇六年四月十三日刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/> (公開資訊觀測站)

公司網址：<http://www.clientron.com/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及連絡電話

發言人

姓 名：李立群  
職 稱：財務長  
電 話：(02)2698-7068  
電子郵件信箱：ir@clientron.com

代理發言人

姓 名：宮書凌  
職 稱：財務經理  
電 話：(02)2698-7068  
電子郵件信箱：ir@clientron.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新北市汐止區新台五路一段 75 號 3 樓之 2  
工 廠 地 址：新北市汐止區新台五路一段 75 號 3 樓之 3 及 79 號 10 樓  
電 話：(02)2698-7068  
分 公 司：無

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2  
網 址：<http://www.capital.com.tw>  
電 話：(02)2703-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林玉寬會計師、周建宏會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
網 址：<http://www.pwc.tw>  
電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.clientron.com>

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、 致股東報告書.....  | 1  |
| 貳、 公司簡介.....  | 3  |
| 一、 設立日期.....  | 3  |
| 二、 公司沿革.....  | 3  |
| 參、 公司治理報告.....  | 4  |
| 一、 組織系統.....  | 4  |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                         | 7  |
| 三、 公司治理運作情形.....  | 19 |
| 四、 會計師公費資訊.....   | 32 |
| 五、 更換會計師資訊.....   | 32 |
| 六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 32 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 33 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關<br>係之資訊.....              | 34 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投<br>資事業之持股數，並合併計算持股比例..... | 35 |
| 肆、 募資情形.....  | 36 |
| 一、 資本及股份.....   | 36 |
| 二、 公司債辦理情形.....   | 40 |
| 三、 特別股辦理情形.....   | 40 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形.....  | 40 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形.....   | 41 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形.....  | 43 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                      | 43 |
| 八、 資金運用計畫執行情形.....  | 43 |
| 伍、 營運概況.....  | 44 |
| 一、 業務內容.....  | 44 |
| 二、 市場及產銷概況.....   | 48 |

|  |           |
|--|-----------|
| 三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均<br>年齡及學歷分布比率.....        | 53        |
| 四、 環保支出資訊.....   | 53        |
| 五、 勞資關係.....   | 53        |
| 六、 重要契約.....   | 54        |
| <b>陸、 財務概況.....</b>  | <b>55</b> |
| 一、 最近五年度財務資料.....  | 55        |
| 二、 最近五年度財務分析.....  | 63        |
| 三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                       | 68        |
| 四、 最近年度財務報告.....   | 71        |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                  | 71        |
| 六、 公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....                       | 71        |
| <b>柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>                             | <b>72</b> |
| 一、 財務狀況.....   | 72        |
| 二、 財務績效.....   | 73        |
| 三、 現金流量.....   | 74        |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                     | 74        |
| 五、 最近年度轉投資政策其獲利主因改善計畫及未來一年投資計畫.....                            | 74        |
| 六、 風險管理應分析評估事項.....  | 75        |
| 七、 其他重要事項.....   | 78        |
| <b>捌、 特別記載事項.....</b>  | <b>79</b> |
| 一、 關係企業相關資料.....   | 79        |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                               | 80        |
| 三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                          | 81        |
| 四、 其他必要補充說明事項.....   | 81        |
| 五、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股<br>東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 81        |

## 壹、致股東報告書

各位股東與夥伴們：

2016 年全球經濟受到國際油價屢創新低、中東難民事件紛擾、地緣政治風險升高等因素影響，成長率只有 3.1%，為 2008 年全球金融海嘯以來新低點。傳統 ICT 市場已漸趨成熟，新興產業成長動力尚未浮現，PC 與平板電腦仍維持下滑趨勢。在這樣的大環境之下，2016 年公信的營業額為新台幣 14 億元，達成率 81%。主要原因是歐洲大客戶因景氣波動，訂單不如預期，影響了我們的營收。但毛利率則因為價格策略奏效，成功達陣毛利率 24% 的新高目標。在此感謝各位股東長期以來對公信的支持與愛護！

展望 2017 年，資訊電子業將更積極加速新應用的發展，在發展初期為少量多樣的市場特性，垂直整合與客製化能力則更形重要。產業間已開始出現系統級整合、模組化、次系統設計等平台發展需求。而智慧製造、工業 4.0 等概念的落實，更有利於業者將過去大量製造的生產線，轉變為支持少量多樣、客製化製造之經營模式。

茲將一〇五年度主要營運成果與一〇六度營運計畫概要報告如下：

### (一) 營業計劃實施成果

| 項目         | 合併損益表     |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 一〇五年度     | 一〇四年度     |
| 營業收入       | 1,404,140 | 1,582,722 |
| 營業毛利       | 333,175   | 341,549   |
| 營業淨利       | 81,218    | 72,429    |
| 母公司業主之稅後淨利 | 66,223    | 82,287    |

### (二) 營運績效與獲利能力

受全球經濟與電腦市場衰退的影響，主要產品精簡型電腦於 2016 年營業額較 2015 年減少 13%，營業額約新台幣 10.3 億；而 POS 端點銷售系統，在經過六年來的努力經營下，於北歐及中東市場等地區也漸有斬獲，營業額約新台幣 2.4 億；另汽車電腦去年營業額約新台幣 1.3 億。以下為 2016 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

1. 2016 年營業額較 2015 年減少 11%。
2. 2016 年毛利率 24%，較 2015 年增加 3 百分點。
3. 2016 年營業利益 6%，較 2015 年增加 2 百分點。
4. 2016 年母公司業主之稅後淨利 4.7%，較 2015 年減少 0.5 百分點。

### (三) 營運策略

1. 展望 2017 年，在 Thin Client 業務拓展方面，我們將全力支持第一大客戶進軍北美。自有產品線除了硬體銷售外，亦佈局於亞洲地區的軟體銷售，由東北亞、東南亞出發，並增加產品的深度與廣度，跨入 IPC 產業電腦的領域。針對 POS 產品線，發展 Retail POS 及 Kiosk，專攻餐飲產業，並且積極拓展南美洲與俄羅斯零售通路市場。

#### 2. 產品與銷售

- (1) Thin Client：以獨特性、差異化、少量多樣的策略來凸顯產品價值，延續 2016 年精簡型電腦高階機種，在輸出顯示上的高規格設計，進攻醫療市場；另提供工業型精簡型電腦，無風扇無風孔設計，目標市場為工廠與特殊市場需求。並利用區域性區隔持續開發新客戶。

- (2) POS：在整體系統設計上，維持產品輕薄時尚風格，同時將延續贏得台灣精品獎肯定的 Bello 系列，更強調創新與使用者經驗，創造差異化。在行銷上主動出擊，增加參展與行銷活動，耕耘南美及俄羅斯市場。
- (3) Car PC：發揮擁有 15 年汽車影音系統設計製造經驗，繼續於行車記錄儀/影音導航領域深耕。以綠色、智慧與安全為核心，開發物聯網應用的卓越產品，成為以 AVN 為核心連結駕駛輔助系統(ADAS)與 UBI 的 CarPC 專業供應商。
- (4) IoT Sensor System：基於過去於養殖業實際場域的導入與合作執行經驗，快速擷取產業 know-how，積極投資物聯網相關市場研究與產品研發，產品規劃由規格導向轉為應用導向來思考，提供符合客戶需求的產品與解決方案。Thin Client 硬體搭配依種植養殖產業需求所設計的軟體，結合場域感測示警等應用，目標「成為種植養殖領域整體解決方案的供應商(Total Solution Provider)」。

### 3. 生產製造

以追求完美品質為首要目標，持續改善品質意識與落實具體行動，並運用科學的數據管理模式來改善品質，落實品質宣言「研發創造品質、工程保障品質、品管檢驗品質」。

#### (四) 研究發展狀況

本公司於精簡型電腦硬體設計與製造領域領先國際，亦與 Intel、AMD 等國際大廠密切合作，為 CPU 平台首波開發合作計畫廠商，確保技術領先，此外，亦積極開發產業應用型精簡型電腦與新興市場專用機，以深入各應用領域。於 POS 及 Car PC 產品線，加強模組設計與整合技術，以節省設計時間與成本，並加速產品量產時程。在物聯網 Wireless IoT devices 產品線布局上，針對 IoT 垂直整合應用市場進行研究，開發 IoT Total Solution 等相關產品。我們將持續進行創新研發、強化產品設計，並落實品質控管與系統化管理，以提升企業競爭力與提高客戶滿意度。

2017 年為穩定成長的關鍵年，在歷經積極的策略佈局，今年我們有信心業績可以逐步穩健成長，再創事業高峰，本公司經營團隊及全體員工謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵，未來將更積極開拓新市場與新產品，並提昇營運績效，以最大的獲利回饋所有股東。

董事長：



經理人：



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 72 年 5 月 5 日

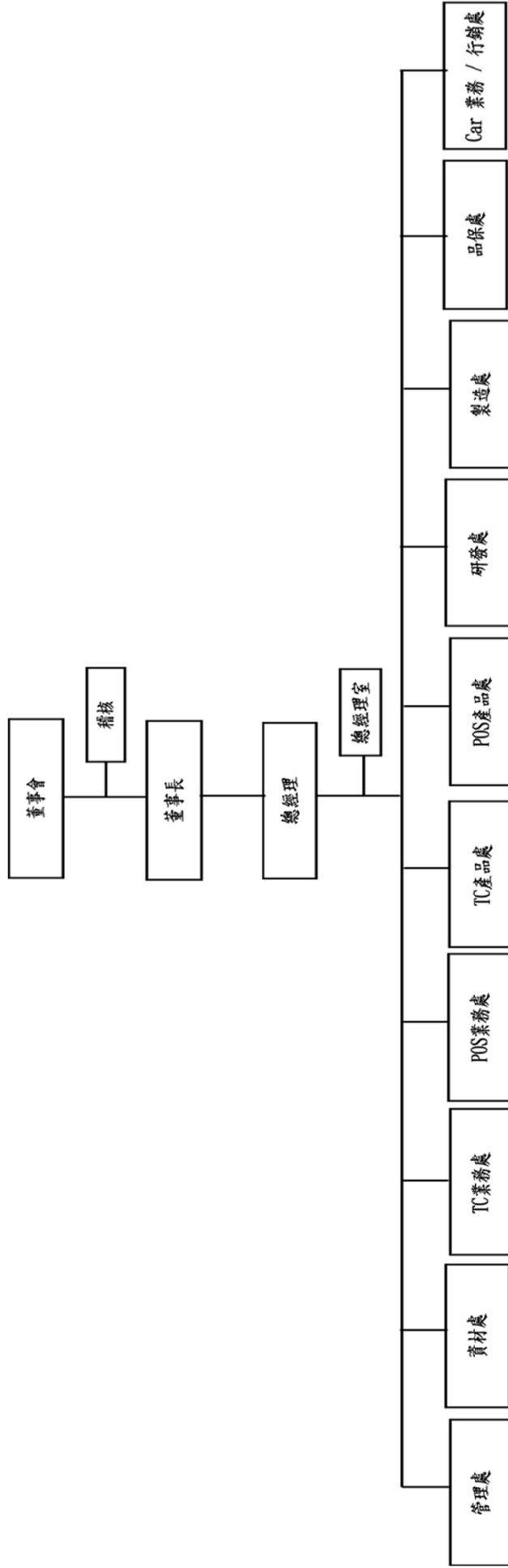
### 二、公司沿革

| 年度        | 重要沿革  |
|-----------|---|
| 民國72年5月   | 以資本額新台幣200萬元成立「山汶有限公司」，為本公司之前身，地址於台北市南京東路五段102號6樓，經營型態為買賣微電腦相關產品之專業出口貿易商。 |
| 民國82年12月  | 獲得ISO-9002 TUV認證。   |
| 民國85年7月   | 公司更名為公信電子股份有限公司(Bcom Electronics Inc.)。                                   |
| 民國89年10月  | 獲得QS-9000、ISO9001 URS認證。  |
| 民國90年2月   | 投資大陸設立廈門子公司。  |
| 民國91年1月   | 車用多媒體電腦、車用DVD多媒體電腦、超薄多媒體視窗終端機等產品獲得「台灣精品獎」。                                |
| 民國92年5月   | 獲得ISO-14001認證。  |
| 民國93年2月   | 獲得ISO/TS 16949認證。   |
| 民國95年12月  | 成立「丞信電子股份有限公司」專營原公信旗下汽車電子事業部。公信電子英文名稱改為Clientron Corp. 保留精簡型電腦事業。         |
| 民國99年11月  | 建立POS產品線，成立POS產品研發銷售團隊。   |
| 民國100年7月  | 廈門子公司增購SMT設備。   |
| 民國100年8月  | 在新北市汐止區取得新廠區工廠登記。   |
| 民國101年12月 | 配合聯想專案，廈門子公司增購設備。   |
| 民國103年5月  | 改選董事長，由鄭敦謙先生擔任。   |
| 民國103年8月  | 減資彌補虧損1.8億元，實收資本額為7.2億元。  |
| 民國103年8月  | 吳惠瑜女士加入公信團隊擔任總經理。   |
| 民國103年9月  | 發行員工認股權憑證。  |
| 民國104年7月  | 股東常會通過吸收合併「丞信電子股份有限公司」，合併增資發行普通股 2,848,940 股，實收資本額為 748,489,400 元。        |
| 民國104年12月 | 15吋無風扇薄型端點銷售機及15.6吋無風扇寬螢幕端點銷售系統產品獲得「台灣精品獎」。                               |
| 民國105年3月  | 獲得 BSCI 認證。   |
| 民國105年7月  | 本公司股票公開發行。  |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構





(二) 各主要部門所營業務

| 主要部門       | 主要業務職掌   |
|------------|--|
| 稽核         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評估內控制度</li> <li>2. 擬訂稽核計劃</li> <li>3. 執行內部稽核</li> <li>4. 提出改善建議</li> </ol>   |
| 總經理室       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經營政策方針評估、規劃及制度擬定等相關事宜</li> <li>2. 各部門之年度計劃執行進度追蹤與管理</li> <li>3. 專案之推動及管理</li> </ol>  |
| 管理處        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析</li> <li>2. 規劃暨執行公司之財務管理及資金調度業務</li> <li>3. 財務報表編制及管理性財務資料之建立分析</li> <li>4. 綜理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵循</li> <li>5. 進出口報關業務</li> <li>6. 人事管理、資產管理、工安消防</li> <li>7. 資訊系統之管理與維護</li> <li>8. IT系統專案管理</li> </ol> |
| 資材處        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購管理與政策擬訂</li> <li>2. 年度採購計畫制訂、執行</li> <li>3. 建立原物料管理系統</li> <li>4. 生產排程控制、產銷協調</li> <li>5. 倉儲管理</li> <li>6. 外包及供應商管理</li> </ol>   |
| POS/TC 業務處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶維護、開發及產品推廣</li> <li>2. 擬定行銷業務策略、營業目標</li> <li>3. 產品售後服務與客戶技術支援</li> <li>4. 分析國際市場變化</li> </ol>   |
| POS/TC 產品處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品行銷企劃及行銷通路整合</li> <li>2. 產品開發進度管控</li> <li>3. 行銷推廣，制定行銷策略</li> <li>4. 產品設計、開發、變更流程管理</li> <li>5. 產品成本結構及利潤分析</li> <li>6. 文件檔案和資料庫系統之維護</li> </ol>   |
| 研發處        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品研究、開發、測試</li> <li>2. 訂定研發策略</li> <li>3. 規劃新技術研究發展方向，及新產品開發方向</li> <li>4. 制訂產品開發計劃，確定技術研發方向</li> <li>5. 專利申請</li> </ol>  |
| 製造處        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行、達成生產目標</li> <li>2. 製程改善</li> <li>3. 製程 SOP 之制定及維護</li> <li>4. 執行現場品質管理</li> <li>5. 生產成本控制</li> </ol>  |

| 主要部門       | 主要業務職掌  |
|------------|---|
| 品保處        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品保體系建立</li> <li>2. ISO 系統之導入、推行與維護</li> <li>3. 主導內部稽核及外部認證</li> <li>4. 檢驗管理</li> <li>5. 品質標準的建立</li> </ol>                    |
| Car 業務/行銷處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶維護、開發及產品推廣</li> <li>2. 擬定行銷業務策略、營業目標</li> <li>3. 產品售後服務與客戶技術支援</li> <li>4. 行銷推廣，制定行銷策略</li> <li>5. 產品行銷企劃及行銷通路整合</li> </ol> |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 初次選任日期  | 任期 | 選任日期      | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份   |   | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |
|-----|--------|-------------|----|---------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|--|---|--|-----------------|-------------------------|----|
|     |        |             |    |         |    |           | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數   | 持股比例  |  |                 | 職稱                      | 姓名 |
| 董事長 | 中華民國   | 宏誠創業投資(股)公司 | —  | 94.4.19 | 三年 | 105.11.14 | 14,689,030 | 19.62% | 14,689,030 | 19.62% | —              | —     | —  | —   | 建騰創達科技董事<br>尖點科技董事<br>兆遠科技董事<br>保瑞藥業監察人                        | —               | —                       | —  |
|     |        |             |    |         |    |           | 50,000     | 0.07%  | 50,000     | 0.07%  | —              | —     | 美國哥倫比亞大學商學院工商管理碩士<br>台灣大學商學系學士<br>UMC Capital Corporation 總經理<br>聯合管理顧問投資董事<br>總經理<br>Morgan Stanley Asia Limited 執行董事及台灣總經理<br>Goldman Sachs Asia L.L.C. 執行董事 | 閔鼎資本董事長<br>宏誠創業投資董事<br>弘鼎創業投資董事<br>UMC Capital Corporation 董事<br>尖點科技董事<br>益登科技獨董<br>大亞電線獨董<br>亞洲聚合獨董 | —  | —               | —                       |    |
| 董事  | 中華民國   | 宣明智         | 男  | 94.4.19 | 三年 | 105.11.14 | —          | —      | 2,852,190  | 3.81%  | —              | —     | —  | 聯電榮譽副董事長<br>緯創資通獨董<br>矽品獨董<br>仁寶電腦獨董<br>友訊科技董事<br>台灣創新記憶體董事長<br>宣捷生技董事長<br>宣捷幹細胞董事長<br>普生董事           | —  | —               | —                       |    |
| 董事  | 中華民國   | 倪集熙         | 男  | 94.4.19 | 三年 | 105.11.14 | 740,552    | 0.99%  | 740,552    | 0.99%  | 294,807        | 0.39% | —  | —   | 輸門企業董事長<br>端偉電子董事<br>互曼資產管理董事<br>至上電子獨董<br>廣錠科技獨董<br>農暉生物科技監察人 | —               | —                       | —  |
| 董事  | 中華民國   | 蔡振鴻         | 男  | 91.6.18 | 三年 | 105.11.14 | 689,608    | 0.92%  | 689,608    | 0.92%  | 938,181        | 1.25% | —  | —   | 交通大學電信工程系<br>交通大學EMBA<br>訊程實業董事長<br>公信電子監察人與董事                 | 訊程實業董事長         | —                       | —  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 初次選任日期    | 任期 | 選任日期      | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |   | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-------------|----|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|---|---|-----------------|-------------------------|----|----|
|      |        |             |    |           |    |           | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例  |   |                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事   | 中華民國   | 憶聲電子(股)公司   | —  | 94.4.19   | 三年 | 105.11.14 | 6,000,000 | 8.02% | 6,000,000 | 8.02% | —              | —    | —          | —   | 中創科技監察人<br>倍適得電器董事  | —               | —                       | —  |    |
| 董事   | 中華民國   | 代表人:<br>彭柏彰 | 男  | —         | —  | —         | —         | —     | —         | —     | —              | —    | —          | Pepperdine University   | 憶聲電子法人董事代表<br>上海馬新德法人董事代表<br>上海憶歌商貿法人董事代表<br>亞憶電子(深圳)法人董事代表<br>ASD ELECTRONICS LIMITED 法人董事代表 | —               | —                       | —  |    |
| 董事   | 中華民國   | 吳惠瑜         | 女  | 105.11.14 | 三年 | 105.11.14 | —         | —     | —         | —     | —              | —    | —          | 政治大學統計系<br>捷元副總經理<br>美商鳳科技資訊全球副總裁<br>Intel 美商英特爾亞太科技台分公司總經理             | 公信電子總經理   | —               | —                       | —  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 曾垂紀         | 男  | 105.11.14 | 三年 | 105.11.14 | —         | —     | —         | —     | —              | —    | —          | 美國德拉索大學會計學博士<br>中華開發工業銀行總經理<br>兆豐證券董事長<br>兆豐金控副總經理                      | 五惠資產管理董事長<br>五惠投資董事長<br>台灣氣化科技董事長<br>鈺盛生物科技董事長<br>多璞顧問董事長<br>鼎實投資董事長<br>綠電再生獨董<br>景文科技大學董事    | —               | —                       | —  |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 翁明正         | 男  | 105.11.14 | 三年 | 105.11.14 | —         | —     | —         | —     | —              | —    | —          | 美國南加大企管碩士<br>台大商學系工管組<br>花旗銀行副總裁<br>台北分所總經理<br>雷曼兄弟證券公司董事長<br>野村證券台灣區總裁 | TPK Holding Co., Ltd. 獨董<br>神盾證券獨董<br>雄獅旅遊董事<br>康大數位整合董事長                                     | —               | —                       | —  |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 初次選任日期    | 任期 | 選任日期      | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務    | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-------------|----|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--------------------|-------------------------|----|----|
|      |        |             |    |           |    |           | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 鍾依華         | 男  | 105.11.14 | 三年 | 105.11.14 | —         | —     | —         | —     | —              | —     | —          | —    | TPK Holding Co., Ltd 法人董事代表<br>震齊(廈門)光電科技經理人<br>寶宸(廈門)光學科技經理人<br>威鴻(廈門)光學經理人<br>震美(廈門)光電董事兼經理人<br>瑞士達光學(廈門)董事兼經理人<br>TPK Asia Pacific Sdn. Bhd. 董事 | —                  | —                       | —  |    |
| 監察人  | 中華民國   | 黃元甫         | 男  | 105.11.14 | 三年 | 105.11.14 | 62,374    | 0.08% | 62,374    | 0.08% | 62,374         | 0.08% | —          | —    | 紐約市立大學會計師  | —                  | —                       | —  |    |
| 監察人  | 中華民國   | 華成創業投資(股)公司 | —  | 104.6.3   | 三年 | 105.11.14 | 4,000,000 | 5.34% | 4,000,000 | 5.34% | —              | —     | —          | —    | 英國曼徹斯特大學財務暨會計碩士<br>華昇開發科技董事長<br>中霖创投 董事長   | 李洲科技監察人<br>萬達光電監察人 | —                       | —  | —  |
| 監察人  | 中華民國   | 王聖煌         | 男  | 103.5.30  | 三年 | 105.11.14 | —         | —     | —         | —     | —              | —     | —          | —    | 紐約州立大學 Buffalo 分校 MBA<br>聯華電子財務部部長   | 欣興電子監察人            | —                       | —  | —  |

(二) 法人董監事之主要股東

1. 法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東   |
|-------------|---|
| 宏誠創業投資(股)公司 | 聯華電子(股)公司(100%)   |
| 憶聲電子(股)公司   | 彭君平(7.28%)、聯華電子(股)公司(6.56%)、大柏投資有限公司(6.03%)、李莉(1.88%)、彭亭玉(1.51%)、彭瑞恩(1.01%)、徐金爐(0.81%)、劉秋其(0.77%)、彭蘭英(0.76%)  |
| 華成創業投資(股)公司 | 元大創業投資(股)公司(16%)、兆豐國際商業銀行(股)公司(15%)、國新投資(股)公司(10%)、日盛證券(股)公司(6%)、永豐金證券(股)公司(5%)、國泰人壽保險(股)公司(5%)、王道商業銀行(股)公司(5%)、富邦綜合證券(股)公司(5%)、鵬寶科技(股)公司(4.8%)、宏誠創業投資(股)公司(5%) |

2. 主要股東為法人者其主要股東：

| 法人股東名稱        | 法人股東之主要股東   |
|---------------|---|
| 聯華電子(股)公司     | 美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(5.67%)、國泰人壽保險(股)公司(3.85%)、迅捷投資(股)公司(3.50%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(3.22%)、矽統科技(股)公司(2.5%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.89%)、焱元投資(股)公司(1.27%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶(1.14%)、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.10%)、摩根大通銀行託管 ABP 退休基金投資專戶(0.88%) |
| 大柏投資有限公司      | 李莉(31.11%)、彭君平(24.45%)、彭亭玉(22.22%)、彭柏彰(22.22%)  |
| 元大創業投資(股)公司   | 元大金融控股(股)公司(100%)   |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 兆豐金融控股(股)公司(100%)   |
| 國新投資(股)公司     | 國巨(股)公司(100%)   |
| 日盛證券(股)公司     | 日盛金融控股(股)公司(100%)   |
| 永豐金證券(股)公司    | 永豐金融控股(股)公司(100%)   |
| 國泰人壽保險(股)公司   | 國泰金融控股(股)公司(100%)   |
| 王道商業銀行(股)公司   | 明山投資(股)公司(9.99%)、怡昌投資(股)公司(9.98%)、台軒投資(股)公司(9.98%)、亨通機械(股)公司(4.45%)、中國鋼鐵(股)公司(4.34%)、誠洲(股)公司(4.34%)、中租迪和(股)公司(3.88%)、宏盛建設(股)公司(3.37%)、台雅投資(股)公司(3.22%)、震旦國際(股)公司(2.68%)   |
| 富邦綜合證券(股)公司   | 富邦金融控股(股)公司(100%)   |

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東         |
|-------------|-------------------|
| 鵬寶科技(股)公司   | 仁寶電腦工業(股)公司(100%) |
| 宏誠創業投資(股)公司 | 聯華電子(股)公司(100%)   |

## (三) 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

106年4月13日

| 姓名                     | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                |  |                         | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他發行公司獨立董事數 |
|------------------------|----|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------|
|                        |    | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格證書之專業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |               |
| 宏誠創業投資(股)公司<br>代表人：鄭敦謙 | —  | —                                  | V  | V                       | —          | V | V | — | V | V | V | V | — | 3  |               |
| 宣明智                    | —  | —                                  | V  | V                       | —          | — | — | V | — | V | V | V | V | 3  |               |
| 倪集熙                    | —  | —                                  | V  | V                       | —          | V | V | V | V | V | V | V | V | 2  |               |
| 蔡振鴻                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | — | V | V | V | V | V | V | V | 0  |               |
| 憶聲電子(股)公司<br>代表人：彭柏彰   | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | — | V | V | V | V | V | — | 0  |               |
| 吳惠瑜                    | —  | —                                  | V  | —                       | —          | V | V | V | V | V | V | V | V | 0  |               |
| 曾垂紀                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | 1  |               |
| 翁明正                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | 1  |               |
| 鍾依華                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | 0  |               |
| 黃元甫                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | 0  |               |
| 華成創業投資(股)公司<br>代表人：戴秋華 | —  | —                                  | V  | V                       | —          | V | V | V | V | V | V | V | — | 0  |               |
| 王聖煜                    | —  | —                                  | V  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | V | 0  |               |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



## (四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年3月18日

| 職稱                     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期<br>(註1) | 持有股份      |                         | 配偶、未成年子女持有股份 |                         | 利用他人名義持有股份 |                         | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形(股) |
|------------------------|------|-----|----|--------------|-----------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|--|-------------|-----------------|----|----|-------------------|
|                        |      |     |    |              | 股數<br>(股) | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數<br>(股)    | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數<br>(股)  | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |                   |
| 總經理                    | 中華民國 | 吳惠瑜 | 女  | 103.8.12     | —         | —                       | —            | —                       | —          | —                       | 政治大學統計系<br>捷元(股)公司副總經理<br>美商鳳凰科技資訊(股)公司<br>全球副總裁<br>Intel美商英特爾亞太科技有<br>限公司台灣分公司總經理 | —           | —               | —  | —  | —                 |
| 管理處<br>副總經理            | 中華民國 | 李立群 | 男  | 103.5.26     | 692       | 0.00%                   | —            | —                       | —          | —                       | 紐約市立大學 MBA<br>毅嘉科技(股)公司 財務長<br>聯電新加坡分公司 財會經理                                       | —           | —               | —  | —  | —                 |
| TC 產品處/<br>品保處<br>副總經理 | 中華民國 | 王欽輝 | 男  | 86.7.24      | 3,143     | 0.00%                   | —            | —                       | —          | —                       | 交通大學 電信工程系<br>精英電腦(股)公司 市場行銷<br>副理   | —           | —               | —  | —  | —                 |
| TC 業務處協<br>理           | 中華民國 | 翁秉琦 | 女  | 94.4.25      | 3,534     | 0.00%                   | —            | —                       | —          | —                       | Weber State University<br>Marketing<br>久津實業(股)公司 業務副理                              | —           | —               | —  | —  | 2,295,000         |
| POS 產品處<br>協理          | 中華民國 | 陳怡欣 | 男  | 104.12.1     | —         | —                       | —            | —                       | —          | —                       | 交通大學 計算機工程系<br>磐儀科技(股)公司 專案協理  | —           | —               | —  | —  | —                 |
| 研發處<br>協理              | 中華民國 | 王英傑 | 男  | 96.1.11      | 4,000     | 0.01%                   | —            | —                       | —          | —                       | 中華工專 電子工程科<br>撼訊科技公司 研發經理  | —           | —               | —  | —  | —                 |
| 資材處<br>協理              | 中華民國 | 郭炳福 | 男  | 103.9.16     | —         | —                       | —            | —                       | —          | —                       | 美國亞特蘭大大學 MBA<br>美商鳳凰科技資訊(股)公司<br>協理  | —           | —               | —  | —  | —                 |
| 製造處<br>經理              | 中華民國 | 陳敏雄 | 男  | 99.6.1       | 2,710     | 0.00%                   | —            | —                       | —          | —                       | 明新工商專校 機械科<br>公信電子(股)公司 製造經理   | —           | —               | —  | —  | —                 |
| Car 業務/行<br>銷處經理       | 中華民國 | 陳進豐 | 男  | 104.6.11     | 15,119    | 0.02%                   | —            | —                       | —          | —                       | 西湖工商 電子科<br>歌樂旺企業(股)公司 購買管<br>理課長  | —           | —               | —  | —  | —                 |
| 稽核經理                   | 中華民國 | 周寶鳳 | 女  | 97.8.29      | 4,000     | 0.01%                   | —            | —                       | —          | —                       | 台北商專國貿科<br>視康(股)公司 財務副理  | —           | —               | —  | —  | —                 |

註1：該日期為該名人員擔任其職務之起任日期，而非到職日期。

(五) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元/仟股/%

| 職稱   | 姓名                     | 董事酬金  |          |         |           | 兼任員工領取相關酬金           |               |          |         | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |                 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |   |
|------|------------------------|-------|----------|---------|-----------|----------------------|---------------|----------|---------|----------------------------|-----------------|--------------------|---|
|      |                        | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) | 員工認股權憑證得認購股數(H)            | 取得限制員工權利新股數額(I) |                    |   |
| 董事長  | 宏誠創業投資(股)公司<br>代表人：鄭敦謙 | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 董事   | 宣明智                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 董事   | 倪集熙                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 董事   | 蔡振鴻                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 董事   | 憶聲電子(股)公司<br>代表人：彭柏彰   | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 董事   | 吳惠瑜                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 獨立董事 | 曾垂紀                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 獨立董事 | 翁明正                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |
| 獨立董事 | 鍾依華                    | 90    | —        | 1,780   | 51        | 2.90%                | 3,230         | 108      | 91      | —                          | —               | 8.08%              | — |

酬金級距表

| 董事姓名                                  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)   |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                     |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
|                                       | 本公司  | 財務報告內所有公司  | 本公司  | 財務報告內所有公司  |
| 給付本公司各個董事酬金級距                         |  |  |  |  |
| 低於 2,000,000 元                        | 宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙、宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭柏彰)、吳惠瑜、翁明正、鍾依華 | 宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙、宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭柏彰)、吳惠瑜、翁明正、鍾依華 | 宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙、宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭柏彰)、翁明正、鍾依華 | 宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙、宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭柏彰)、曾垂紀、翁明正、鍾依華 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |  |  | 吳惠瑜  | 吳惠瑜  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |  |  |  |  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |  |  |  |  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |  |  |  |  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |  |  |  |  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |  |  |  |  |
| 100,000,000 元以上                       |  |  |  |  |
| 總計                                    | 共 12 人   | 共 12 人   | 共 12 人   | 共 12 人   |

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元 / %

| 職稱  | 姓名                     | 監察人酬金 |           |          |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|------------------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
|     |                        | 報酬(A) |           | 監察人酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                    |                    |
|     |                        | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                    |                    |
| 監察人 | 黃元甫                    | —     | —         | 763      | 763       | 30        | 30        | 1.20%              | —                  |
| 監察人 | 華成創業投資(股)公司<br>代表人：戴秋華 | —     | —         | —        | —         | —         | —         | —                  | —                  |
| 監察人 | 王聖煌                    | —     | —         | —        | —         | —         | —         | —                  | —                  |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                        |                              |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                       | 本公司                          | 前三項酬金總額(A+B+C)               |
| 低於 2,000,000 元                        | 黃元甫、華成創業投資(股)公司(代表人：戴秋華)、王聖煌 | 黃元甫、華成創業投資(股)公司(代表人：戴秋華)、王聖煌 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                              |                              |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                              |                              |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                              |                              |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                              |                              |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                              |                              |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                              |                              |
| 100,000,000 元以上                       |                              |                              |
| 總計                                    | 共 3 人                        | 共 3 人                        |

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股 / %

| 職稱          | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞(D) |           |        |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |        | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數額 |           | 有無領取來自公司以轉投資事業酬金 |   |  |
|-------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------|-----------|--------|--------|-------------------------|--------|-------------|-----------|--------------|-----------|------------------|---|--|
|             |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額                  | 股票紅利金額 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                  |   |  |
| 總經理         | 吳惠瑜 |       |           |          |           |            |           |         |           |        |        |                         |        |             |           |              |           |                  |   |  |
| 管理處副總經理     | 李立群 | 5,957 | 5,957     | 302      | 302       | 1612       | 1612      | 192     | -         | 192    | -      | 12.18%                  | 12.18% | 1,550       | 1,550     | -            | -         | -                | - |  |
| 產品處/品保處副總經理 | 王欽輝 |       |           |          |           |            |           |         |           |        |        |                         |        |             |           |              |           |                  |   |  |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|
|                                       | 本公司        | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元                        | 王欽輝        | 王欽輝          |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 吳惠瑜、李立群    | 吳惠瑜、李立群      |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |            |              |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |            |              |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |            |              |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |            |              |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |            |              |
| 100,000,000 元以上                       |            |              |
| 總計                                    | 共 3 人      | 共 3 人        |

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

|             | 職稱                 | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額<br>(註) | 總計  | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|--------------------|-----|--------|---------------|-----|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理                | 吳惠瑜 | —      | 485           | 485 | 0.73%                 |
|             | 管理處副總經理            | 李立群 |        |               |     |                       |
|             | TC 產品處/品保處<br>副總經理 | 王欽輝 |        |               |     |                       |
|             | TC 業務處協理           | 翁秉琦 |        |               |     |                       |
|             | POS 產品處協理          | 陳怡欣 |        |               |     |                       |
|             | 研發處協理              | 王英傑 |        |               |     |                       |
|             | 資材處協理              | 郭炳福 |        |               |     |                       |
|             | 製造處經理              | 陳敏雄 |        |               |     |                       |
|             | Car 業務/行銷處經理       | 陳進豐 |        |               |     |                       |
|             | 稽核經理               | 周寶鳳 |        |               |     |                       |

註：105 年度員工酬勞尚未實際分派，僅列示擬議配發數。

- (六) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

| 職 稱      | 104 年度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |               | 105 年度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |               |
|----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|          | 本公司                      | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                      | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董 事      | 3.75%                    | 3.55%         | 2.90%                    | 2.90%         |
| 監 察 人    | 1.07%                    | 1.01%         | 1.20%                    | 1.20%         |
| 總經理及副總經理 | 13.66%                   | 12.92%        | 12.18%                   | 12.18%        |

- (2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯

本公司董、監事酬勞，係明訂公司章程內，並經股東會決議通過始得分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

105 年及 106 年截至年報刊印日止，董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備 註                |
|-------|--------------------|-----------|--------|----------|--------------------|
| 董 事 長 | 宏誠創業投資(股)公司代表人：鄭敦謙 | 8         | 0      | 100%     |                    |
| 董 事   | 宣明智                | 7         | 1      | 88%      |                    |
| 董 事   | 倪集熙                | 7         | 1      | 88%      |                    |
| 董 事   | 蔡振鴻                | 4         | 4      | 50%      |                    |
| 董 事   | 憶聲電子(股)公司代表人：彭柏彰   | 6         | 2      | 75%      |                    |
| 董 事   | 吳惠瑜                | 3         | 0      | 100%     | 105.11.14<br>就任    |
| 董 事   | 黃元甫                | 3         | 0      | 60%      | 105.11.14<br>改任監察人 |
| 獨立董事  | 曾垂紀                | 3         | 0      | 100%     | 105.11.14<br>就任    |
| 獨立董事  | 翁明正                | 3         | 0      | 100%     | 105.11.14<br>就任    |
| 獨立董事  | 鍾依華                | 2         | 0      | 67%      | 105.11.14<br>就任    |

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項。(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  1. 加強董事會職能：本公司目前為公開發行公司，董事會運作均依照公開發行公司董事會議事規範辦理。
  2. 執行情形評估：本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

105 年及 106 年截至年報刊印日止，董事會開會 8 次，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名                    | 實際列席次數 | 委託出席次數 | 實際列席率 | 備 註                       |
|-----|------------------------|--------|--------|-------|---------------------------|
| 監察人 | 黃元甫                    | 2      | 0      | 67%   | 原任董事，於<br>105.11.14 就任監察人 |
| 監察人 | 華成創業投資(股)公司<br>代表人：戴秋華 | 7      | 0      | 88%   |                           |
| 監察人 | 王聖煜                    | 8      | 0      | 100%  |                           |

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）

1. 透過董事會聽取公司財務及業務執行情形，且監察人與員工及股東之聯繫情形良好，皆能提供適當指導及監督。
2. 監察人列席股東常會，增加與員工及股東的互動。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之 事項、方式及結果等）

1. 內部稽核人員定期提出稽核報告予監察人簽核指導。
2. 外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。



(三)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   |   | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因                  |
|--|----------|---|---|--------------------------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明(註2)  |                                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       |          | ✓ | 本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則。                              | 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。 |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |          |   |   |                                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓        |   | (一)本公司設有專責聯絡窗口(ir@clientron.com)回覆股東之意見反應、處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。 | 無重大差異。                               |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | ✓        |   | (二)本公司隨時掌握主要股東名單及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報內部人異動資訊。                  | 無重大差異。                               |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | ✓        |   | (三)本公司已依據法令，建立相控管機制於公司內規及內部控制制度中。                             | 無重大差異。                               |
| (四)公司是否訂定內部規範禁止公司內部人利用場上未公開資訊買賣有價證券？       |          | ✓ | (四)公司尚未訂定內部規範，但會不定期宣導相關法令規定。                                  | 未來將依公司需要及法令規定訂定相關內部規範。               |
| 三、董事會之組成及職責                                |          |   |   |                                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓        |   | (一)本公司對董事會成員組成係依多元化方針據以執行。                                    | 無重大差異。                               |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |          | ✓ | (二)本公司已設薪資報酬委員會。將依法令規定之時程予以設立相關委員會。                           | 本公司僅設薪資報酬委員會，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。      |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      |          | ✓ | (三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。                                    | 本公司尚未訂定，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。           |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | ✓        |   | (四)公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。                                      | 無重大差異。                               |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   |  | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因            |
|---|----------|---|--|--------------------------------|
|   | 是        | 否 | 摘要說明(註2)   |                                |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料。依法辦理董事及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?                       |          | ✓ | 本公司尚未設置。   | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。             |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?   |          | ✓ | 本公司尚未於公司網站設置利害關係人專區,然本公司已設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。                              | 未來將依公司發展需要及法令規定於公司網站設置利害關係人專區。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?  | ✓        |   | 本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。  | 無重大差異。                         |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?                    |          | ✓ | (一)本公司網站尚未增設揭露公司財務業務及公司治理資訊之專區。<br>(二)本公司指定專人負責依規定辦理輸入公司重大資訊之揭露,亦依規定落實發言人制度。 | 未來將依公司發展需要及法令規定辦理。<br>無重大差異。   |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? |          | ✓ | (一)本公司有定期為董事及監察人購買責任保險。<br>(二)其他部分尚未建立相關資訊。                                  | 未來將依公司發展需要及法令規定辦理。             |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |          | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------|---------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明(註2) |                     |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改者提出優先加強事項與措施？(未列入受評公司者無需填列) |          |   | —        | —                   |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

| 身份別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格               |  |                         | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司獨立董家數 | 備註 |
|------|-----|-----------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------|----|
|      |     | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                 |    |
| 獨立董事 | 曾垂紀 | —                                 | —  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | 1               |    |
| 獨立董事 | 翁明正 | —                                 | —  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | 1               |    |
| 獨立董事 | 鍾依華 | —                                 | —  | V                       | V          | V | V | V | V | V | V | V | 0               |    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期:106年2月21日至108年11月13日,最近年度薪資報酬委員會0次,委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------|----|
| 召集人 | 曾垂紀 | 0         | 0      | -        |    |
| 委員  | 翁明正 | 0         | 0      | -        |    |
| 委員  | 鍾依華 | 0         | 0      | -        |    |

其他應記載事項：

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

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目   | 運作情形(註1)                   |  |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|--|----------------------------|--|--|--|
|  | 是                          | 否  | 摘要說明(註2)   |  |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |                            | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>  | <p>(一)本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二)未來配合「企業社會責任實務守則」進行規劃。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)本公司訂有完善薪工制度，惟員工績效考核制度尚未與企業社會責任政策結合。</p> | <p>未來將適時訂定。</p> <p>未來將適時予以辦理。</p> <p>未來將適時予以設置。</p> <p>未來將依公司發展需要辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>  | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一)本公司致力於執行資源分類回收。</p> <p>(二)本公司依據法規維護環境安全，盡量遵守節能減碳。</p> <p>(三)本公司進行空調控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>   |  |

| 評估項目  | 運作情形(註1)   |   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|---|--|---|---|--|
|   | 是  | 否   | 摘要說明(註2)  |  |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關法規，保障員工之合法權益，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。</p> <p>(二) 以會議方式，提供員工表達意見及工作改善管道。</p> <p>(三) 本公司提供員工整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，及定期舉辦健康檢查。</p> <p>(四) 本公司與員工間保持良好之溝通管道，並利用各項管道及公告通知公司政策方針。</p> <p>(五) 本公司均設有員工教育訓練課程以提高員工職能素質。</p> <p>(六) 本公司內控制度有設立相關客訴作業程序。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則辦理。</p> <p>(八) 本公司於供應商資格審核時有對廠商之環境與經營管理列入評鑑項目，以維護社會公益。</p> <p>(九) 本公司與主要供應商之契約中有明訂此規範。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>   |  | <p>✓</p>  | <p>(一) 本公司已於公司網站建置企業社會責任部分相關資訊，惟仍積極落實並推動公司治理，發展永續環境及維護社會公益。</p>   | <p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p>  |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br/>本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍考量社會責任之發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項企業社會活動。</p>   |  |   |   |  |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   |          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------|--------------------------|
|   | 是        | 否 | 摘要說明(註2) |                          |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):</p> <p>本公司通過ISO14001 環境管理系統認證,以妥善管理及改善因活動及產品製造過程中,可能所衍生的環保污染事項,善盡企業責任。</p> <p>本公司致力於事業廢棄物回收及職場安全維護,以充分落實職場安全衛生管理。</p> |          |   |          |                          |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:</p> <p>不適用。</p>  |          |   |          |                          |

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

註2:公司已編製企業社會責任報告書者,摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施:

| 評估項目   | 運作情形(註1) |                            |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                     |
|--|----------|----------------------------|--|--|
|  | 是        | 否                          | 摘要說明   |  |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾?</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行?</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,採行防範措施?</p> | <p>✓</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一)本公司尚未訂定「誠信經營守則」。</p> <p>(二)本公司尚未訂定「誠信經營守則」。</p> <p>(三)本公司藉由建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生,並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及執行有效。</p> | <p>未來將適時訂定。</p> <p>未來將適時訂定。</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?</p>  | <p>✓</p> |                            | <p>(一)本公司一直秉持公平與透明方式進行商業活動,商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為,雖未於往來契約中明訂誠信行為條款,但會對往來對象宣導不以</p>                              | <p>無重大差異</p>                                 |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|--------------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明   |                          |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?           |          | ✓ | 任何形式餽贈。<br>(二)本公司尚無設置推動企業誠信經營專(兼)職單位隸屬董事會。   | 未來將適時予以設置。               |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?                        | ✓        |   | (三)公司董事會議事規範中載明董事對於會議事項,與其自身或其代表之法人有利害關係者,應於當次董事會說明其利害關係之重要內容,如有害於公司利益之虞時,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。 | 無重大差異                    |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核? | ✓        |   | (四)本公司已建立有效之會計制度及內控制度,稽核人員亦定期查核,以確保內部控制制度之設計及執行持續有效。   | 無重大差異                    |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?                               | ✓        |   | (五)本公司已將誠信經營融入於企業文化中,並不時於會議中宣導。  | 無重大差異                    |
| 三、公司檢舉制度之運作情形  |          |   |  |                          |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?        | ✓        |   | (一)本公司員工如發現有違反誠信經營相關規定,可直接向直屬部門主管或總經理報告,如經調查屬實,將依公司相關規定進行懲處。   | 無重大差異                    |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?                         | ✓        |   | (二)本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時,如經證實確有違反相關公司規定及法令時,會立即要求行為人停止相關行為,並為適當之處置,必要時透過法律程序請求損害賠償,以維護本公司名譽及權益。               | 無重大差異                    |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?                            | ✓        |   | (三)本公司對檢舉人善盡保密及保護之責任,不因檢舉而遭受不當處置。  | 無重大差異                    |
| 四、加強資訊揭露   |          |   |  |                          |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?                  |          | ✓ | (一)本公司尚未訂定「誠信經營守則」。  | 未來將依規定適時揭露。              |



| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
|   | 是        | 否 |                          |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，故不適用。                  |          |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：已逐一說明於前揭第一項至第四項。 |          |   |                          |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1 內部控制聲明書：請參閱第 82 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：請參閱第 83 頁。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 會議名稱  | 日期        | 重要決議事項  |
|-------|-----------|---|
| 董事會   | 105.03.07 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇四年度員工及董監酬勞發放方式案。</li> <li>2. 本公司一〇四年度財務報表及營業報告書案。</li> <li>3. 本公司一〇四年度盈餘分配案。</li> <li>4. 通過本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5. 通過本公司配合會計師進行內部控制專案審查出具之「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>6. 本公司辦理股票公開發行案。</li> <li>7. 本公司一〇五年股東常會開會日期、地點及相關事宜。</li> </ol> |
| 股東會   | 105.04.26 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>2. 承認一〇四年度決算表冊。</li> <li>3. 承認一〇四年度盈餘分配承認案。</li> <li>4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>6. 訂定「背書保證作業程序」案。</li> </ol>   |
| 董事會   | 105.05.10 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 銀行短期融資額度申請案-台北富邦。</li> <li>2. 本公司轉投資公司-丞信電子科技(廈門)有限公司及丞信汽車信息科技(上海)有限公司監事指派案。</li> </ol>   |
| 董事會   | 105.08.09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇五年第二季財務報表案。</li> <li>2. 銀行短期融資額度續約申請案-新光。</li> <li>3. 增訂子公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> </ol>  |
| 董事會   | 105.09.27 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全面改選董事、監察人及增選獨立董事案。</li> <li>2. 提名獨立董事候選人名單。</li> <li>3. 一〇五年第一次股東臨時會受理百分之二以上股東獨立董事候選人提名相關事宜。</li> <li>4. 本公司董事競業禁止限制之解除案。</li> <li>5. 一〇五年第一次股東臨時會開會日期、地點及相關事宜。</li> </ol>   |
| 董事會   | 105.10.17 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審查本公司一〇五年第一次股東臨時會提名獨立董事候選人名單。</li> <li>2. 銀行短期融資額度續約申請案-永豐。</li> <li>3. 銀行短期融資額度續約申請案-合庫。</li> <li>4. 修訂一〇五年度稽核計劃案。</li> </ol>  |
| 股東臨時會 | 105.11.14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 改選本公司董事及監察人案。</li> <li>2. 解除新任董事競業禁止限制之討論案。</li> </ol>  |
| 董事會   | 105.11.14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任董事長案。</li> </ol>  |

| 會議名稱 | 日期        | 重要決議事項   |
|------|-----------|--|
| 董事會  | 105.12.19 | 1. 一〇六年度預算案。<br>2. 銀行短期融資額度續約申請案-中國信託。<br>3. 一〇六年度稽核計劃案。   |
| 董事會  | 106.2.21  | 1. 本公司一〇五年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。<br>2. 本公司一〇五年度盈餘分配案。<br>3. 本公司一〇五年度員工及董監酬勞發放方式案。<br>4. 擬通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」。<br>5. 訂定本公司「薪資報酬委員會組織規範」及「薪酬委員會運作管理辦法」案。<br>6. 本公司設立薪資報酬委員會之討論案。<br>7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>8. 擬定本公司一〇六年股東常會開會日期、地點及相關事宜。 |

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

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

#### 四、會計師公費資訊

本公司採級距揭露金額方式揭露會計師公費資訊：

##### 1. 會計師公費級距表：

單位：新台幣仟元

| 金額級距 | 公費項目                    | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 仟元             | V    | V     | -  |
| 2    | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元  | -    | -     | V  |
| 3    | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元  | -    | -     | -  |
| 4    | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元  | -    | -     | -  |
| 5    | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | -    | -     | -  |
| 6    | 10,000 仟元 (含) 以上        | -    | -     | -  |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師查核期間                 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------------|----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計  |                         |    |
| 資誠聯合會計師事務所 | 林玉寬   | 1,600 | 270   | 30   | -    | 120 | 420 | 105.01.01~<br>105.12.31 |    |
|            | 周建宏   |       |       |      |      |     |     | 105.01.01~<br>105.12.31 |    |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱   | 姓名                     | 105 年度        |               | 106 年截至4月13日止 |               |
|------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |                        | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 宏誠創業投資(股)公司<br>代表人：鄭敦謙 | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 宣明智                    | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 倪集熙                    | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 蔡振鴻                    | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 憶聲電子(股)公司<br>代表人：彭柏彰   | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 吳惠瑜                    | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事 | 曾垂紀                    | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事 | 翁明正                    | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事 | 鍾依華                    | -             | -             | -             | -             |
| 監察人  | 黃元甫                    | -             | -             | -             | -             |
| 監察人  | 華成創業投資(股)公司<br>代表人：戴秋華 | -             | -             | -             | -             |
| 監察人  | 王聖煜                    | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理 | 李立群                    | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理 | 王欽輝                    | -             | -             | -             | -             |
| 協理   | 翁秉琦                    | -             | -             | -             | -             |
| 協理   | 陳怡欣                    | -             | -             | -             | -             |
| 協理   | 王英傑                    | -             | -             | -             | -             |
| 協理   | 郭炳福                    | -             | -             | -             | -             |
| 經理   | 陳敏雄                    | -             | -             | -             | -             |
| 經理   | 陳進豐                    | -             | -             | -             | -             |
| 經理   | 周寶鳳                    | -             | -             | -             | -             |

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊  
106年4月13日 單位：股 / %

| 姓名                                       | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|--|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|  | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                | 關係 |    |
| 宏誠創業投資股份有限公司<br>代表人:洪嘉聰                  | 14,689,030 | 19.62% | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 憶聲電子股份有限公司<br>代表人:彭君平                    | 6,000,000  | 8.02%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 華成創業投資股份有限公司<br>代表人:林宗勇                  | 4,000,000  | 5.34%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 中國信託創業投資股份有限公司<br>代表人:王志剛                | 2,970,851  | 3.97%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 陳淑珍                                      | 2,852,190  | 3.81%  | —            | —    | —            | —    | 宣明智                                    | 夫妻 | —  |
| 第一創業投資股份有限公司<br>代表人:張清芳                  | 2,850,000  | 3.81%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| Ant Bridge Asia V Corporation<br>代表人:林俊佐 | 2,480,269  | 3.31%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司<br>代表人:張兆順                | 2,152,000  | 2.88%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 達振創業投資股份有限公司<br>代表人:方頌仁                  | 1,993,867  | 2.66%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |
| 兆世實業股份有限公司<br>代表人:吳千芳                    | 1,403,264  | 1.87%  | —            | —    | —            | —    | —                                      | —  | —  |

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

106年4月13日 單位：股 / %

| 轉投資事業                              | 本公司投資        |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資         |      |
|------------------------------------|--------------|------|-------------------------|------|--------------|------|
|                                    | 股數(註)        | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數(註)        | 持股比例 |
| Excellent Built Technology Limited | 7,780,300    | 100% | 0                       | 0    | 7,780,300    | 100% |
| Bestforce International Limited    | 1,680        | 100% | 0                       | 0    | 1,680        | 100% |
| Favor Auto Technology Limited      | 8,467,186.87 | 100% | 0                       | 0    | 8,467,186.87 | 100% |
| 丞信電子科技(廈門)有限公司                     | (註)          | 100% | 0                       | 0    | (註)          | 100% |
| 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                   | (註)          | 100% | 0                       | 0    | (註)          | 100% |

註：係屬有限公司未有股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

106年4月13日

單位：新台幣元/股

| 年月    | 發行價格(元) | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                  |              |     |
|-------|---------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------|--------------|-----|
|       |         | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          | 股本來源                | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他  |
| 103/8 | 10      | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 72,000,000 | 720,000,000 | 現金減資 180,000,000 元  | 無            | 註 1 |
| 104/9 | 10      | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 74,848,940 | 748,489,400 | 合併發行新股 28,489,400 元 | 無            | 註 2 |

註 1：103 年 8 月 18 日經授商字第 10301170080 號。

註 2：104 年 9 月 10 日經授商字第 10401174890 號。

106年4月13日 單位：股

| 股份種類  | 核定股本       |       |            | 備註     |
|-------|------------|-------|------------|--------|
|       | 流通在外股份(註)  | 未發行股份 | 合計         |        |
| 記名普通股 | 74,848,940 | —     | 74,848,940 | 非上市櫃股票 |

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

#### (二) 股東結構

106年4月13日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|-------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數         | 0     | 2         | 69         | 1,687      | 10           | 1,768      |
| 持有股數       | 0     | 2,207,257 | 48,083,397 | 18,883,633 | 5,674,653    | 74,848,940 |
| 持股比例       | 0.00% | 2.95%     | 64.24%     | 25.23%     | 7.58%        | 100.00%    |

#### (三) 股權分散情形

106年4月13日 單位：股

| 持 股 分 級         | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例(%) |
|-----------------|---------|---------|------------|
| 1 至 999         | 1,169   | 306,594 | 0.41%      |
| 1,000 至 5,000   | 297     | 670,174 | 0.90%      |
| 5,001 至 10,000  | 83      | 594,556 | 0.79%      |
| 10,001 至 15,000 | 37      | 446,759 | 0.60%      |



| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例(%) |
|---------------------|---------|------------|------------|
| 15,001 至 20,000     | 17      | 291,357    | 0.39%      |
| 20,001 至 30,000     | 32      | 787,265    | 1.05%      |
| 30,001 至 50,000     | 32      | 1,231,080  | 1.65%      |
| 50,001 至 100,000    | 31      | 2,231,691  | 2.98%      |
| 100,001 至 200,000   | 22      | 3,335,798  | 4.46%      |
| 200,001 至 400,000   | 11      | 3,146,260  | 4.20%      |
| 400,001 至 600,000   | 11      | 5,515,002  | 7.37%      |
| 600,001 至 800,000   | 5       | 3,465,502  | 4.63%      |
| 800,001 至 1,000,000 | 5       | 4,575,119  | 6.11%      |
| 1,000,001 以上        | 16      | 48,251,783 | 64.47%     |
| 合 計                 | 1,768   | 74,848,940 | 100.00%    |

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

106年4月13日 單位：股

| 主要股東                          | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|-------------------------------|----|------------|--------|
| 宏誠創業投資(股)公司                   |    | 14,689,030 | 19.62% |
| 憶聲電子(股)公司                     |    | 6,000,000  | 8.02%  |
| 華成創業投資(股)公司                   |    | 4,000,000  | 5.34%  |
| 中國信託創業投資(股)公司                 |    | 2,970,851  | 3.97%  |
| 陳淑珍                           |    | 2,852,190  | 3.81%  |
| 第一創業投資(股)公司                   |    | 2,850,000  | 3.81%  |
| Ant Bridge Asia V Corporation |    | 2,480,269  | 3.31%  |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司                 |    | 2,152,000  | 2.88%  |
| 達振創業投資(股)公司                   |    | 1,993,867  | 2.66%  |
| 兆世實業(股)公司                     |    | 1,403,264  | 1.87%  |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

| 項目            |         | 年度         |            |      |
|---------------|---------|------------|------------|------|
|               |         | 104 年度     | 105 年度     |      |
| 每股市價<br>(註)   | 最高      | 未上市/櫃      |            |      |
|               | 最低      | 未上市/櫃      |            |      |
|               | 平均      | 未上市/櫃      |            |      |
| 每股淨值          | 分配前     | 14.23      | 14.44      |      |
|               | 分配後     | 13.93      | 尚未分配       |      |
| 每股盈餘          | 加權平均股數  | 74,848,940 | 74,848,940 |      |
|               | 每股盈餘    | 1.12       | 0.88       |      |
| 每股股利          | 現金股利    |            | 0.3        | 尚未分配 |
|               | 無償配股    | 盈餘配股(元)    | 0          | 尚未分配 |
|               |         | 資本公積配股     | 0          | 尚未分配 |
|               | 累積未付股利  |            | 0          | 尚未分配 |
| 投資報酬分析<br>(註) | 本益比     | 未上市/櫃      |            |      |
|               | 本利比     | 未上市/櫃      |            |      |
|               | 現金股利殖利率 | 未上市/櫃      |            |      |

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

## 1. 公司股利政策

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、監察人酬勞。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、監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事、監察人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。

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，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。

## 2. 本次股東會擬議股利分配情形



單位：新台幣元

|                     |    |              |
|---------------------|----|--------------|
| 期初未分配盈餘             | \$ | 163,434,439  |
| 減：民國 105 年度保留盈餘調整數  |    | (889,581)    |
| 調整後期初未分配盈餘          |    | 162,544,858  |
| 加：民國 105 年度稅後淨利     |    | 66,223,382   |
| 減：提列法定盈餘公積          |    | (6,622,338)  |
| 可供分配盈餘              |    | 222,145,902  |
| 分配項目：               |    |              |
| 股東股息(每股新台幣 0.264 元) |    | (19,760,120) |
| 期末未分配盈餘             | \$ | 202,385,782  |

本公司 105 年度盈餘分配案，業經 106 年 2 月 21 日董事會擬議，經提列百分之十之法定盈餘公積後，每股分配現金股利 0.264 元，計新台幣 19,760,120 元，俟本次股東會決議通過授權董事會另訂除息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 105 年度盈餘分配案業經 106 年 2 月 21 日董事會通過，不擬分配股票股利。

(八) 員工酬勞、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請參閱前述(六)1.之說明。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董監事酬勞，得在員工或董監事提供勞務的會計期間，估計可能發放金額，認列費用。至次年度股東會議決議之金額如有差異，再依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

員工酬勞及董監事酬勞已於申報營利事業所得稅時以費用列支者，嗣後因員工或董事、監察人拋棄所獲配紅利或酬勞，或逾期未領致請求權因時效而消滅者，公司應將已認列的費用，列為拋棄年度或請求權消滅年度之其他收入課稅。

公司將未給付之員工分紅或董監事酬勞列為其他收入之後，再發生給付事實者，仍可就實際給付的數額列為實際給付年度之費用。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司民國104年度帳載認列員工酬勞及董監酬勞合計新台幣9,619仟元；股東會決議提列員工酬勞百分之四計新台幣4,868仟元及董監酬勞百分之三計新台幣3,651仟元，均以現金方式發放。

帳載數與股東會決議數差異為新台幣1,142仟元，將待發放日時將差異列為發放年度之其他收入。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

|          | 一〇四年度（一〇五年度分配） |                  |    |
|----------|----------------|------------------|----|
|          | 實際配發情形         | 原董事會通過<br>擬議配發情形 | 差異 |
| 員工紅利     | 4,826          | 4,868            | 註  |
| 董事、監察人酬勞 | 3,651          | 3,651            | 無  |

註：係為計算之尾數差，差異列為發放年度之其他收入。

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

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

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 員工認股權憑證種類             | 103 年第一次員工認股權憑證   |
| 申報生效日期                | 不適用(註 1)  |
| 發行日期                  | 103/9/2   |
| 存續期間                  | 4 年   |
| 發行單位數                 | 5,000 單位(註 2)   |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率     | 6.68%   |
| 得認股期間                 | 103/9/2~107/9/1   |
| 履約方式                  | 發行新股  |
| 限制認股期間及比率 (%)         | 自到職日起：<br>屆滿 1 年累計 30%<br>屆滿 2 年累計 70%<br>屆滿 3 年累計 100% |
| 員工認股權憑證種類             | 103 年第一次員工認股權憑證   |
| 已執行取得股數               | 尚未執行  |
| 已執行認股金額               | 尚未執行  |
| 未執行認股數量               | 4,640,000 股   |
| 未執行認股者其每股認購價格         | 11.3 元  |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) | 6.20%   |
| 對股東權益影響               | 本次發行員工認股權憑證得認股數量僅占股本之 6.27%，故對股東權益之稀釋情形不大。              |

註 1:本公司發行該次員工認股權憑證時，尚為非公開發行公司。

註 2:每單位認股權 1,000 股。

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

106年4月13日

|     | 職稱(註1) | 姓名  | 取得認股數量    | 取得認股數量占已發行股份總數比率(註4) | 已執行(註2) |          |      |                    | 未執行(註2)   |          |            |                    |
|-----|--------|-----|-----------|----------------------|---------|----------|------|--------------------|-----------|----------|------------|--------------------|
|     |        |     |           |                      | 認股數量    | 認股價格(註5) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(註4) | 認股數量      | 認股價格(註6) | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率(註4) |
| 經理人 | 總經理    | 吳惠瑜 | 2,295,000 | 3.07%                | 尚未執行    | 尚未執行     | 尚未執行 | —                  | 2,295,000 | 11.3     | 25,933,500 | 3.07%              |
|     | 副總經理   | 李立群 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 副總經理   | 王欽輝 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 協理     | 翁秉琦 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 協理     | 王英傑 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 協理     | 郭炳福 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 協理     | 陳怡欣 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 陳進豐 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 周寶鳳 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 陳敏雄 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
| 員工  | 經理     | 宮書凌 | 825,000   | 1.10%                | 尚未執行    | 尚未執行     | 尚未執行 | —                  | 825,000   | 11.3     | 9,322,500  | 1.10%              |
|     | 經理     | 陳淑芳 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 蔡琦  |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 廖慧如 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 副理     | 丁時惠 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 陳翔奇 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 洪芬蓓 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 李宗昌 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 資深經理   | 石樹翰 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |
|     | 經理     | 陳昭旭 |           |                      |         |          |      |                    |           |          |            |                    |

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），揭露個別姓名及職稱，但得以彙總 應予註明），揭露個別姓名及職稱，但得以彙總 方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可數前十大員工 係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列。

註5：已執行之員工認股權價格，應揭露時。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

- 1、CC01080 電子零組件製造業。
- 2、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 3、CE01010 一般儀器製造業。
- 4、E601020 電器安裝業。
- 5、E605010 電腦設備安裝業。
- 6、E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。
- 7、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- 8、JA02010 電器及電子產品修理業。
- 9、F401010 國際貿易業。
- 10、I301010 資訊軟體服務業。
- 11、I301030 電子資訊供應服務業。
- 12、CC01030 電器製造業。
- 13、F113020 電器批發業。
- 14、F213010 電器零售業。
- 15、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 16、F113070 電信器材批發業。
- 17、F213060 電信器材零售業。
- 18、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 19、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 20、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 商品產值<br>服務項目 | 105 年度    |         |
|--------------|-----------|---------|
|              | 營業額       | 營業比重(%) |
| 精簡型電腦        | 1,028,568 | 73.25   |
| POS 終端銷售系統   | 238,443   | 16.98   |
| 車用資訊系統產品     | 137,129   | 9.77    |
| 合計           | 1,404,140 | 100.00  |



### 3. 公司目前之商品(服務)項目

- ①精簡型電腦(Thin-Client PC)
- ②零售業及服務業 POS 終端銷售系統
- ③車用資訊系統產品

### 4. 計劃開發之新商品

本公司除持續穩固既有精簡型電腦及 POS 終端銷售系統(以下簡稱 POS 系統)之產品開發外,並已開始積極布局物聯網相關產品研發,以建置本公司未來新產品線,並希冀成為全球物聯網終端解決方案之專業廠商。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

由於本公司來自於精簡型電腦之營收比重將近 75%,而加計 POS 系統後之營收比重則將近 9 成,故下述將分別以精簡型電腦產業及 POS 系統為主,介紹其產業之現況與發展:

#### ①精簡型電腦產業

精簡型電腦係屬商業用電腦中之一環,係僅配備 CPU、主機板及 RAM 等零組件,而通常無安裝光碟機、硬碟之無風扇微型電腦主機,由於其獨特之設計規格,故精簡型電腦並不需具備超高運算能力及當地資料存取功能,終端使用者亦無法隨意下載、安裝不明檔案及存取資料。其運作模式係將所需之應用程式與資料安裝與儲存在伺服器上,使用者透過精簡型電腦連接到伺服器虛擬桌面後,於伺服器負責資料儲存及運算之功能,精簡型電腦負責畫面顯示與輸出入介面之操作,故精簡型電腦具備強化資料安全保護、提高企業內部資訊安全及減低管理者時間成本等特點,適合需要高度資通安全,網路管理及資料安全保護之產業之應用需求,故其主要應用於學校、金融業、醫療院所、旅行業、飯店及旅館等產業中。另全球 104 年度精簡型電腦出貨量約為 510 萬台。

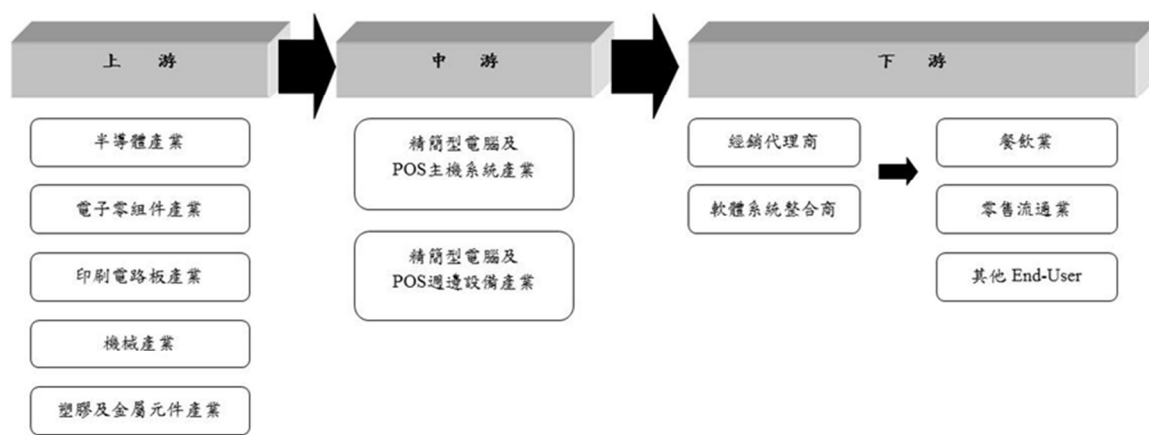
#### ②POS 系統產業

POS 系統主係可追溯於 1960 至 1970 年代,於歐美先進國家應用大型電腦主機及其終端機做為大型商場與連鎖店等銷售管理,從端點條碼掃描器讀入商品條碼後,經由大型電腦主機之龐大運算能力進行整合統計、銷售扣帳、進料加帳、毛利計算、暢銷品統計、滯銷品提列等功能以促進整體資源有效運用及達物流管理之功效,而伴隨電腦產業的蓬勃發展,POS 系統之相關軟硬體整合技術已日趨成熟,應用功能亦不斷創新,其強大的資訊整合能力及網路擴充功能,使其逐漸取代電子收銀機成為市場主流,另隨全球餐飲及零售流通業環

境的發展變化，業者為提昇經營管理效率及競爭力，均多透過有效運用 POS 系統所提供的情報資訊以快速掌握商品銷售資訊，達成商品管理精確化的目標，故具備多功能、擴充性佳及相容性高的 POS 產品已成為餐飲及零售流通業者營運不可或缺的重要工具，全球 104 年度 POS 系統出貨量約 200 萬台。

## 2. 產業上中下游之關聯性

本公司主係從事精簡型電腦及 POS 系統及其週邊設備之產製及銷售，屬中游產業。其上游產業為半導體產業、電子零組件產業、印刷電路板產業、機械產業、金屬元件及塑膠等零組件產業，而於產業下游方面，本公司主係透過全球各加值型經銷商、軟體系統整合商或 OEM/ODM 客戶，再銷售予最終客戶如餐飲、零售流通業者及其他終端客戶等，本公司所屬產業之上、中、下游結構如下圖所示：



## 3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

### (1) 發展趨勢

- ①精簡型電腦：近年來虛擬化、雲端運算、雲端桌面及物聯網等技術成熟，新的硬體技術提高了伺服器與端點顯示效能，更減少端點效能與 PC 效能的差異。本公司著力於高耐受度，高效能電源設計及 4K 多顯的顯示技術與單晶片圖形中央處理器的系統集成研發設計，並以安全性與環境設計考量面為客戶提早提供先進的解決方案，預期能幫客戶取得較領先的地位，並取得較高的市佔率。
- ②POS 系統：隨行動產品於消費性電子市場之應用普及，物聯網、雲端運算、及智慧生活等概念興起，相關系統軟體及無線資訊傳輸等行動產品核心技術已趨穩定成熟，因此帶動了 Mobile POS 之產品趨勢，提供移動式資料蒐集、查詢、結帳功能，及發送資料至終端主機，可靈活運用於各業種，提供加速服務、不受場所空間限制、避免櫃檯結帳長龍、及近身客服等高附加價值服務，預期將成為推動 POS 系統之新應用市場動能。
- ③車用資訊系統產品：近年來隨著汽車產業推出『車聯網』之概念應用，由於車聯網主係透過裝載於汽車中之感測器、通信、數據處理、網路傳輸、自動控制及資訊交換及發佈等設備，實現於資訊系統平台上對車輛之靜態與動態等相關資訊之存取及有效利用。故於汽車產業逐漸推廣車聯網之應用概念下，車用資訊系統未來亦將朝資訊接受、處理、整合及交換平台等功能持續發展。

### (2) 競爭情形

### ①精簡型電腦

目前全球前五大精簡型電腦供應商包括 Dell、HP、NComputing、Centerm 及 IGEL 等大廠，國內有跨入此領域之廠商則包括英業達、緯創等廠商，而根據國際研調機構 IDC 之統計資料顯示，上述前五大國際廠商於 104 年度整體市占率將近 75%，其中包括與本公司具長期合作關係之 IGEL，本公司未來亦將持續以產品獨特性及差異化等策略提升產品附加價值，取得區域市場龍頭的採用，並推出新興市場專用機種，以持續強化本公司之市場競爭力。

### ②POS 系統

目前全球主要知名 POS 系統供應商為 IBM、NCR 及 Wincor-Nixdorf 等大廠，國內上市櫃或興櫃同業則為飛捷、振樺、伍豐、邑鋒及拍檔等廠商，於上述競爭環境下，本公司係以客戶導向、彈性生產，透過本身專業技術能力、豐富的生產及銷售經驗，配合完整的售後服務，專注於核心技術之發揮以不斷推出新應用產品，並開發不同領域及市場應用的產品，以創造本公司之競爭利基。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 106 年度第一季(註) | 105 年度    |
|-----------|--------------|-----------|
| A. 研發費用   | 不適用          | 130,757   |
| B. 營業收入淨額 | 不適用          | 1,404,140 |
| A/B       | 不適用          | 9.31%     |

註：本公司為公開發行公司，無第一季會計師核閱報告

### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度  | 技術或產品名稱                              | 主要用途                 |              |
|-----|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| 101 | PT6300,PT8000, PT5300                | L800/D520/TC236      | POS 系統/精簡型電腦 |
| 102 | VD1220, MIA550                       | D401/F400/F810       | POS 系統/精簡型電腦 |
| 103 | PT6100, PT6500, Evo770, Evo670,      | H830C/B600/DH20/L810 | POS 系統/精簡型電腦 |
| 104 | Wing650, Wing650w, Wing350w, Ares650 | C800/M340C           | POS 系統/精簡型電腦 |
| 105 | PT3200, Bello650, Bello650w          | K800/IT800           | POS 系統/精簡型電腦 |

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- ①精簡型電腦：持續以獨特性、差異化、少量多樣之產品策略提升產品附加價值，並整合產業之垂直市場，利用區域性區隔持續開發新客戶，擴大新興市場占有率。
- ②POS系統：維持產品輕薄時尚風格，創造本公司之產品差異化，並積極參展與投入行銷活動，以增加客戶數及擴大POS系統之市占率。
- ③車用資訊系統產品：提高產品整合度以降低成本，縮短量產時程，增加客戶規模。
- ④持續改善品質意識與具體行動，並運用科學的數據管理模式來改善品質，落實品質宣言「研發創造品質、工程保障品質、品管檢驗品質」。

##### 2. 長期業務發展計畫

- ①提供完整、節能、具競爭力的精簡型電腦產品與專業客製化服務，協助客戶建構一個安全的互聯雲端環境。
- ②致力提供創新且友善的人機介面之POS系統解決方案，提升客戶之使用經驗與生活多元化的服務應用。
- ③積極佈局物聯網相關市場研究與產品研發，以市場導向作為產品規劃方向之基石，並期許成為全球物聯網終端解決方案之專業廠商。

#### 二、市場及產銷概況

##### (一) 市場分析

##### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元 / %

| 年度<br>銷售區域 | 104年度      |                | 105年度      |                |
|------------|------------|----------------|------------|----------------|
|            | 銷貨收入<br>淨額 | 佔銷貨收入<br>淨額之比例 | 銷貨收入<br>淨額 | 佔銷貨收入<br>淨額之比例 |
| 德國         | 814,596    | 51.47          | 702,788    | 50.05          |
| 中國         | 291,172    | 18.40          | 182,508    | 13.00          |
| 美國         | 108,359    | 6.85           | 167,624    | 11.94          |
| 台灣         | 80,580     | 5.09           | 91,933     | 6.55           |
| 義大利        | 76,293     | 4.82           | 61,520     | 4.38           |
| 其他         | 211,722    | 13.37          | 197,767    | 14.08          |
| 合計         | 1,582,722  | 100.00         | 1,404,140  | 100.00         |

##### 2. 市場佔有率

根據國際研調機構 IDC 的研究統計資料顯示，104 年度全球精簡型電腦之出貨量約為 510 萬台，若依本公司 104 年度之精簡型電腦銷售量約 288 仟台規模推估，本公司之全球市場佔有率約為 5.65%；另 104 年度全球 POS 系統出貨量約為 200 萬台，若依本公司 104 年度 POS 系統銷售量約 9 仟台推估，本公司之市占率約為 0.45%。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據國際研調機構 IDC 的研究統計資料預估，全球精簡型電腦之出貨量將自 104 年度約 5.1 百萬台成長至 105 年度約 5.4 百萬台，其年成長率約為 5.88%，另 104 年度全球 POS 系統出貨量約為 200 萬台，而無論精簡型電腦或 POS 系統，因隨科技發展持續創造新的應用領域(例如物聯網、Mobile POS、雲端運算)等，繼而產生創新應用之需求市場；除此之外，新興國家市場如中國大陸、印度及中東等地，隨著其餐飲業及零售業市場規模持續成長下，預計都將為上述產業及市場注入新的成長動能，整體而言，不論是精簡型電腦或 POS 系統之舊機汰換需求，或新市場新功能之裝機需求，預期都將挹注市場成長動能。

### 4. 競爭利基

#### (1) 產品客製化程度高，具提供多樣產品選擇方案之研發能力。

本公司所屬產業之產品終端應用客戶係為金融業、餐飲業、百貨公司、批發或零售通路業者等，其產品須就各種終端應用產業之不同功能及規格要求設計，於品質上又需符合工業用標準之特殊要求，如須具備防潮、防塵、耐高溫及長時間運轉等性能，故不若個人電腦、筆記型電腦等 3C 電子產品屬於消費性標準產品。而本公司具產業經驗豐富之研發團隊，能以快速靈活的產品研發設計能力，依客戶需求提供豐富產品線組合及迅速設計出符合其需求產品，同時兼具成本效益，並於金融業、零售業或服務業等終端應用產業等精簡型電腦或 POS 系統均具完整產品線可供客戶選擇，或以模組化設計再行修改及提供功能提升、其他功能擴充與外型修飾等更多元化服務，以符合客戶產品客製化需求。

#### (2) 提供客戶即時之技術支援與售後服務能力：

本公司所屬產業之產品終端應用強調產品設計安全性、穩定性及售後服務之便利性，產品銷售過程中，如何滿足不同客戶於不同應用領域之需求、即時提供客戶售後服務及技術支援能力亦為關鍵，廠商需具備專業技術支援及良好售後服務能力。而本公司於產業深耕多年，已與全球各主要加值型經銷商或軟體系統整合業者建立多年合作關係並建立產品銷售及客服管道，能即時提供客戶產品安裝/升級之技術支援，以及提供相關售後服務。

#### (3) 產品品質之穩定性：

由於本公司所屬產業之產品終端應用需具備長時間運轉、散熱佳及不斷電等功能，故對產品品質、耐用性及穩定性要求嚴格，另因產品應用環境多元，防塵、防水、抗震及火燒等功能亦常成為廠商設計產品之基本考量，故為使產品具備國際競爭力，必須擁有維持產品穩定性及安全性之產製能力，而本公司係以累積多年之產品設計能力，透過優化產品設計及料件選用等方式提高產品品質及耐用期間，並藉由取得 ISO 9001、ISO 14001 及 ISO/TS 16949 等認證方式建立廠房環境管理系統，提高其產品品質並

符合國際相關環境規範要求。

## 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 擁有經驗及技術成熟之研發團隊

本公司之研發團隊已具多年之豐富產業經驗，技術成熟度高，並能持續研發及生產優良產品，且多年來秉持穩健經營，於業界已建立口碑。

#### B. 市場定位正確，客戶結構穩定

本公司產品銷售目標鎖定區域性系統整合商訂單，市場定位明確，且經營精簡型電腦及 POS 系統產業多年，憑藉技術優良、品質良好、售後服務佳及彈性生產，擁有廣大客戶群，並與許多國際客戶往來許久。

### (2) 不利因素與因應對策

#### 不利因素：

A. 由於精簡型電腦及 POS 系統具備客製化設計及少量多樣生產等特性，故單一產品之生產規模無法與個人電腦產業比較，生產成本及零件價格相對較高。

B. 客戶為提升其產品價格及售後服務競爭力，不斷下探其產品價格與要求延長保固時間，考驗業者之產品設計與生產品質能力。

#### 因應對策：

A. 以獨特性、差異化、少量多樣之策略提升精簡型電腦產品之附加價值，並整合產業垂直市場，利用區域性區隔持續開發新客戶，擴大新興市場占有率。

B. 維持 POS 系統之輕薄時尚風格，創造產品差異化。於行銷策略主動出擊，增加參展與行銷活動，以增加客戶數及擴大 POS 市場占有率為目標。

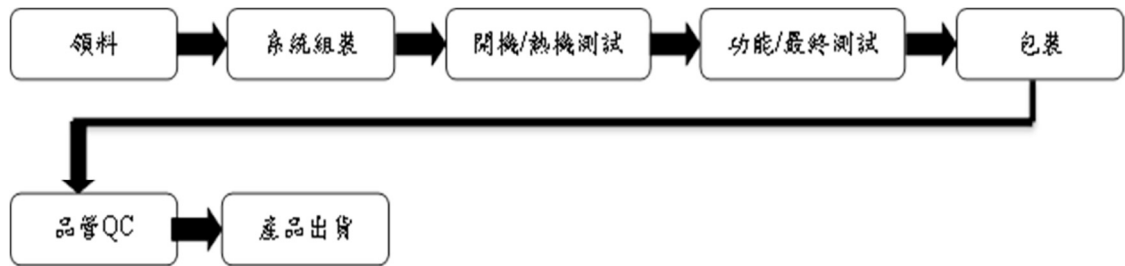
C. 以架構/功能/價格帶差異，建立市場區隔，減少同區域客戶衝突，增加市占率，並以優良之設計與料件選用，延長產品堪用年限，降低保固期內維修機率及成本負擔。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

| 主要產品類別            | 重要用途及功能  |
|-------------------|--|
| 精簡型電腦             | 主要應用於學校、醫療院所、旅行業、飯店及旅館等產業中，其櫃臺作業人員與管理階層之電腦所使用      |
| 零售業及服務業<br>POS 系統 | 主要應用在零售業、連鎖業、流通業、大型商場、餐飲業點餐收銀系統、航空業、休閒娛樂產業及樂彩機等領域。 |
| 車用資訊系統產品          | 主係應用於汽車之車載資訊及娛樂系統之系統整合，並提供使用者人機介面操作之作業環境。          |

## 2. 產製過程



### (三) 主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

| 主要原料      | 主要供應商    | 供應情形   |
|-----------|----------|--------|
| CPU及IC    | 全達、世平、富威 | 供貨正常穩定 |
| 機殼        | 偉訓       | 供貨正常穩定 |
| PCB       | 競陸、欣隆    | 供貨正常穩定 |
| POWER     | 力碩、元宏    | 供貨正常穩定 |
| LCD PANEL | 豐藝       | 供貨正常穩定 |
| HDD       | 世平       | 供貨正常穩定 |

### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 |           |                |         | 105 年度 |         |                |         |
|----|--------|-----------|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 全達國際   | 129,949   | 12.26          | 無       | 富威科技   | 124,676 | 13.35          | 無       |
| 2  | -      | -         | -              | 無       | 世平興業   | 112,424 | 12.04          | 無       |
| 3  | 其他     | 930,269   | 87.74          | -       | 其他     | 220,684 | 74.61          | -       |
|    | 進貨淨額   | 1,060,218 | 100.00         | -       | 進貨淨額   | 933,826 | 100.00         | -       |

本公司 104 年度占進貨淨額 10%以上之供應商主係為全達國際，本公司對其 105 年度之進貨金額較 104 年度減少，主係適逢本公司新舊機種平台之轉換，105 年度在新主力機種係由不同廠商(富威、世平)代理下，其採用不同廠牌之 CPU，致本公司對全達國際之進貨比重亦隨之下滑。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 |           |                        |             | 105 年度 |           |                        |             |
|----|--------|-----------|------------------------|-------------|--------|-----------|------------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率 (%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率 (%) | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 甲客戶    | 795,777   | 50.28                  | 無           | 甲客戶    | 678,388   | 48.31                  | 無           |
| 2  | 乙客戶    | 103,036   | 6.51                   | 無           | 乙客戶    | 162,725   | 11.59                  | 無           |
| 3  | 其他     | 683,909   | 43.21                  | -           | 其他     | 563,027   | 40.10                  | -           |
|    | 銷貨淨額   | 1,582,722 | 100.00                 | -           | 銷貨淨額   | 1,404,140 | 100.00                 | -           |

本公司 104 年度占銷貨淨額 10% 以上之甲客戶位於德國，其 105 年度銷售金額較 104 年度減少主係受全球經濟與電腦市場衰退之影響所致；本公司 105 年度新增占銷貨淨額 10% 以上之乙客戶位於美國，其 105 年度銷售金額較 104 年度增加主係受美國市場景氣復甦，訂單增加所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

| 生產<br>量值   | 年度 | 104 年度  |         |           | 105 年度  |         |           |
|------------|----|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|            |    | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 主要商品       |    |         |         |           |         |         |           |
| 精簡型電腦      |    | 276,866 | 260,254 | 924,016   | 264,881 | 238,393 | 815,135   |
| POS 終端銷售系統 |    | 16,250  | 10,340  | 155,669   | 14,000  | 11,011  | 170,075   |
| 車用資訊系統產品   |    | 61,717  | 51,482  | 140,139   | 43,893  | 37,748  | 101,502   |
| 合計         |    | 354,833 | 322,076 | 1,219,824 | 322,774 | 287,152 | 1,086,712 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

| 年度         | 104 年度 |        |         |           | 105 年度 |        |         |           |
|------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|            | 內銷     |        | 外銷      |           | 內銷     |        | 外銷      |           |
| 主要商品       | 量      | 值      | 量       | 值         | 量      | 值      | 量       | 值         |
| 精簡型電腦      | 631    | 4,245  | 286,113 | 1,173,352 | 372    | 2,254  | 244,745 | 1,026,314 |
| POS 終端銷售系統 | 3,564  | 76,335 | 6,836   | 147,242   | 4,491  | 90,251 | 6,606   | 148,192   |
| 車用資訊系統產品   | -      | -      | 150,934 | 181,548   | -      | -      | 73,246  | 137,129   |
| 合計         | 4,195  | 80,580 | 443,883 | 1,502,142 | 4,863  | 92,505 | 324,597 | 1,311,635 |



三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人 / %

| 年 度                        |               | 104 年度 | 105 年度 | 截至<br>106 年 04 月 13 日 |
|----------------------------|---------------|--------|--------|-----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直 接 人 工       | 14     | 13     | 13                    |
|                            | 間 接 人 工       | 143    | 138    | 143                   |
|                            | 合 計           | 157    | 151    | 156                   |
| 平 均 年 齡                    |               | 39.7   | 40.4   | 40.9                  |
| 平 均 服 務 年 資                |               | 5.4    | 6.3    | 6.5                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士           | -      | -      | -                     |
|                            | 碩 士           | 18     | 20     | 21                    |
|                            | 大 學 / 專 科     | 118    | 108    | 113                   |
|                            | 高 中 ( 職 )     | 19     | 20     | 19                    |
|                            | 高 中 ( 職 ) 以 下 | 2      | 3      | 3                     |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

(一) 員工福利措施、進修、訓練與實施情形

本公司提供福利措施包括：員工定期健康檢查、慶生會、生日禮金、年終尾牙、員工旅遊、年節獎金、員工紅利、員工認股、停車費補助、私車公用油資補助、在職進修補助等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工教育訓練等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險等措施，以提供員工更高的生活保障。

(二) 進修及訓練情形

本公司注重員工規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提升員工工作能力；外部訓練課程則視公司需要，派遣員工參加研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會。

(三) 退休制度與實施狀況

本公司依據「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。另依據「勞工退休金條例」實施(新制)，

原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，以不低於勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶。

(四) 勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司依據相關法令規定，勞資雙方依照聘雇契約書及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期                   | 主要內容                 | 限制條款  |
|------|----------|--------------------------|----------------------|---|
| 融資合約 | 台北富邦商業銀行 | 105年3月~<br>106年3月<br>(註) | 授信額度 NT\$ 50,000 仟元  | 無   |
| 融資合約 | 永豐商業銀行   | 105年11月~<br>106年11月      | 授信額度 NT\$ 150,000 仟元 | 動用期間，公司及子公司於本行近三個月平均存款不低於授信金額 20%，若未達成則新動撥利率加碼 0.25%。 |
| 融資合約 | 台灣新光商業銀行 | 105年6月~<br>106年6月        | 授信額度 NT\$ 50,000 仟元  | 無   |
| 融資合約 | 中國信託商業銀行 | 105年12月~<br>106年12月      | 授信額度 NT\$ 100,000 仟元 | 無   |
| 融資合約 | 合作金庫商業銀行 | 105年11月~<br>106年11月      | 授信額度 NT\$ 50,000 仟元  | 無   |

註：續約審查中。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度財務資料

#### (一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           | 當年度截至<br>年月日<br>財務資料(註2) |
|-------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|             | 101年          | 102年 | 103年      | 104年      | 105年      |                          |
| 流動資產        | —             | —    | 1,111,129 | 1,247,712 | 1,273,123 | —                        |
| 不動產、廠房及設備   | —             | —    | 450,297   | 446,591   | 415,109   | —                        |
| 無形資產        | —             | —    | 1,495     | 1,173     | 3,300     | —                        |
| 其他資產        | —             | —    | 88,823    | 83,014    | 85,850    | —                        |
| 資產總額        | —             | —    | 1,651,744 | 1,778,490 | 1,777,382 | —                        |
| 流動負債        | 分配前           | —    | 558,665   | 658,870   | 649,791   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 587,465   | 681,324   | 尚未分配      | —                        |
| 非流動負債       | —             | —    | 82,849    | 54,273    | 46,449    | —                        |
| 負債總額        | 分配前           | —    | 641,514   | 713,143   | 696,240   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 670,314   | 735,597   | 尚未分配      | —                        |
| 歸屬於母公司業主之權益 | —             | —    | 946,479   | 1,065,347 | 1,081,142 | —                        |
| 股本          | —             | —    | 720,000   | 748,489   | 748,489   | —                        |
| 預收股本        | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 資本公積        | —             | —    | 29,504    | 66,941    | 70,623    | —                        |
| 保留盈餘        | 分配前           | —    | 177,980   | 230,807   | 273,686   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 149,180   | 208,353   | 尚未分配      | —                        |
| 其他權益        | —             | —    | 18,995    | 19,110    | (11,656)  | —                        |
| 庫藏股票        | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 非控制權益       | —             | —    | 63,751    | —         | —         | —                        |
| 權益總額        | 分配前           | —    | 1,010,230 | 1,065,347 | 1,081,142 | —                        |
|             | 分配後           | —    | 981,430   | 1,042,893 | 尚未分配      | —                        |

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則並重編103年財務資料。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：財務資料係經會計師查核簽證。

2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           | 當年度截至<br>年月日<br>財務資料(註2) |
|-------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|             | 101年          | 102年 | 103年      | 104年      | 105年      |                          |
| 流動資產        | —             | —    | 693,979   | 784,284   | 822,306   | —                        |
| 不動產、廠房及設備   | —             | —    | 288,096   | 297,892   | 293,962   | —                        |
| 無形資產        | —             | —    | 1,227     | 1,106     | 3,153     | —                        |
| 其他資產        | —             | —    | 580,808   | 636,638   | 629,199   | —                        |
| 資產總額        | —             | —    | 1,564,110 | 1,719,920 | 1,748,620 | —                        |
| 流動負債        | 分配前           | —    | 534,884   | 600,401   | 625,612   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 563,684   | 622,855   | 尚未分配      | —                        |
| 非流動負債       | —             | —    | 82,747    | 54,172    | 41,866    | —                        |
| 負債總額        | 分配前           | —    | 617,631   | 654,573   | 667,478   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 646,431   | 677,027   | 尚未分配      | —                        |
| 歸屬於母公司業主之權益 | —             | —    | 946,479   | 1,065,347 | 1,081,142 | —                        |
| 股本          | —             | —    | 720,000   | 748,489   | 748,489   | —                        |
| 預收股本        | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 資本公積        | —             | —    | 29,504    | 66,941    | 70,623    | —                        |
| 保留盈餘        | 分配前           | —    | 177,980   | 230,807   | 273,686   | —                        |
|             | 分配後           | —    | 149,180   | 208,353   | 尚未分配      | —                        |
| 其他權益        | —             | —    | 18,995    | 19,110    | (11,656)  | —                        |
| 庫藏股票        | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 非控制權益       | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 權益<br>總額    | 分配前           | —    | 946,479   | 1,065,347 | 1,081,142 | —                        |
|             | 分配後           | —    | 917,679   | 1,042,893 | 尚未分配      | —                        |

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則並重編103年財務資料。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：財務資料係經會計師查核簽證。

3. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           | 當年度截至<br>年月日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|                    | 101年          | 102年 | 103年      | 104年      | 105年      |                          |
| 營業收入               | —             | —    | 1,934,945 | 1,582,722 | 1,404,140 | —                        |
| 營業毛利               | —             | —    | 419,618   | 341,549   | 333,175   | —                        |
| 營業損益               | —             | —    | 100,986   | 72,429    | 81,218    | —                        |
| 營業外收入及支出           | —             | —    | 39,605    | 46,955    | 3,520     | —                        |
| 稅前淨利               | —             | —    | 140,591   | 119,384   | 84,738    | —                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —             | —    | 111,022   | 86,747    | 66,223    | —                        |
| 停業單位損失             | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 本期淨利(損)            | —             | —    | 111,022   | 86,747    | 66,223    | —                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —             | —    | 18,734    | (4,450)   | (31,656)  | —                        |
| 本期綜合損益總額           | —             | —    | 129,756   | 82,297    | 34,567    | —                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | —             | —    | 124,864   | 82,287    | 66,223    | —                        |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —             | —    | (13,842)  | 4,460     | —         | —                        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | —             | —    | 143,598   | 77,837    | 34,567    | —                        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | —             | —    | (13,842)  | 4,460     | —         | —                        |
| 每股盈餘               | —             | —    | 1.73      | 1.12      | 0.88      | —                        |

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則並重編103年財務資料。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：財務資料係經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           | 當年度截至<br>年月日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|                    | 101年          | 102年 | 103年      | 104年      | 105年      |                          |
| 營業收入               | —             | —    | 1,734,965 | 1,401,216 | 1,267,014 | —                        |
| 營業毛利               | —             | —    | 321,877   | 282,922   | 254,539   | —                        |
| 營業損益               | —             | —    | 97,130    | 64,529    | 48,791    | —                        |
| 營業外收入及支出           | —             | —    | 57,303    | 48,644    | 30,043    | —                        |
| 稅前淨利               | —             | —    | 154,433   | 113,173   | 78,834    | —                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —             | —    | 124,864   | 82,287    | 66,223    | —                        |
| 停業單位損失             | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 本期淨利(損)            | —             | —    | 124,864   | 82,287    | 66,223    | —                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —             | —    | 18,734    | (4,450)   | (31,656)  | —                        |
| 本期綜合損益總額           | —             | —    | 143,598   | 77,837    | 34,567    | —                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | —             | —    | 124,864   | 82,287    | 66,223    | —                        |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | —             | —    | 143,598   | 77,837    | 34,567    | —                        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | —             | —    | —         | —         | —         | —                        |
| 每股盈餘               | —             | —    | 1.73      | 1.12      | 0.88      | —                        |

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則並重編103年財務資料。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：財務資料係經會計師查核簽證。

## (二) 最近五年度簡明資產負債表及簡明損益表-我國財務會計準則

## 1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |      |      |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
|               |     | 101年          | 102年      | 103年      | 104年 | 105年 |
| 流動資產          |     | 704,823       | 1,000,936 | 1,137,341 | —    | —    |
| 基金及投資         |     | 18,334        | 1,719     | 3,096     | —    | —    |
| 不動產、廠房及設備     |     | 475,447       | 476,782   | 472,599   | —    | —    |
| 無形資產          |     | 4,146         | 3,608     | 1,495     | —    | —    |
| 其他資產          |     | 40,160        | 37,879    | 26,558    | —    | —    |
| 資產總額          |     | 1,242,910     | 1,520,924 | 1,641,089 | —    | —    |
| 流動負債          | 分配前 | 573,753       | 633,376   | 667,265   | —    | —    |
|               | 分配後 | 573,753       | 633,376   | 696,065   | —    | —    |
| 長期負債          |     | 13,100        | 64,561    | 31,269    | —    | —    |
| 其他負債          |     | 93            | 224       | 228       | —    | —    |
| 負債總額          | 分配前 | 586,946       | 698,161   | 698,762   | —    | —    |
|               | 分配後 | 586,946       | 698,161   | 727,562   | —    | —    |
| 股本            |     | 900,000       | 900,000   | 720,000   | —    | —    |
| 資本公積          |     | 31,543        | 29,399    | 29,504    | —    | —    |
| 保留盈餘          | 分配前 | (283,240)     | (193,713) | 103,323   | —    | —    |
|               | 分配後 | (283,240)     | (193,713) | 74,523    | —    | —    |
| 金融商品未實現損益     |     | —             | —         | 380       | —    | —    |
| 累積換算調整數       |     | 7,661         | 26,357    | 41,992    | —    | —    |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | —             | —         | —         | —    | —    |
| 少數股權          |     | —             | 60,720    | 47,128    | —    | —    |
| 股東權益          | 分配前 | 655,964       | 822,763   | 942,327   | —    | —    |
|               | 分配後 | 655,964       | 822,763   | 913,527   | —    | —    |
| 總額            |     | 655,964       | 822,763   | 913,527   | —    | —    |

註1：100~103年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司100~103年度合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自104年度起採用國際財務報導準則。

2. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 項目            |     | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |      |      |
|---------------|-----|----|---------------|-----------|-----------|------|------|
|               |     |    | 101年          | 102年      | 103年      | 104年 | 105年 |
| 流動資產          |     |    | 482,765       | 586,781   | 720,405   | —    | —    |
| 基金及投資         |     |    | 406,191       | 444,160   | 489,239   | —    | —    |
| 不動產、廠房及設備     |     |    | 293,643       | 283,738   | 288,096   | —    | —    |
| 無形資產          |     |    | 3,985         | 2,159     | 1,227     | —    | —    |
| 其他資產          |     |    | 40,094        | 37,428    | 26,520    | —    | —    |
| 資產總額          |     |    | 1,226,678     | 1,354,266 | 1,525,487 | —    | —    |
| 流動負債          | 分配前 |    | 557,614       | 527,536   | 598,893   | —    | —    |
|               | 分配後 |    | 557,614       | 527,536   | 627,693   | —    | —    |
| 長期負債          |     |    | 13,100        | 64,561    | 31,269    | —    | —    |
| 其他負債          |     |    | —             | 126       | 126       | —    | —    |
| 負債總額          | 分配前 |    | 570,714       | 592,223   | 630,288   | —    | —    |
|               | 分配後 |    | 570,714       | 592,223   | 659,088   | —    | —    |
| 股本            |     |    | 900,000       | 900,000   | 720,000   | —    | —    |
| 資本公積          |     |    | 31,543        | 29,399    | 29,504    | —    | —    |
| 保留盈餘          | 分配前 |    | (283,240)     | (193,713) | 103,323   | —    | —    |
|               | 分配後 |    | (283,240)     | (193,713) | 74,523    | —    | —    |
| 金融商品未實現損益     |     |    | —             | —         | 380       | —    | —    |
| 累積換算調整數       |     |    | 7,661         | 26,357    | 41,992    | —    | —    |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     |    | —             | —         | —         | —    | —    |
| 股東權益          | 分配前 |    | 655,964       | 762,043   | 895,199   | —    | —    |
|               | 分配後 |    | 655,964       | 762,043   | 866,399   | —    | —    |
| 總額            |     |    | 655,964       | 762,043   | 866,399   | —    | —    |

註1：100~103年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司100~103年度合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自104年度起採用國際財務報導準則。



3. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

| 項目            | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |      |      |
|---------------|---------------|-----------|-----------|------|------|
|               | 101年          | 102年      | 103年      | 104年 | 105年 |
| 營業收入          | 1,131,549     | 1,635,660 | 1,934,945 | —    | —    |
| 營業毛利          | 188,534       | 361,345   | 414,527   | —    | —    |
| 營業損益          | (212,710)     | 92,046    | 95,895    | —    | —    |
| 營業外收入及利益      | 38,681        | 39,839    | 47,809    | —    | —    |
| 營業外費用及損失      | 39,969        | 17,363    | 10,795    | —    | —    |
| 繼續營業部門稅前損益    | (213,998)     | 114,522   | 132,909   | —    | —    |
| 繼續營業部門損益(稅後)  | (213,545)     | 93,713    | 103,444   | —    | —    |
| 停業部門損益        | —             | —         | —         | —    | —    |
| 非常損益          | —             | —         | —         | —    | —    |
| 會計原則變動之累積影響數  | —             | —         | —         | —    | —    |
| 本期損益          | (213,545)     | 93,713    | 103,444   | —    | —    |
| 淨利(損)歸屬於母公司股東 | —             | 89,527    | 117,036   | —    | —    |
| 淨利(損)歸屬於少數股權  | —             | 4,186     | (13,592)  | —    | —    |
| 每股盈餘          | (2.37)        | 1.24      | 1.63      | —    | —    |

註1：100~103年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司100~103年度合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自104年度起採用國際財務報導準則。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

| 項目           | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |      |      |
|--------------|----|---------------|-----------|-----------|------|------|
|              |    | 101年          | 102年      | 103年      | 104年 | 105年 |
| 營業收入         |    | 1,103,813     | 1,373,255 | 1,734,965 | —    | —    |
| 營業毛利         |    | 166,214       | 266,890   | 321,877   | —    | —    |
| 營業損益         |    | (198,067)     | 98,142    | 92,038    | —    | —    |
| 營業外收入及利益     |    | 33,566        | 35,051    | 65,140    | —    | —    |
| 營業外費用及損失     |    | 49,497        | 22,857    | 10,677    | —    | —    |
| 繼續營業部門稅前損益   |    | (213,998)     | 110,336   | 146,501   | —    | —    |
| 繼續營業部門損益(稅後) |    | (213,545)     | 89,527    | 117,036   | —    | —    |
| 停業部門損益       |    | —             | —         | —         | —    | —    |
| 非常損益         |    | —             | —         | —         | —    | —    |
| 會計原則變動之累積影響數 |    | —             | —         | —         | —    | —    |
| 本期損益         |    | (213,545)     | 89,527    | 117,036   | —    | —    |
| 每股盈餘         |    | (2.37)        | 1.24      | 1.63      | —    | —    |

註1：100~103年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司100~103年度合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自104年度起採用國際財務報導準則。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所     | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|------|------------|---------|-------|
| 101  | 安永聯合會計師事務所 | 王彥鈞     | 無保留意見 |
| 102  | 安永聯合會計師事務所 | 王彥鈞     | 無保留意見 |
| 103  | 安永聯合會計師事務所 | 王彥鈞/張嵐菁 | 無保留意見 |
| 104  | 資誠聯合會計師事務所 | 林玉寬/周建宏 | 無保留意見 |
| 105  | 資誠聯合會計師事務所 | 林玉寬/周建宏 | 無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師之說明

本公司於104年度為了因應未來股票公開發行需求，改由資誠聯合會計師事務所林玉寬及周建宏會計師擔任簽證會計師簽證作業。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)：

| 分析項目(註3) |                | 最近五年度財務資料 |       |          |          |          | 當年度截至<br>年月日<br>(註2) |   |
|----------|----------------|-----------|-------|----------|----------|----------|----------------------|---|
|          |                | 101年度     | 102年度 | 103年度    | 104年度    | 105年度    |                      |   |
| 財務結構     | 負債佔資產比率(%)     | —         | —     | 38.84    | 40.10    | 39.17    | —                    |   |
|          | 長期資金占固定資產比率(%) | —         | —     | 231.29   | 238.55   | 260.45   | —                    |   |
| 償債能力     | 流動比率(%)        | —         | —     | 198.89   | 189.37   | 195.93   | —                    |   |
|          | 速動比率(%)        | —         | —     | 141.88   | 146.58   | 156.45   | —                    |   |
|          | 利息保障倍數         | —         | —     | 9,454.03 | 7,636.87 | 3,944.74 | —                    |   |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)     | —         | —     | 6.87     | 4.93     | 4.19     | —                    |   |
|          | 平均收現日數         | —         | —     | 53天      | 74天      | 87天      | —                    |   |
|          | 存貨週轉率(次)       | —         | —     | 5.35     | 4.37     | 4.30     | —                    |   |
|          | 應付款項週轉率(次)     | —         | —     | 5.86     | 4.30     | 3.36     | —                    |   |
|          | 平均銷貨日數         | —         | —     | 68天      | 83天      | 85天      | —                    |   |
|          | 固定資產週轉率(次)     | —         | —     | 4.27     | 3.53     | 3.26     | —                    |   |
|          | 總資產週轉率(次)      | —         | —     | 1.22     | 0.92     | 0.79     | —                    |   |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)       | —         | —     | 7.07     | 5.13     | 3.83     | —                    |   |
|          | 股東權益報酬率(%)     | —         | —     | 11.74    | 8.36     | 6.17     | —                    |   |
|          | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利率      | —     | —        | 14.03    | 9.68     | 10.85                | — |
|          |                | 稅前純益      | —     | —        | 19.53    | 15.95    | 11.32                | — |
|          | 純益率(%)         | —         | —     | 5.74     | 5.48     | 4.72     | —                    |   |
| 現金流量     | 每股盈餘(元)        | —         | —     | 1.73元    | 1.12元    | 0.88元    | —                    |   |
|          | 現金流量比率(%)      | —         | —     | 33.53    | 17.58    | 32.90    | —                    |   |
|          | 現金流量允當比率(%)    | —         | —     | —        | —        | —        | —                    |   |
| 槓桿度      | 現金再投資比率(%)     | —         | —     | 17.14    | 7.77     | 16.97    | —                    |   |
|          | 營運槓桿度          | —         | —     | 406.37   | 481.42   | 432.74   | —                    |   |
|          | 財務槓桿度          | —         | —     | 101.51   | 102.24   | 102.79   | —                    |   |

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 利息保障倍數減少：105年因營收減少，致使所得稅及利息費用前純益減少所致。
2. 應付款項週轉率減少：105年底為滿足客戶出貨需求，增加進貨金額所致。
3. 資產報酬率減少：105年因主要客戶全年出貨需求減少，使銷貨淨額減少所致。
4. 股東權益報酬率減少：105年因主要客戶全年出貨需求減少，使銷貨淨額減少所致。
5. 稅前純益佔實收資本比率減少：105年因主產品線營收減少，導致稅前利益下滑所致。
6. 每股盈餘減少：105年因營收減少，導致獲利下滑所致。
7. 現金流量比率增加：105年因營運現金流入增加，故現金流量比率上升。
8. 現金再投資比率增加：105年因營運現金流入增加，故現金再投資比率上升。

註1：本公司自104年起首次採用國際財務會計準則，尚無法填列100~102年之財務分析資訊，故另編制採用我國財務會計準則之財務分析。上述截至105年12月31日財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

2. 財務分析-國際財務報導準則(個體)：

| 分析項目(註3) |                | 最近五年度財務資料 |       |          |          |          | 當年度截至<br>年月日<br>(註2) |   |
|----------|----------------|-----------|-------|----------|----------|----------|----------------------|---|
|          |                | 101年度     | 102年度 | 103年度    | 104年度    | 105年度    |                      |   |
| 財務結構     | 負債佔資產比率(%)     | —         | —     | 39.49    | 38.06    | 38.17    | —                    |   |
|          | 長期資金占固定資產比率(%) | —         | —     | 339.38   | 357.63   | 367.78   | —                    |   |
| 償債能力     | 流動比率(%)        | —         | —     | 129.74   | 130.63   | 131.44   | —                    |   |
|          | 速動比率(%)        | —         | —     | 83.47    | 91.94    | 96.44    | —                    |   |
|          | 利息保障倍數         | —         | —     | 4,832.85 | 4,338.69 | 3,676.86 | —                    |   |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)     | —         | —     | 8.82     | 6.17     | 5.54     | —                    |   |
|          | 平均收現日數         | —         | —     | 41天      | 59天      | 66天      | —                    |   |
|          | 存貨週轉率(次)       | —         | —     | 6.80     | 4.90     | 4.82     | —                    |   |
|          | 應付款項週轉率(次)     | —         | —     | 5.97     | 4.09     | 3.31     | —                    |   |
|          | 平均銷貨日數         | —         | —     | 54天      | 74天      | 76天      | —                    |   |
|          | 固定資產週轉率(次)     | —         | —     | 6.07     | 4.78     | 4.28     | —                    |   |
|          | 總資產週轉率(次)      | —         | —     | 1.18     | 0.85     | 0.73     | —                    |   |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)       | —         | —     | 8.65     | 5.15     | 3.92     | —                    |   |
|          | 股東權益報酬率(%)     | —         | —     | 14.28    | 8.18     | 6.17     | —                    |   |
|          | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利率      | —     | —        | 13.49    | 8.62     | 6.52                 | — |
|          |                | 稅前純益      | —     | —        | 21.45    | 15.12    | 10.53                | — |
|          | 純益率(%)         | —         | —     | 7.20     | 5.87     | 5.23     | —                    |   |
| 每股盈餘(元)  | —              | —         | 1.73元 | 1.12元    | 0.88元    | —        |                      |   |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)      | —         | —     | 22.61    | 16.17    | 23.43    | —                    |   |
|          | 現金流量允當比率(%)    | —         | —     | —        | —        | —        | —                    |   |
|          | 現金再投資比率(%)     | —         | —     | 11.75    | 8.67     | 13.05    | —                    |   |
| 槓桿度      | 營運槓桿度          | —         | —     | 258.42   | 361.28   | 450.47   | —                    |   |
|          | 財務槓桿度          | —         | —     | 103.48   | 104.32   | 104.73   | —                    |   |

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 資產報酬率減少：105年因主要客戶全年出貨需求減少，使銷貨淨額減少所致。
2. 股東權益報酬率減少：105年因主要客戶全年出貨需求減少，使銷貨淨額減少所致。
3. 營業利益佔實收資本比率減少：105年因主產品線營收減少，導致營業利益下滑所致。
4. 稅前純益佔實收資本比率減少：105年因主產品線營收減少，導致稅前純益下滑所致。
5. 每股盈餘減少：105年因營收減少，導致獲利下滑所致。
6. 現金流量比率增加：105年因營運現金流入增加，故現金流量比率上升。
7. 現金再投資比率增加：105年因營運現金流入增加，故現金再投資比率上升。
8. 營運槓桿度增加：105年因主產品線營收減少，使銷貨淨額減少、營業利益減少所致。

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司為公開發行公司，106年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：財務分析之計算公式說明：詳P64

(二) 財務分析-我國財務會計準則

1. 財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 項 目   |                | 年 度        |          |          |        |        |   |
|---|----------------|------------|----------|----------|--------|--------|---|
|   |                | 最近五年度財務資料  |          |          |        |        |   |
|   |                | 101 年度     | 102 年度   | 103 年度   | 104 年度 | 105 年度 |   |
| 財務結構  | 負債佔資產比率(%)     | 47.22      | 45.90    | 42.58    | —      | —      |   |
|   | 長期資金占固定資產比率(%) | 140.72     | 186.11   | 206.01   | —      | —      |   |
| 償債能力  | 流動比率(%)        | 122.84     | 158.03   | 170.45   | —      | —      |   |
|   | 速動比率(%)        | 91.51      | 113.08   | 122.75   | —      | —      |   |
|   | 利息保障倍數         | (5,232.62) | 3,099.53 | 4,173.21 | —      | —      |   |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)     | 4.24       | 7.00     | 6.87     | —      | —      |   |
|   | 平均收現日數         | 86 天       | 52 天     | 53 天     | —      | —      |   |
|   | 存貨週轉率(次)       | 5.64       | 6.15     | 5.37     | —      | —      |   |
|   | 應付款項週轉率(次)     | 4.96       | 5.94     | 5.87     | —      | —      |   |
|   | 平均銷貨日數         | 65 天       | 59 天     | 68 天     | —      | —      |   |
|   | 固定資產週轉率(次)     | 2.46       | 3.44     | 4.08     | —      | —      |   |
|   | 總資產週轉率(次)      | 0.80       | 1.18     | 1.22     | —      | —      |   |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)       | (14.88)    | 7.01     | 6.71     | —      | —      |   |
|   | 股東權益報酬率(%)     | (27.75)    | 12.67    | 11.72    | —      | —      |   |
|   | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利率       | (23.63)  | 10.23    | 13.32  | —      | — |
|   |                | 稅前純益       | (23.78)  | 12.72    | 18.46  | —      | — |
|   | 純益率(%)         | (18.87)    | 5.73     | 5.35     | —      | —      |   |
| 現金流量  | 每股盈餘(元)        | (2.37)元    | 1.30 元   | 1.45 元   | —      | —      |   |
|   | 現金流量比率(%)      | (6.76)     | 13.48    | 27.89    | —      | —      |   |
|   | 現金流量允當比率(%)    | 279.42     | 44.60    | 79.55    | —      | —      |   |
| 槓桿度   | 現金再投資比率(%)     | (5.80)     | 9.62     | 19.11    | —      | —      |   |
|   | 營運槓桿度          | 6.93       | 373.58   | 417.17   | —      | —      |   |
|   | 財務槓桿度          | 98.15      | 104.33   | 103.52   | —      | —      |   |
| 請說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因                                      |                |            |          |          |        |        |   |
| 1. 利息保障倍數：主因 103 年度營收成長獲利增加使 EBTIA 增加，且償還借款使利息下降，故該財務比率較 102 年上升。 |                |            |          |          |        |        |   |
| 2. 營業利益佔實收資本比率：主因 103 年減資彌補虧損及當年度營收成長獲利增加所致。                      |                |            |          |          |        |        |   |
| 3. 稅前純益佔實收資本比率：主因 103 年減資彌補虧損及當年度營收成長獲利增加所致。                      |                |            |          |          |        |        |   |
| 4. 現金流量比率：主因 103 年營收成長獲利增加，致使營業現金流入增加，故相關現金流量比率皆較上期成長。            |                |            |          |          |        |        |   |

註 1：101~103 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式說明：詳 P64

2. 財務分析-我國財務會計準則(個體)

| 項 目   |                | 最近五年度財務資料  |          |         |        |        |   |
|---|----------------|------------|----------|---------|--------|--------|---|
|   |                | 101 年度     | 102 年度   | 103 年度  | 104 年度 | 105 年度 |   |
| 財務結構  | 負債佔資產比率(%)     | 46.53      | 43.73    | 41.32   | —      | —      |   |
|   | 長期資金占固定資產比率(%) | 227.85     | 291.33   | 321.58  | —      | —      |   |
| 償債能力  | 流動比率(%)        | 86.58      | 111.23   | 120.29  | —      | —      |   |
|   | 速動比率(%)        | 57.55      | 75.09    | 78.96   | —      | —      |   |
|   | 利息保障倍數         | (5,442.55) | 3,209.81 | 4589.76 | —      | —      |   |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)     | 4.41       | 8.26     | 8.82    | —      | —      |   |
|   | 平均收現日數         | 83 天       | 44 天     | 41 天    | —      | —      |   |
|   | 存貨週轉率(次)       | 5.83       | 6.83     | 6.80    | —      | —      |   |
|   | 應付款項週轉率(次)     | 4.61       | 5.66     | 5.97    | —      | —      |   |
|   | 平均銷貨日數         | 63 天       | 53 天     | 54 天    | —      | —      |   |
|   | 固定資產週轉率(次)     | 3.78       | 4.76     | 6.07    | —      | —      |   |
|   | 總資產週轉率(次)      | 0.79       | 1.06     | 1.20    | —      | —      |   |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)       | (14.97)    | 7.17     | 8.32    | —      | —      |   |
|   | 股東權益報酬率(%)     | (27.75)    | 12.63    | 14.12   | —      | —      |   |
|   | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利率       | (22.01)  | 10.90   | 12.78  | —      | — |
|   |                | 稅前純益       | (23.78)  | 12.26   | 20.35  | —      | — |
|   | 純益率(%)         | (19.35)    | 6.52     | 6.75    | —      | —      |   |
| 每股盈餘(元)   | (2.37)元        | 1.24 元     | 1.63     | —       | —      |        |   |
| 現金流量  | 現金流量比率(%)      | (5.07)     | 20.87    | 20.18   | —      | —      |   |
|   | 現金流量允當比率(%)    | (1,439.03) | 63.38    | 90.07   | —      | —      |   |
|   | 現金再投資比率(%)     | (4.22)     | 13.32    | 13.04   | —      | —      |   |
| 槓桿度   | 營運槓桿度          | (38.21)    | 216.93   | 260.15  | —      | —      |   |
|   | 財務槓桿度          | 98.09      | 103.75   | 103.68  | —      | —      |   |
| 請說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因                                      |                |            |          |         |        |        |   |
| 1. 利息保障倍數：主因 103 年度營收成長獲利增加使 EBTIA 增加，且償還借款使利息下降，故該財務比率較 102 年上升。 |                |            |          |         |        |        |   |
| 2. 固定資產周轉率：主因 103 年營收成長獲利增加所致。                                    |                |            |          |         |        |        |   |
| 3. 稅前純益佔實收資本比率：主因 103 年減資彌補虧損及當年度營收成長獲利增加所致。                      |                |            |          |         |        |        |   |
| 4. 每股盈餘：主因 103 年營收成長獲利增加所致。                                       |                |            |          |         |        |        |   |
| 5. 現金流量允當比率：主因 103 年營收成長獲利增加，致使營業現金流入增加，故該比率較上期成長。                |                |            |          |         |        |        |   |

註 1：101~103 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式說明：詳 P64

公信電子股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇五年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所周建宏、林玉寬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表之議案，經本監察人審查完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

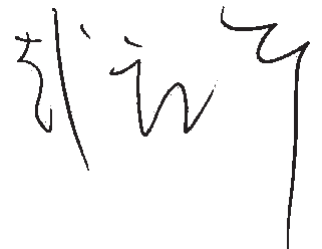
此 致

本公司一〇六年股東常會

公信電子股份有限公司

監察人：華成創業投資股份有限公司

代表人：戴秋華



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 十 三 日



公信電子股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇五年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所周建宏、林玉寬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表之議案，經本監察人審查完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

公信電子股份有限公司

監察人：王 聖 煜



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 十 三 日

公信電子股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇五年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所周建宏、林玉寬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表之議案，經本監察人審查完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

公信電子股份有限公司

監察人：黃元甫



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

請參閱第84頁至第139頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第140頁至第198頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

#### 1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度 | 104 年度    | 105 年度    | 差異       |          |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|----------|
|           |    | 金額        | 金額        | 金額       | %        |
| 流動資產      |    | 1,247,712 | 1,273,123 | 25,411   | 2.04     |
| 不動產、廠房及設備 |    | 446,591   | 415,109   | (31,482) | (7.05)   |
| 無形資產      |    | 1,173     | 3,300     | 2,127    | 181.33   |
| 其他資產      |    | 83,014    | 85,850    | 2,836    | 3.42     |
| 資產總額      |    | 1,778,490 | 1,777,382 | (1,108)  | (0.06)   |
| 流動負債      |    | 658,870   | 649,791   | (9,079)  | (1.38)   |
| 非流動負債     |    | 54,273    | 46,449    | (7,824)  | (14.42)  |
| 負債總額      |    | 713,143   | 696,240   | (16,903) | (2.37)   |
| 股本        |    | 748,489   | 748,489   | -        | -        |
| 資本公積      |    | 66,941    | 70,623    | 3,682    | 5.50     |
| 保留盈餘(註)   |    | 230,807   | 273,686   | 42,879   | 18.58    |
| 其他權益      |    | 19,110    | (11,656)  | (30,766) | (160.99) |
| 股東權益      |    | 1,065,347 | 1,081,142 | 15,795   | 1.48     |

重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 其他權益：係因人民幣貶值，認列投資大陸孫公司外幣報表換算之差額。

## 二、財務績效

### 1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度 | 104 年度    | 105 年度    | 增(減)變動    |          |
|-----------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
|                 |    | 金額        | 金額        | 金額        | %        |
| 營業收入淨額          |    | 1,582,722 | 1,404,140 | (178,582) | (11.28)  |
| 營業成本            |    | 1,241,173 | 1,070,965 | (170,208) | (13.71)  |
| 營業毛利            |    | 341,549   | 333,175   | (8,374)   | (2.45)   |
| 營業費用            |    | 267,864   | 259,142   | (8,722)   | (3.26)   |
| 其他收益及費損淨額       |    | 1,256     | (7,185)   | (8,441)   | (672.05) |
| 營業利益            |    | 72,429    | 81,218    | (8,789)   | (12.13)  |
| 營業外收入及支出        |    | 46,955    | 3,520     | (43,435)  | (92.50)  |
| 稅前淨利            |    | 119,384   | 84,738    | (34,646)  | (29.02)  |
| 所得稅費用           |    | 32,637    | 18,515    | (14,122)  | (43.27)  |
| 繼續營業單位本期淨利      |    | 86,747    | 66,223    | (20,524)  | (23.66)  |
| 本期淨利            |    | 86,747    | 66,223    | (20,524)  | (23.66)  |
| 本期其他綜合損益(淨額)    |    | (4,450)   | (31,656)  | (27,206)  | 611.37   |
| 本期綜合損益總額        |    | 82,297    | 34,567    | (47,730)  | (58.00)  |
| 歸屬於母公司業主之淨利     |    | 82,287    | 66,223    | (16,064)  | (19.52)  |
| 歸屬於母公司業主之綜合損益總額 |    | 77,837    | 34,567    | (43,270)  | (55.59)  |

重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下:

- 營業外收入及支出減少:本年度新台幣兌美金匯率變化影響所致
- 稅前淨利減少:本年度整體營收減少所致。
- 所得稅費用減少:本年度稅前淨利減少所致。
- 繼續營業單位本期淨利減少:本年度整體營收減少所致。
- 本期淨利減少:本年度整體營收減少所致。
- 本期其他綜合損益(淨額)減少:本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 本期綜合損益總額減少:本年度整體營收減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 歸屬於母公司業主之綜合損益總額減少:本年度整體營收減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

### 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃：

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，且本公司整體營運尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流動變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項目  | 年度 | 104 年度    | 105 年度  | 增(減)變動  |          |
|---|----|-----------|---------|---------|----------|
|   |    | 金額        | 金額      | 金額      | %        |
| 營業活動流入(出)   |    | 115,812   | 213,807 | 97,995  | 84.62    |
| 投資活動流入(出)   |    | (105,597) | 8,497   | 114,094 | (108.05) |
| 籌資活動流入(出)   |    | (39,361)  | 22,454  | 16,907  | (42.95)  |
| 淨現金流入(出)  |    | (30,534)  | 173,956 | 204,490 | (669.71) |
| 重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下:      |    |           |         |         |          |
| 1. 營業活動流入(出): 資金流入增加主係應收帳款減少所致。                           |    |           |         |         |          |
| 2. 投資活動流入(出): 資金流入增加係本年度現金轉為三個月以上定存減少所致。                  |    |           |         |         |          |
| 3. 籌資活動流入(出): 資金流出減少係去年度償還長期借款而本年度無此情形及本年度發放現金股利較去年度減少所致。 |    |           |         |         |          |
| 4. 淨現金流入(出): 淨現金流入增加係因本年度投資活動及融資活動之現金流入增加所致。              |    |           |         |         |          |

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司營運情形良好，尚無流動性不足之情形，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)之數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足之補救措施 |      |
|------------------------------|--------------------|--------------|------------------------------|-----------|------|
|                              |                    |              |                              | 投資計畫      | 融資計畫 |
| 641,639                      | 84,011             | (35,541)     | 690,109                      | —         | —    |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析：           |                    |              |                              |           |      |
| ①營業活動：主要係105年度產品銷售產生之現金流入所致。 |                    |              |                              |           |      |
| ②投資活動：主要係購置固定資產之現金流出所致。      |                    |              |                              |           |      |
| ③融資活動：主要係發放現金股利所致。           |                    |              |                              |           |      |
| 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。   |                    |              |                              |           |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司係精簡型電腦及端點銷售系統之組裝公司，尚無購置重大機台設備或廠房之需求，故無重大資本支出需求。

2. 預期可能產生效益：無。

#### 五、最近年度轉投資政策其獲利主因改善計畫及未來一年投資計畫

##### 1. 最近年度轉投資政策

本公司主因業務銷售發展需求而進行海外轉投資，事業之財務業務管理政策，係以本公司內部控制制度之相關管理辦法為主軸，作為管理海外轉投資事業財務業務之依據，並依「對子公司監督與管理作業辦法」作為轉投資事業經營管理之依循規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業                           | 105 年度認列<br>(損)益 | 主要原因      | 改善計畫 |
|---------------------------------|------------------|-----------|------|
| Excellent Built Technology Ltd. | 21,254           | 認列大陸公司獲利。 | 無。   |
| Bestforce International Ltd.    | 377              | 零組件銷售獲利。  | 無。   |
| Favor Auto Technology Ltd.      | 8,102            | 認列大陸公司獲利。 | 無。   |

六、風險管理應分析評估事項

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

單位：新台幣仟元

| 項目     | 105 年度  |         | 104 年度 |       |
|--------|---------|---------|--------|-------|
|        | 金額      | 佔營收比率   | 金額     | 佔營收比率 |
| 利息收入   | 4,089   | 0.29%   | 3,363  | 0.21% |
| 利息支出   | 2,204   | 0.16%   | 1,584  | 0.10% |
| 兌換(損)益 | (2,885) | (0.21%) | 23,734 | 1.50% |

資料來源：105 及 104 年度係經會計師查核簽證之財務報告。

(1) 利率方面

A. 對公司損益之影響：

本公司及其子公司利息收入係閒置資金依銀行存款利率計算而生，利息支出則係因營運週轉向銀行借款所產生之利息費用，本公司 104 年度及 105 年度之利息收支淨額分別為 1,779 仟元及 1,885 仟元，占營業收入淨額分別為 0.11%及 0.13%，比率微小，故利率變動對於本公司損益尚不至有負面之影響。

B. 具體因應措施：

本公司及其子公司定期評估銀行各項專案存款利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，調整閒置資金部位，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(2) 匯率方面

A. 對公司損益之影響：

本公司 104 年度及 105 年度兌換(損)益淨額分別為 23,734 仟元及 (2,885)仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 1.50%及(0.21)%。本公司係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，惟本公司進貨及銷貨交易多以美金報價，因進銷金額互相沖抵，產生自然避險效果，降低匯率變動之風險。

B. 具體因應措施：

財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充分掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，並適時進行外匯部位之控管與調節，以降低匯率波動對公司營運產生之風險。

(3) 通貨膨脹

A. 對公司損益之影響：

最近二年度及截至年報刊印日止，並無顯著之通貨膨脹情形產生，本公司過去之合併損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

B. 具體因應措施：

本公司隨時掌握上游商品價格變化情形，並與供應商及客戶保持良好互動關係，預判商品行情走勢，降低價格上漲衝擊，機動調整銷售策略，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司為進口時可先行提領貨物後再繳稅之需求，分別向財政部關務署台北關及基隆關申請辦理進口貨物先放後稅(開立定存單設質，由銀行出具保證函予海關情事)，並提供定存單至 104 年底與 105 年底期末餘額分別為 1,062 仟元與 1,072 仟元；本公司尚無進行高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要為精簡型電腦及端點銷售系統製造與銷售，研發係本公司賴以發展之重要基礎，除持續了解客戶端之需求，滿足客戶高品質的期望。未來計畫開發 POS 及 Car PC 產品線，加強模組設計與整合技術，以節省設計時間與成本，並加速產品量產時程。在物聯網 Wireless IoT devices 產品線布局上，針對 IoT 垂直整合應用市場進行研究，開發 Sensor Hub, IoT Edge Computer 等相關產品。預計 106 年投入之研發費用約為營收比重約 9%~10%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整販售產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力；截至本公開說明書刊印日止，尚無因重要科技改變而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神並維護良好之企業形象，遵守國內外當地相關法令之規定，截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。



(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無大規模之廠房擴充計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中風險評估

本公司與各供應商長期配合，關係穩定，若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，則會先尋求其他替代廠商或其他合適之替代性原料，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，另本公司之主要進貨項目皆有兩家以上之供應商供貨，供貨來源皆屬穩定及無斷料，故尚無進貨集中之風險。

(2) 銷貨集中風險評估

由於本公司之營收比重將近 75% 來自於精簡型電腦，目前全球前五大精簡型電腦供應商包括 Dell、HP、NComputing、Centerm 及 IGEL，全球前五大精簡型電腦供應商 104 年度整體市占率將近 75%，其中包括與本公司具長期合作關係之 IGEL，本公司銷售予 IGEL 之營收於 104 年度與 105 年度占本公司整體營收比例 50.28% 與 48.31%，銷貨集中單一客戶近 50%，而有銷貨集中風險之虞。惟就 IGEL 在精簡型電腦之採購政策上，亦以建立長期配合之供應商為主，雙方已有多年合作關係，應無銷貨集中之風險。此外，本公司近年也積極開發 POS 及 IoT 產品，使產品多樣化，同時開發新客戶來源，故其銷貨集中情形應可逐漸降低。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有公司董事、監察人及持股超過 10% 之大股東，有大量移轉本公司之股票或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

| 當事人                | 相對人                         | 發生事由、訴訟開始日期及金額                                  | 訴訟結果及處理情況   |
|--------------------|-----------------------------|---|---|
| 公信電子股份有限公司(以下簡稱公信) | Devon IT, Inc. (以下簡稱 Devon) | Devon 101 年 4 月 2 日拖延給付本公司之貨款美金 6,574,546.17 元。 | 依 102 年 8 月 5 日之仲裁判斷書其應行全額給付，後 Devon 雖提出撤銷仲裁判斷，惟士林地方法院已於 104 年 1 月 12 日駁回。民國 104 年 1 月 14 日依仲裁結果向台灣法院聲請准予強制執行，扣押可轉讓定期存單\$5,400 元並沖銷應收帳款，其餘應收帳款已全數評估減損並提列備抵呆帳;另本公司為確保 Devon 能夠履行給付貨款之責任，亦就上述事項向美國賓州東區法院提出仲裁，並經 105 年 4 月判決其應支付本公司美金 7,725,153.53 元(含上述貨款金額、利息及相關損害賠償)，惟最終結果仍待催收執行狀況而定。 |

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

#### 七、其他重要事項

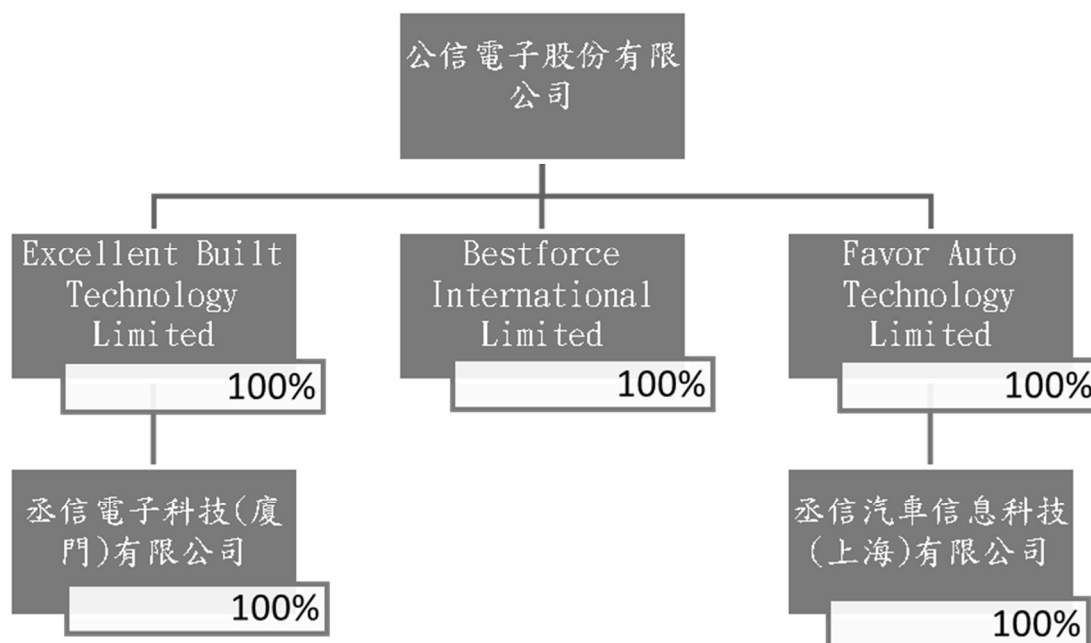
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業圖(105年12月31日)



##### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/外幣仟元

| 企業名稱                               | 設立日期       | 地址     | 實收資本額     | 主要營業或生產項目        |
|------------------------------------|------------|--------|-----------|------------------|
| Excellent Built Technology Limited | 2002/6/26  | 薩摩亞    | USD 7,780 | 一般投資業            |
| Bestforce International Limited    | 2003/7/1   | 英屬維京群島 | USD 1.68  | 一般貿易業            |
| Favor Auto Technology Limited      | 2006/4/12  | 英屬維京群島 | USD 8,467 | 一般投資業            |
| 丞信電子科技(廈門)有限公司                     | 2001/2/8   | 中國廈門市  | USD 7,700 | 製造、代加工及銷售汽車電腦等產品 |
| 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                   | 2006/10/24 | 中國廈門市  | USD 8,320 | 研發及銷售汽車電腦等產品     |

(1) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

##### 3. 整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

詳如前揭 2. 各關係企業基本資料。

#### 4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股 105年4月13日

| 企業名稱                               | 職稱  | 姓名或代表人                 | 持有股份      |      |
|------------------------------------|-----|------------------------|-----------|------|
|                                    |     |                        | 股數(註)     | 持股比率 |
| Excellent Built Technology Limited | 董事  | 公信電子股份有限公司<br>法人代表：鄭敦謙 | 7,780,300 | 100% |
| Bestforce International Limited    | 董事  | 公信電子股份有限公司<br>法人代表：鄭敦謙 | 1,680     | 100% |
| Favor Auto Technology Limited      | 董事  | 公信電子股份有限公司<br>法人代表：鄭敦謙 | 8,467,187 | 100% |
| 丞信電子科技(廈門)有限公司                     | 董事  | 鄭敦謙                    | —         | —    |
|                                    | 董事  | 倪集熙                    | —         | —    |
|                                    | 董事  | 吳惠瑜                    | —         | —    |
|                                    | 監察人 | 戴秋華                    | —         | —    |
| 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                   | 董事  | 鄭敦謙                    | —         | —    |
|                                    | 董事  | 倪集熙                    | —         | —    |
|                                    | 董事  | 吳惠瑜                    | —         | —    |
|                                    | 監察人 | 戴秋華                    | —         | —    |

註：未註明股數者，係屬有限公司，故無發行股數。

#### 5. 105年度關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/外幣仟元

| 企業名稱                               | 資本額       | 資產總額       | 負債總額      | 淨值         | 營業收入       | 營業損益      | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------|-----------------|
| Excellent Built Technology Limited | USD 7,780 | USD 11,935 | USD 1,004 | USD 10,931 | USD 4,346  | USD (1)   | USD 659      | USD 0.08        |
| Bestforce International Limited    | USD 1.68  | USD 2,476  | USD 8     | USD 2,468  | USD 36     | USD (2)   | USD 12       | USD 6.97        |
| Favor Auto Technology Limited      | USD 8,467 | USD 3,784  | USD 68    | USD 3,716  | USD 0      | USD 0     | USD 251      | USD 0.03        |
| 丞信電子科技(廈門)有限公司                     | USD 7,700 | RMB 76,566 | RMB 6,126 | RMB 70,440 | RMB 33,291 | RMB 4,423 | RMB 4,356    | -               |
| 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                   | USD 8,320 | RMB 35,541 | RMB 9,778 | RMB 25,763 | RMB 28,613 | RMB 2,202 | RMB 1,566    | -               |

註：如屬有限公司，無發行股數，故無每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第84頁至第139頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

#### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形  
無。

四、其他必要補充說明事項  
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司因原董事及監察人任期屆滿，105年11月14日股東臨時會全面改選董事及監察人，105年11月14日董事會推選鄭敦謙為續任董事長，本公司認為上述事件對股東權益或證券價格並無重大影響。

公信電子股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：106年2月21日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年2月21日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

公信電子股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

# 內部控制制度審查報告

資會綜字第 15009474 號

後附公信電子股份有限公司民國 105 年 3 月 7 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 104 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故公信電子股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，公信電子股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 104 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；公信電子股份有限公司於民國 105 年 3 月 7 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

公信電子股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬



會計師

周建宏

周建宏



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

前 財 政 部 證 券 暨 期 貨 管 理 委 員 會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

公信電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：公信電子股份有限公司



負責人：鄭敦謙



中華民國 106 年 2 月 21 日





資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002432 號

公信電子股份有限公司 公鑒：

公信電子股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及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，足以允當表達公信電子股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
32070 桃園縣中壢市環北路400號22樓之一 / 22F-1, 400, Huanbei Road, Chungli City, Taoyuan County 32070, Taiwan  
T: +886 (3) 422 5000, F: +886 (3) 422 4599, www.pwc.tw



資誠

公信電子股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬



會計師

周建宏 周建宏



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 1 日

  
 公信電子股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 105 年 12 月 31 日 |                  |            | 104 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|              |                |        | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$              | 641,639          | 36         | \$              | 467,683          | 26         |
| 1150         | 應收票據淨額         |        |                 | 56,282           | 3          |                 | 56,696           | 3          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(二)   |                 | 236,568          | 14         |                 | 321,004          | 18         |
| 1200         | 其他應收款          |        |                 | 52               | -          |                 | 62               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(三)   |                 | 236,642          | 13         |                 | 261,982          | 15         |
| 1410         | 預付款項           |        |                 | 19,880           | 1          |                 | 19,947           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         | 六(四)   |                 | 82,060           | 5          |                 | 120,338          | 7          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        |                 | <u>1,273,123</u> | <u>72</u>  |                 | <u>1,247,712</u> | <u>70</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(五)   |                 | 415,109          | 23         |                 | 446,591          | 25         |
| 1780         | 無形資產           |        |                 | 3,300            | -          |                 | 1,173            | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十一) |                 | 45,514           | 2          |                 | 43,329           | 2          |
| 1975         | 淨確定福利資產—非流動    | 六(八)   |                 | 30,259           | 2          |                 | 30,792           | 2          |
| 1990         | 其他非流動資產—其他     | 八      |                 | 10,077           | 1          |                 | 8,893            | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        |                 | <u>504,259</u>   | <u>28</u>  |                 | <u>530,778</u>   | <u>30</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | \$              | <u>1,777,382</u> | <u>100</u> | \$              | <u>1,778,490</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註     | 105 年 12 月 31 日 |                  |            | 104 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------------|----------------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|                    |                      |        | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>        |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(六)   | \$              | 170,000          | 10         | \$              | 170,000          | 10         |
| 2150               | 應付票據                 |        |                 | 7,934            | -          |                 | 12,835           | 1          |
| 2170               | 應付帳款                 |        |                 | 306,831          | 17         |                 | 309,906          | 17         |
| 2200               | 其他應付款                | 六(七)   |                 | 125,000          | 7          |                 | 130,024          | 7          |
| 2230               | 本期所得稅負債              | 六(二十一) |                 | 16,830           | 1          |                 | 16,509           | 1          |
| 2250               | 負債準備—流動              | 六(十)   |                 | 16,422           | 1          |                 | 11,261           | 1          |
| 2399               | 其他流動負債—其他            |        |                 | 6,774            | -          |                 | 8,335            | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |        |                 | <u>649,791</u>   | <u>36</u>  |                 | <u>658,870</u>   | <u>37</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2550               | 負債準備—非流動             | 六(十)   |                 | 43,529           | 3          |                 | 47,294           | 3          |
| 2570               | 遞延所得稅負債              | 六(二十一) |                 | 2,692            | -          |                 | 6,836            | -          |
| 2670               | 其他非流動負債—其他           |        |                 | 228              | -          |                 | 143              | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |        |                 | <u>46,449</u>    | <u>3</u>   |                 | <u>54,273</u>    | <u>3</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |        |                 | <u>696,240</u>   | <u>39</u>  |                 | <u>713,143</u>   | <u>40</u>  |
| <b>權益</b>          |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>股本</b>          |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3110               | 普通股股本                | 六(十一)  |                 | 748,489          | 42         |                 | 748,489          | 42         |
| <b>資本公積</b>        |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3200               | 資本公積                 | 六(十二)  |                 | 70,623           | 4          |                 | 66,941           | 4          |
| <b>保留盈餘</b>        |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               | 六(十三)  |                 | 18,561           | 1          |                 | 10,332           | 1          |
| 3320               | 特別盈餘公積               |        |                 | 26,357           | 2          |                 | 26,357           | 1          |
| 3350               | 未分配盈餘                |        |                 | 228,768          | 13         |                 | 194,118          | 11         |
| <b>其他權益</b>        |                      |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3400               | 其他權益                 | 六(十四)  | (               | 11,656)          | (1)        |                 | 19,110           | 1          |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |        |                 | <u>1,081,142</u> | <u>61</u>  |                 | <u>1,065,347</u> | <u>60</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |        |                 | <u>1,081,142</u> | <u>61</u>  |                 | <u>1,065,347</u> | <u>60</u>  |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |        | \$              | <u>1,777,382</u> | <u>100</u> | \$              | <u>1,778,490</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：鄭敦謙



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105年及104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               | 105<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 104<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|-----------------|------------------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入       |                  | \$       | 1,404,140  | 100    | \$       | 1,582,722  | 100    |
| 5000 營業成本       | 六(三)(十<br>九)(二十) | (        | 1,070,965) | (      | (        | 1,241,173) | (      |
|                 |                  |          | 76)        |        |          | 79)        |        |
| 5900 營業毛利       |                  |          | 333,175    | 24     |          | 341,549    | 21     |
| 營業費用            | 六(十九)(二十)        |          |            |        |          |            |        |
| 6100 推銷費用       |                  | (        | 39,461)    | (      | (        | 48,020)    | (      |
|                 |                  |          | 3)         |        |          | 3)         |        |
| 6200 管理費用       |                  | (        | 88,924)    | (      | (        | 96,078)    | (      |
|                 |                  |          | 6)         |        |          | 6)         |        |
| 6300 研究發展費用     |                  | (        | 130,757)   | (      | (        | 123,766)   | (      |
|                 |                  |          | 9)         |        |          | 8)         |        |
| 6000 營業費用合計     |                  | (        | 259,142)   | (      | (        | 267,864)   | (      |
|                 |                  |          | 18)        |        |          | 17)        |        |
| 6500 其他收益及費損淨額  | 六(十五)            |          | 7,185      | -      | (        | 1,256)     | -      |
| 6900 營業利益       |                  |          | 81,218     | 6      |          | 72,429     | 4      |
| 營業外收入及支出        |                  |          |            |        |          |            |        |
| 7010 其他收入       | 六(十六)            |          | 4,857      | -      |          | 4,290      | -      |
| 7020 其他利益及損失    | 六(十七)            |          | 867        | -      |          | 44,249     | 3      |
| 7050 財務成本       | 六(十八)            | (        | 2,204)     | -      | (        | 1,584)     | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計 |                  |          | 3,520      | -      |          | 46,955     | 3      |
| 7900 稅前淨利       |                  |          | 84,738     | 6      |          | 119,384    | 7      |
| 7950 所得稅費用      | 六(二十一)           | (        | 18,515)    | (      | (        | 32,637)    | (      |
|                 |                  |          | 2)         |        |          | 2)         |        |
| 8200 本期淨利       |                  | \$       | 66,223     | 4      | \$       | 86,747     | 5      |

(續次頁)

  
 公信電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年及104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                          | 105<br>金 | 年<br>額           | 度<br>%   | 104<br>金         | 年<br>額   | 度<br>% |
|-------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--------|
| <b>其他綜合損益</b>     |                             |          |                  |          |                  |          |        |
| 8311              | 確定福利計畫之再衡量數                 | 六(八)     | (\$ 1,072)       | -        | (\$ 795)         | -        |        |
| 8349              | 與不重分類之項目相關之<br>所得稅          | 六(二十一)   | 182              | -        | 135              | -        |        |
| 8310              | <b>不重分類至損益之項目總<br/>額</b>    |          | ( 890)           | -        | ( 660)           | -        |        |
| 8361              | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額       | 六(十四)    | ( 37,272)        | ( 3)     | ( 3,060)         | -        |        |
| 8362              | 備供出售金融資產未實現<br>評價損益         | 六(十四)    | -                | -        | ( 380)           | -        |        |
| 8399              | 與可能重分類之項目相關<br>之所得稅         | 六(二十一)   | 6,506            | 1        | ( 350)           | -        |        |
| 8360              | <b>後續可能重分類至損益之<br/>項目總額</b> |          | ( 30,766)        | ( 2)     | ( 3,790)         | -        |        |
| 8500              | <b>本期綜合損益總額</b>             |          | <u>\$ 34,567</u> | <u>2</u> | <u>\$ 82,297</u> | <u>5</u> |        |
| <b>淨利(損)歸屬於：</b>  |                             |          |                  |          |                  |          |        |
| 8610              | 母公司業主                       |          | \$ 66,223        | 4        | \$ 82,287        | 5        |        |
| 8620              | 非控制權益                       |          | -                | -        | 4,460            | -        |        |
|                   | <b>合計</b>                   |          | <u>\$ 66,223</u> | <u>4</u> | <u>\$ 86,747</u> | <u>5</u> |        |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b> |                             |          |                  |          |                  |          |        |
| 8710              | 母公司業主                       |          | \$ 34,567        | 2        | \$ 77,837        | 5        |        |
| 8720              | 非控制權益                       |          | -                | -        | 4,460            | -        |        |
|                   | <b>合計</b>                   |          | <u>\$ 34,567</u> | <u>2</u> | <u>\$ 82,297</u> | <u>5</u> |        |
| <b>基本每股盈餘</b>     |                             |          |                  |          |                  |          |        |
| 9750              | <b>基本每股盈餘合計</b>             | 六(二十二)   | <u>\$ 0.88</u>   |          | <u>\$ 1.12</u>   |          |        |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                             |          |                  |          |                  |          |        |
| 9850              | <b>稀釋每股盈餘合計</b>             | 六(二十二)   | <u>\$ 0.87</u>   |          | <u>\$ 1.11</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：鄭敦謙

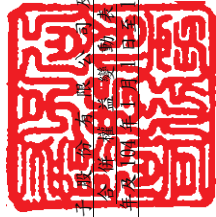


經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





公 信 電 子 通 訊 有 限 公 司 及 子 公 司  
 公 信 電 子 通 訊 有 限 公 司  
 民 國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註           | 歸 屬        |           | 於 母 公 司 業 務 之 其 他 主 權 益 |             | 權 益        |                               | 非 控 制 權 益 | 合 計          |
|--------------|------------|-----------|-------------------------|-------------|------------|-------------------------------|-----------|--------------|
|              | 普 通 股 本    | 資 本 公 積   | 法 定 盈 餘 公 積             | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額 |           |              |
| 104          |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
|              | \$ 720,000 | \$ 29,504 | \$ -                    | \$ 26,357   | \$ 151,623 | \$ 18,615                     | \$ 380    | \$ 946,479   |
| 六(十三)        | -          | -         | 10,332                  | -           | (10,332)   | -                             | -         | -            |
| 盈餘指標及分配：     |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 提列法定盈餘公積     |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 現金股利         |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 員工認股權變動      |            | 1,620     |                         |             |            |                               |           | 1,620        |
| 發行新股合併子公司逕信  | 28,489     | 35,817    |                         |             |            | 3,905                         |           | 68,211       |
| 104年度合併總損益   |            |           |                         |             | 82,287     |                               |           | 82,287       |
| 104年度其他綜合損益  |            |           |                         |             |            | (3,410)                       | (380)     | (4,450)      |
| 104年12月31日餘額 | \$ 748,489 | \$ 66,941 | \$ 10,332               | \$ 26,357   | \$ 194,118 | \$ 19,110                     | \$ -      | \$ 1,065,347 |
| 105          |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
|              | \$ 748,489 | \$ 66,941 | \$ 10,332               | \$ 26,357   | \$ 194,118 | \$ 19,110                     | \$ -      | \$ 1,065,347 |
| 六(十三)        | -          | -         | 8,229                   | -           | (8,229)    | -                             | -         | -            |
| 盈餘指標及分配：     |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 提列法定盈餘公積     |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 現金股利         |            |           |                         |             |            |                               |           |              |
| 員工認股權變動      |            | 3,682     |                         |             |            |                               |           | 3,682        |
| 105年度合併總損益   |            |           |                         |             | 66,223     |                               |           | 66,223       |
| 105年度其他綜合損益  |            |           |                         |             |            | (30,766)                      |           | (31,656)     |
| 105年12月31日餘額 | \$ 748,489 | \$ 70,623 | \$ 18,561               | \$ 26,357   | \$ 228,768 | \$ 11,656                     | \$ -      | \$ 1,081,142 |

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：鄭敦謙



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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註               | 105 年 度         | 104 年 度    |
|------------------|-----------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |                 |            |
| 本期稅前淨利           | \$ 84,738       | \$ 119,384 |
| 調整項目             |                 |            |
| 收益費損項目           |                 |            |
| 折舊費用             | 六(十九) 40,480    | 32,600     |
| 攤銷費用             | 六(十九) 953       | 1,148      |
| 呆帳費用(迴轉收益)       | 六(十五) ( 7,185 ) | 1,256      |
| 利息費用             | 六(十八) 2,204     | 1,584      |
| 利息收入             | 六(十六) ( 4,089 ) | ( 3,363 )  |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 六(九) 3,682      | 1,620      |
| 處分投資利益           | 六(十七) -         | ( 548 )    |
| 非金融資產減損損失        | 六(十七) -         | 5,756      |
| 處分投資性不動產利益       | 六(十七) -         | ( 20,783 ) |
| 處分不動產、廠房及設備損失    | 六(十七) 477       | -          |
| 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             | 414             | ( 29,029 ) |
| 應收帳款             | 91,777          | ( 85,655 ) |
| 其他應收款            | ( 36 )          | 73         |
| 存貨               | 25,340          | 43,752     |
| 預付款項             | 67              | ( 7,210 )  |
| 其他流動資產           | 4,913           | 4,217      |
| 其他非流動資產－其他       | ( 1,166 )       | 112        |
| 淨確定福利資產          | ( 539 )         | ( 524 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |                 |            |
| 應付票據             | ( 4,901 )       | 11,053     |
| 應付帳款             | ( 3,075 )       | 56,576     |
| 其他應付款            | ( 5,022 )       | 7,701      |
| 負債準備             | 1,902           | 6,497      |
| 其他流動負債－其他        | ( 1,561 )       | ( 2,417 )  |
| 其他非流動負債－其他       | 85              | ( 85 )     |
| 營運產生之現金流入        | 229,458         | 143,715    |
| 支付之利息            | ( 2,207 )       | ( 1,681 )  |
| 收取之利息            | 4,135           | 3,780      |
| 支付之所得稅           | ( 17,579 )      | ( 30,002 ) |
| 營業活動之淨現金流入       | 213,807         | 115,812    |

(續次頁)



  
 公信電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註 | 105 年 度     | 104 年 度     |
|------------------|----|-------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |    |             |             |
| 處分備供出售金融資產價款     |    | \$ -        | \$ 3,264    |
| 取得不動產、廠房及設備      |    | ( 21,767 )  | ( 35,701 )  |
| 處分投資性不動產         |    | -           | 22,665      |
| 取得無形資產           |    | ( 3,083 )   | ( 792 )     |
| 其他流動資產(增加)減少     |    | 33,365      | ( 95,030 )  |
| 其他非流動資產—其他增加     |    | ( 18 )      | ( 3 )       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |    | 8,497       | ( 105,597 ) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |    |             |             |
| 短期借款增加           |    | ( 755,000 ) | 670,000     |
| 短期借款還款           |    | 755,000     | ( 616,000 ) |
| 償還長期借款           |    | -           | ( 64,561 )  |
| 現金股利             |    | ( 22,454 )  | ( 28,800 )  |
| 籌資活動之淨現金流出       |    | ( 22,454 )  | ( 39,361 )  |
| 匯率影響數            |    | ( 25,894 )  | ( 1,388 )   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |    | 173,956     | ( 30,534 )  |
| 期初現金及約當現金餘額      |    | 467,683     | 498,217     |
| 期末現金及約當現金餘額      |    | \$ 641,639  | \$ 467,683  |

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：鄭敦謙



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  
合併財務報表附註  
民國105年度及104年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

公信電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國72年5月設立，主要營業項目為汽車電腦、各型電腦及科學儀器、電子器材、直播衛星電視系統接收器材之製造、加工、買賣、維修及報價投標業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年2月21日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日                  |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」       | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」

此修正釐清現金交割股份基礎給付公允價值之衡量應與權益交割股份基礎給付所給與權益工具公允價值採用一致的基礎衡量。此修正亦釐清股份基礎給付自現金交割修改為權益交割之會計處理。此外，此修正提供一例外，即當雇主對員工與股份基礎給付相關之稅負有扣繳並繳交稅捐機關之義務，此股份基礎給付整體應按權益交割處理。

2. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

6. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

7. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報表編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                                | 業務性質   | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|------------|--|--------|------------|------------|----|
|            |  |        | 105年12月31日 | 104年12月31日 |    |
| 本公司        | Bestforce<br>International<br>Ltd.       | 一般貿易業務 | 100        | 100        |    |
| 本公司        | Excellent<br>Built<br>Technology<br>Ltd. | 一般投資業務 | 100        | 100        |    |

| 投資公司<br>名稱                      | 子公司<br>名稱                  | 業務性質             | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|------------|------------|----|
|                                 |                            |                  | 105年12月31日 | 104年12月31日 |    |
| 本公司                             | 丞信電子股份有限公司                 | 研發、製造及銷售汽車等產品    | -          | -          | 註1 |
| 本公司                             | Favor Auto Technology Ltd. | 一般投資業務           | 100        | 100        | 註1 |
| Excellent Built Technology Ltd. | 丞信電子科技(廈門)有限公司             | 製造、代加工及銷售汽車電腦等產品 | 100        | 100        |    |
| 丞信電子科技股份有限公司                    | Favor Auto Technology Ltd. | 一般投資業務           | -          | -          | 註1 |
| 丞信電子科技股份有限公司                    | PowerField Corporation     | 一般投資業務           | -          | -          | 註2 |
| Favor Auto Technology Ltd.      | 明信汽車信息科技(上海)有限公司           | 研發及銷售汽車電腦等產品     | -          | -          | 註3 |
| Favor Auto Technology Ltd.      | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司           | 研發及銷售汽車電腦等產品     | 100        | 100        |    |

註 1：本公司於民國 104 年 7 月 31 日吸收合併丞信電子股份有限公司，請詳附註六(二十三)。

註 2：PowerField Corporation 於民國 104 年 6 月 30 日取得核准關閉公司。

註 3：明信汽車信息科技(上海)有限公司於民國 104 年 7 月 9 日取得核准註銷解散公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報表係以本公司之功能性

貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。



(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。原始到期日屬 3 個月以內之定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事

項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (3) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，

則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

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

#### (十二) 不動產、廠房及設備

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

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 20年 ~ 55年 |
| 機器設備  | 5年 ~ 12年  |
| 模具設備  | 3年 ~ 5年   |
| 辦公設備  | 3年 ~ 7年   |
| 其他資產  | 3年 ~ 7年   |

### (十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 55 年。

### (十四) 無形資產

無形資產主係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

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

### (十六) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

### (十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十八) 負債準備

負債準備(係保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

## (二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十二)股本

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

## (二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四)收入認列

### 銷貨收入

1. 本集團製造並銷售各型電腦及電子器材相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供保固義務，並於銷貨認列時採用歷史經驗估計負債準備。

## (二十五)營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

## (二) 重要會計估計及假設

### 1. 保固準備

銷貨收入相關保固負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品保固負債，於產品出售當期列為售後服務費用，且本集團定期檢視估計之合理性。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團認列保固負債準備為 \$59,951。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$236,642。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 152            | \$ 179            |
| 支票存款及活期存款 | 294,582           | 194,641           |
| 定期存款      | <u>346,905</u>    | <u>272,863</u>    |
| 合計        | <u>\$ 641,639</u> | <u>\$ 467,683</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金(已帳列於其他非流動資產-其他)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

### (二) 應收帳款

|        | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 446,496        | \$ 538,275        |
| 減：備抵呆帳 | ( 209,928)        | ( 217,271)        |
|        | <u>\$ 236,568</u> | <u>\$ 321,004</u> |

本集團之國外客戶 DEVON IT INC. 截至民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款為 \$207,214(USD 6,313 仟元)，已逾期多時，經多次催收，客戶未依約付款，本公司已在台灣採法律仲裁程序，民國 104 年 1 月 14 日依仲裁結果向台灣法院聲請准予強制執行，扣押可轉讓定期存單 \$5,400 元並沖銷應收帳款，



其餘應收帳款已全數評估減損並提列備抵呆帳；另本公司雖已獲美國法院准予本案仲裁判決在美執行，惟最終結果仍待催收執行狀況而定。

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 211,024        | \$ 280,246        |
| 群組2 | 12,899            | 9,504             |
| 群組3 | <u>3,122</u>      | <u>3,391</u>      |
|     | <u>\$ 227,045</u> | <u>\$ 293,141</u> |

群組 1：客戶信用額度美金 60 萬元(含)以上。

群組 2：客戶信用額度美金 20 萬(含)元以上且未超過美金 60 萬。

群組 3：客戶信用額度美金 20 萬以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ 9,631          | \$ 27,853         |
| 31-90天  | 932               | 8                 |
| 91-180天 | -                 | 3                 |
| 181天以上  | <u>176</u>        | <u>2,088</u>      |
|         | <u>\$ 10,739</u>  | <u>\$ 29,952</u>  |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$209,928 及\$217,271。

(2)備抵呆帳變動表如下：

|             | <u>105年</u>       |                  |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             | <u>個別評估之減損損失</u>  | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u>         |
| 1月1日        | \$ 215,182        | \$ 2,089         | \$ 217,271        |
| 減損損失迴轉      | ( 6,402)          | ( 783)           | ( 7,185)          |
| 因無法回收而沖銷之款項 |                   | ( 2)             | ( 2)              |
| 匯率影響數       | ( 68)             | ( 88)            | ( 156)            |
| 12月31日      | <u>\$ 208,712</u> | <u>\$ 1,216</u>  | <u>\$ 209,928</u> |

|            | 104年              |                 |                   |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|            | 個別評估之減損損失         | 群組評估之減損損失       | 合計                |
| 1月1日       | \$ 212,107        | \$ 4,000        | \$ 216,107        |
| 減損損失提列(迴轉) | 3,075             | ( 1,819)        | 1,256             |
| 匯率影響數      | -                 | ( 92)           | ( 92)             |
| 12月31日     | <u>\$ 215,182</u> | <u>\$ 2,089</u> | <u>\$ 217,271</u> |

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

|     | 105年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料  | \$ 158,293        | (\$ 34,576)        | \$ 123,717        |
| 在製品 | 41,509            | -                  | 41,509            |
| 半成品 | 29,022            | ( 11,382)          | 17,640            |
| 製成品 | 65,722            | ( 11,946)          | 53,776            |
| 合計  | <u>\$ 294,546</u> | <u>(\$ 57,904)</u> | <u>\$ 236,642</u> |

|     | 104年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料  | \$ 176,414        | (\$ 35,362)        | \$ 141,052        |
| 在製品 | 43,184            | ( 1,259)           | 41,925            |
| 半成品 | 39,741            | ( 8,829)           | 30,912            |
| 製成品 | 60,969            | ( 12,876)          | 48,093            |
| 合計  | <u>\$ 320,308</u> | <u>(\$ 58,326)</u> | <u>\$ 261,982</u> |

1. 當期認列之存貨相關費損：

|            | 105年度               | 104年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 1,069,009        | \$ 1,255,976        |
| 跌價損失(回升利益) | 1,956               | ( 14,803)           |
|            | <u>\$ 1,070,965</u> | <u>\$ 1,241,173</u> |

民國 104 年度因本集團存貨持續去化，致存貨淨變現價值回升而認列回升利益。

2. 本集團未有將存貨提供抵押之情形。

(四) 其他流動資產-其他

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日        |
|-----------|------------------|-------------------|
| 三個月以上到期定存 | \$ 81,357        | \$ 114,722        |
| 其他        | 703              | 5,616             |
| 合計        | <u>\$ 82,060</u> | <u>\$ 120,338</u> |

(五) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 模貝設備             | 辦公及<br>其他設備      | 未完工程及待<br>驗設備 | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 105年1月1日   |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 239,421        | \$ 220,218       | \$ 89,477        | \$ 104,921       | \$ -          | \$ 829,975        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 90,649)         | ( 148,644)       | ( 51,274)        | ( 92,817)        | -             | ( 383,384)        |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 71,574</u> | <u>\$ 38,203</u> | <u>\$ 12,104</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 446,591</u> |
| 105年       |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 1月1日       | \$ 175,938        | \$ 148,772        | \$ 71,574        | \$ 38,203        | \$ 12,104        | \$ -          | \$ 446,591        |
| 增添         | -                 | -                 | 803              | 19,114           | 630              | 177           | 20,724            |
| 處分         | -                 | -                 | ( 438)           | -                | ( 39)            | -             | ( 477)            |
| 折舊費用       | -                 | ( 7,189)          | ( 9,883)         | ( 19,039)        | ( 4,369)         | -             | ( 40,480)         |
| 淨兌換差額      | -                 | ( 5,423)          | ( 5,058)         | ( 336)           | ( 432)           | -             | ( 11,249)         |
| 12月31日     | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 136,160</u> | <u>\$ 56,998</u> | <u>\$ 37,942</u> | <u>\$ 7,894</u>  | <u>\$ 177</u> | <u>\$ 415,109</u> |
| 105年12月31日 |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 233,998        | \$ 214,092       | \$ 108,255       | \$ 98,754        | \$ 177        | \$ 831,214        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 97,838)         | ( 157,094)       | ( 70,313)        | ( 90,860)        | -             | ( 416,105)        |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 136,160</u> | <u>\$ 56,998</u> | <u>\$ 37,942</u> | <u>\$ 7,894</u>  | <u>\$ 177</u> | <u>\$ 415,109</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 模具體備             | 辦公及<br>其他設備      | 未完工程及待<br>驗設備 | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 104年1月1日   |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 234,011        | \$ 219,002       | \$ 64,756        | \$ 109,819       | \$ -          | \$ 803,526        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (85,121)          | (131,918)        | (41,906)         | (94,284)         | -             | (353,229)         |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 148,890</u> | <u>\$ 87,084</u> | <u>\$ 22,850</u> | <u>\$ 15,535</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 450,297</u> |
| 104年       |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 1月1日       | \$ 175,938        | \$ 148,890        | \$ 87,084        | \$ 22,850        | \$ 15,535        | \$ -          | \$ 450,297        |
| 增添         | -                 | 4,521             | 2,710            | 25,120           | 2,146            | 2,247         | 36,744            |
| 重分類        | -                 | 2,247             | -                | -                | -                | (2,247)       | -                 |
| 折舊費用       | -                 | (6,028)           | (11,463)         | (9,853)          | (5,256)          | -             | (32,600)          |
| 減損損失       | -                 | -                 | (5,756)          | -                | -                | -             | (5,756)           |
| 淨兌換差額      | -                 | (858)             | (1,001)          | 86               | (321)            | -             | (2,094)           |
| 12月31日     | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 71,574</u> | <u>\$ 38,203</u> | <u>\$ 12,104</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 446,591</u> |
| 104年12月31日 |                   |                   |                  |                  |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 239,421        | \$ 220,218       | \$ 89,477        | \$ 104,921       | \$ -          | \$ 829,975        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (90,649)          | (148,644)        | (51,274)         | (92,817)         | -             | (383,384)         |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 71,574</u> | <u>\$ 38,203</u> | <u>\$ 12,104</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 446,591</u> |

1. 民國 105 年及 104 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為 \$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物及其他附屬工程等，分別按 20~55 年提列折舊。
3. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

(六)短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
|------|------------|--------------|-----|
| 銀行借款 |            |              |     |
| 信用借款 | \$ 170,000 | 1.15%~1.27%  | 無   |
| 借款性質 | 104年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
| 銀行借款 |            |              |     |
| 信用借款 | \$ 170,000 | 1.376%~1.43% | 無   |

(七)其他應付款-其他

|             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 應付服務費       | \$ 45,450  | \$ 45,450  |
| 應付薪資及年終獎金   | 49,777     | 49,059     |
| 應付董監酬勞及員工酬勞 | 5,935      | 9,549      |
| 應付勞務費       | 3,955      | 6,587      |
| 其他          | 19,883     | 19,379     |
| 合計          | \$ 125,000 | \$ 130,024 |

(八)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 16,467) | (\$ 15,501) |
| 計畫資產公允價值 | 46,726      | 46,293      |
| 預付退休金    | \$ 30,259   | \$ 30,792   |

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                      | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利資產</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 105年度                                |                 |                 |                |
| 1月1日餘額                               | (\$ 15,501)     | \$ 46,293       | \$ 30,792      |
| 利息(費用)收入                             | ( 272)          | 811             | 539            |
|                                      | ( 15,773)       | 47,104          | 31,331         |
| 再衡量數：                                |                 |                 |                |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -               | ( 378)          | ( 378)         |
| 人口統計假<br>設變動影響                       | ( 152)          | -               | ( 152)         |
| 財務假設變<br>動影響數                        | ( 762)          | -               | ( 762)         |
| 經驗調整                                 | 220             | -               | 220            |
|                                      | ( 694)          | ( 378)          | ( 1,072)       |
| 12月31日餘額                             | (\$ 16,467)     | \$ 46,726       | \$ 30,259      |
|                                      | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利資產</u> |
| 104年度                                |                 |                 |                |
| 1月1日餘額                               | (\$ 14,159)     | \$ 45,087       | \$ 30,928      |
| 利息(費用)收入                             | ( 301)          | 960             | 659            |
|                                      | ( 14,460)       | 46,047          | 31,587         |
| 再衡量數：                                |                 |                 |                |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -               | 246             | 246            |
| 人口統計假<br>設變動影響                       | ( 149)          | -               | ( 149)         |
| 財務假設變<br>動影響數                        | ( 748)          | -               | ( 748)         |
| 經驗調整                                 | ( 144)          | -               | ( 144)         |
|                                      | ( 1,041)        | 246             | ( 795)         |
| 12月31日餘額                             | (\$ 15,501)     | \$ 46,293       | \$ 30,792      |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | <u>105年度</u>  | <u>104年度</u> |
|---------|---------------|--------------|
| 折現率     | <u>1.375%</u> | <u>1.75%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3%</u>     | <u>3%</u>    |

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | <u>折現率</u>       |                | <u>未來薪資增加率</u> |                  |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|              | <u>增加0.25%</u>   | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u>   |
| 105年12月31日   |                  |                |                |                  |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>512</u> ) | <u>\$ 535</u>  | <u>\$ 515</u>  | (\$ <u>495</u> ) |
| 104年12月31日   |                  |                |                |                  |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>501</u> ) | <u>\$ 525</u>  | <u>\$ 507</u>  | (\$ <u>487</u> ) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7) 截至105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為10年以上。退休金支付之到期分析如下：

|       |           |               |
|-------|-----------|---------------|
| 短於1年  | \$        | -             |
| 1-5年  |           | 3,596         |
| 5~10年 |           | 4,841         |
| 10年以上 |           | <u>8,851</u>  |
|       | <u>\$</u> | <u>17,288</u> |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)丞信電子科技(廈門)有限公司及丞信汽車信息科技(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 105 年及 104 年度，其提撥比率分別為 12%及 13%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,343 及\$9,645。

#### (九)股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型   | 給與日     | 給與數量(註) | 合約期間 | 既得條件     |
|---------|---------|---------|------|----------|
| 員工認股權計畫 | 103.9.2 | 5,000單位 | 4年   | 到職日起屆滿一年 |

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註：每單位認股權憑證為一仟股。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|                 | 105年          |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
|                 | 認股權數量<br>(單位) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權   | 4,115         | \$ 12           |
| 本期給與認股權         | 785           | 12              |
| 本期放棄認股權         | (210)         | 12              |
| 12月31日期末流通在外認股權 | 4,690         | 12              |
| 12月31日期末可執行認股權  | 4,045         | 12              |
|                 | 104年          |                 |
|                 | 認股權數量<br>(單位) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權   | 675           | \$ 12           |
| 本期給與認股權         | 3,540         | 12              |
| 本期放棄認股權         | (100)         | 12              |
| 12月31日期末流通在外認股權 | 4,115         | 12              |
| 12月31日期末可執行認股權  | 3,244         | 12              |



3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格為 12 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.75 年及 2.75 年。
4. 本公司民國 105 年及 104 年度股份基礎給付協議產生之費用分別為 \$3,682 及 \$1,620。

#### (十) 負債準備

|            | 保固               |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 105年             | 104年             |
| 1月1日餘額     | \$ 58,555        | \$ 52,058        |
| 本期新增之負債準備  | 25,763           | 19,381           |
| 本期使用之負債準備  | ( 6,244)         | ( 958)           |
| 本期迴轉之未使用金額 | ( 17,617)        | ( 11,926)        |
| 匯率         | ( 506)           | -                |
| 12月31日     | <u>\$ 59,951</u> | <u>\$ 58,555</u> |

負債準備分析如下：

|     | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 流動  | <u>\$ 16,422</u> | <u>\$ 11,261</u> |
| 非流動 | <u>\$ 43,529</u> | <u>\$ 47,294</u> |

本集團之保固負債準備主係與電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### (十一) 股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$748,489，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 104 年 6 月 3 日經股東常會決議以合併換股方式與丞信電子股份有限公司(以下簡稱「丞信公司」)合併，本公司為存續公司並依換股比例以每 1 股公信公司記名式普通股股份換發丞信公司記名式普通股 2.5 股，換發新股予丞信公司之股東，總計發行新股 2,849 仟股，合併基準日為民國 104 年 7 月 31 日，有關合併資訊請詳附註六(二十三)。

#### (十二) 資本公積

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

餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，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。
2. 自民國 104 年度起，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、監察人酬勞。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、監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事、監察人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。
3. 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，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
7. 民國 105 年及 104 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$22,454 (每股 0.3 元) 及 \$28,800 (每股 0.4 元)。民國 106 年 2 月 21 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每普通股股利 0.264 元，股利總計 \$19,760。
8. 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十四) 其他權益項目

|          | 105年        |                    |                    |
|----------|-------------|--------------------|--------------------|
|          | 備供出售投資      | 外幣換算               | 總計                 |
| 1月1日     | \$ -        | \$ 19,110          | \$ 19,110          |
| 外幣換算差異數： |             |                    |                    |
| - 集團     | -           | ( 37,272)          | ( 37,272)          |
| - 集團之稅額  | -           | 6,506              | 6,506              |
| 12月31日   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 11,656)</u> | <u>(\$ 11,656)</u> |

|          | 104年        |                  |                  |
|----------|-------------|------------------|------------------|
|          | 備供出售投資      | 外幣換算             | 總計               |
| 1月1日     | \$ 380      | \$ 18,615        | \$ 18,995        |
| 評價調整     | ( 380)      | -                | ( 380)           |
| 外幣換算差異數： |             |                  |                  |
| - 集團     | -           | 845              | 845              |
| - 集團之稅額  | -           | ( 350)           | ( 350)           |
| 12月31日   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,110</u> | <u>\$ 19,110</u> |

(十五) 其他收益及費損淨額

|            | 105年度           | 104年度             |
|------------|-----------------|-------------------|
| 其他收益(費損)：  |                 |                   |
| 壞帳迴轉利益(費用) | <u>\$ 7,185</u> | <u>(\$ 1,256)</u> |

(十六) 其他收入

|        | 105年度           | 104年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 租金收入   | \$ 768          | \$ 927          |
| 利息收入：  |                 |                 |
| 銀行存款利息 | 4,089           | 3,363           |
| 合計     | <u>\$ 4,857</u> | <u>\$ 4,290</u> |

(十七) 其他利益及損失

|               | 105年度         | 104年度            |
|---------------|---------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益   | (\$ 2,885)    | \$ 23,734        |
| 處分投資性不動產利益    | -             | 20,783           |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | ( 477)        | -                |
| 處分投資利益        | -             | 548              |
| 非金融資產減損損失     | -             | ( 5,756)         |
| 其他            | 4,229         | 4,940            |
| 合計            | <u>\$ 867</u> | <u>\$ 44,249</u> |

(十八) 財務成本

|       | 105年度    | 104年度    |
|-------|----------|----------|
| 利息費用： |          |          |
| 銀行借款  | \$ 2,204 | \$ 1,584 |

(十九) 費用性質之額外資訊

|        | 105年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 員工福利費用 | \$ 88,692 | \$ 147,301 | \$ 235,993 |
| 折舊費用   | 12,939    | 27,541     | 40,480     |
| 攤銷費用   | 74        | 879        | 953        |

|        | 104年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 員工福利費用 | \$ 90,756 | \$ 153,115 | \$ 243,871 |
| 折舊費用   | 14,778    | 17,822     | 32,600     |
| 攤銷費用   | 271       | 877        | 1,148      |

(二十) 員工福利費用

|        | 105年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 薪資費用   | \$ 73,666 | \$ 120,842 | \$ 194,508 |
| 勞健保費用  | 2,232     | 8,310      | 10,542     |
| 退休金費用  | 2,484     | 5,320      | 7,804      |
| 其他用人費用 | 10,310    | 12,829     | 23,139     |
| 合計     | \$ 88,692 | \$ 147,301 | \$ 235,993 |

|        | 104年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 薪資費用   | \$ 72,931 | \$ 122,314 | \$ 195,245 |
| 勞健保費用  | 2,008     | 8,316      | 10,324     |
| 退休金費用  | 3,876     | 5,110      | 8,986      |
| 其他用人費用 | 11,941    | 17,375     | 29,316     |
| 合計     | \$ 90,756 | \$ 153,115 | \$ 243,871 |

1. 依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況 3%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,392 及 \$5,968；董監酬勞估列金額分別為\$2,543 及\$3,581，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 4%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$3,392 及\$2,543，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅\$5,968 及董監酬勞\$3,581 之差異為(\$1,100)及 \$70，主要係因本公司考量營運狀況調整配發，已調整於民國 105 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 18,696        | \$ 19,354        |
| 未分配盈餘加徵       | 5,160            | 6,419            |
| 以前年度所得稅(高)低估  | ( 5,700)         | 3,387            |
| 當期所得稅總額       | <u>18,156</u>    | <u>29,160</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 359              | 3,477            |
| 所得稅費用         | <u>\$ 18,515</u> | <u>\$ 32,637</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)金額：

|             | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 6,506     | (\$ 350)     |
| 確定福利義務之再衡量數 | 182          | 135          |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | <u>105年</u>      | <u>104年</u>      |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 19,306        | \$ 20,295        |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 756              | 115              |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | ( 1,007)         | ( 1,664)         |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產  | -                | 4,085            |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | ( 5,700)         | 3,387            |
| 未分配盈餘加徵         | 5,160            | 6,419            |
|                 | <u>\$ 18,515</u> | <u>\$ 32,637</u> |

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 105年       |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|------------|
|            |            | 認列於        | 認列於        |            |
|            | 1月1日       | 損益         | 其他綜<br>合淨利 | 12月31日     |
| 暫時性差異：     |            |            |            |            |
| -遞延所得稅資產：  |            |            |            |            |
| 採用權益法之投資   | \$ 18,249  | (\$ 5,674) | \$ -       | \$ 12,575  |
| 售後服務準備     | 9,042      | 28         | -          | 9,070      |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 5,693      | 389        | -          | 6,082      |
| 國外營運機構兌換差額 | -          | -          | 2,641      | 2,641      |
| 其他         | 10,345     | 4,801      | -          | 15,146     |
| 小計         | \$ 43,329  | (\$ 456)   | \$ 2,641   | \$ 45,514  |
| -遞延所得稅負債：  |            |            |            |            |
| 退休金        | ( 2,971)   | 97         | 182        | ( 2,692)   |
| 國外營運機構兌換差額 | ( 3,865)   | -          | 3,865      | -          |
| 小計         | (\$ 6,836) | \$ 97      | \$ 4,047   | (\$ 2,692) |
| 合計         | \$ 36,493  | (\$ 359)   | \$ 6,688   | \$ 42,822  |
|            |            |            |            |            |
|            | 104年       |            |            |            |
|            |            | 認列於        | 認列於        |            |
|            | 1月1日       | 損益         | 其他綜<br>合淨利 | 12月31日     |
| 暫時性差異：     |            |            |            |            |
| -遞延所得稅資產：  |            |            |            |            |
| 採用權益法之投資   | \$ 16,904  | \$ 1,345   | \$ -       | \$ 18,249  |
| 售後服務準備     | 12,108     | ( 3,066)   | -          | 9,042      |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 5,688      | 5          | -          | 5,693      |
| 其他         | 9,003      | 1,342      | -          | 10,345     |
| 小計         | \$ 43,703  | (\$ 374)   | \$ -       | \$ 43,329  |
| -遞延所得稅負債：  |            |            |            |            |
| 退休金        | ( 2,994)   | ( 112)     | 135        | ( 2,971)   |
| 國外營運機構兌換差額 | ( 3,515)   | -          | ( 350)     | ( 3,865)   |
| 小計         | (\$ 6,509) | (\$ 112)   | (\$ 215)   | (\$ 6,836) |
| 合計         | \$ 37,194  | (\$ 486)   | (\$ 215)   | \$ 36,493  |

4. 本公司之子公司丞信汽車信息科技(上海)股份有限公司尚未使用之課稅損失之有效期限為5年及未認列遞延所得稅資產相關金額如下:

105年12月31日

| 發生年度   | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額    | 未認列遞延     |        |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
|        |           |           | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 民國101年 | \$ 20,118 | \$ 12,510 | \$ 12,510 | 民國106年 |
| 民國103年 | 26,602    | 26,602    | 26,602    | 民國108年 |

104年12月31日

| 發生年度   | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額    | 未認列遞延     |        |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
|        |           |           | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 民國101年 | \$ 20,118 | \$ 20,118 | \$ 20,118 | 民國106年 |
| 民國103年 | 26,602    | 26,602    | 26,602    | 民國108年 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國102年度。  
6. 本公司未分配盈餘相關資訊

|        | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$ 228,768 | \$ 194,118 |

7. 民國105年及104年12月31日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$109,172及\$99,342，民國104年度盈餘分配之稅額扣抵比率為25.26%，民國105年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為25.08%。

(二十二) 每股盈餘

|                          | 105年度     |                    |             |
|--------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                          | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>            |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利         | \$ 66,223 | 74,849             | \$ 0.88     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>            |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響           |           |                    |             |
| 員工酬勞                     | -         | 319                |             |
| 員工股份基礎給付                 | -         | 685                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 66,223 | 75,853             | \$ 0.87     |



|                              | 104年度     |                    |             |
|------------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 82,287 | 73,187             | \$ 1.12     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| 員工酬勞                         | -         | 478                |             |
| 員工股份基礎給付                     | -         | 190                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨<br>利加潛在普通股之影響 | \$ 82,287 | 73,855             | \$ 1.11     |

(二十三) 與非控制權益之交易-收購子公司額外權益

1. 本公司於民國 104 年 6 月 3 日經股東常會決議以合併換股方式與子公司丞信電子股份有限公司(以下簡稱「丞信公司」)合併，本公司為存續公司而丞信公司為消滅公司，合併基準日為民國 104 年 7 月 31 日。
2. 丞信公司股東每 2.5 股可換發本公司普通股 1 股，本公司總計發行普通股 2,849 仟股取得丞信公司額外 58%已發行股份。
3. 丞信公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$68,211，該交易減少非控制權益\$68,211，歸屬於母公司業主之權益增加\$68,211。
4. 民國 104 年丞信公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

|                            | 104年1月1日至12月31日 |         |
|----------------------------|-----------------|---------|
| 購入非控制權益之帳面金額               | \$              | 68,211  |
| 支付予非控制權益之對價                | (               | 49,344) |
| 其他權益-國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | (               | 3,905)  |
| 資本公積                       | \$              | 14,962  |

## (二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 20,724        | \$ 36,744        |
| 加：期初應付設備款   | 1,043            | -                |
| 減：期末應付設備款   | -                | (1,043)          |
| 本期支付現金      | <u>\$ 21,767</u> | <u>\$ 35,701</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

無。

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

|           | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 10,475        | \$ 14,374        |
| 退職後福利     | 302              | 302              |
| 總計        | <u>\$ 10,777</u> | <u>\$ 14,676</u> |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目       | 105年12月31日      | 104年12月31日      | 擔保用途 |
|------------|-----------------|-----------------|------|
| 其他非流動資產－其他 | <u>\$ 1,072</u> | <u>\$ 1,062</u> | 海關保證 |

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可

能會調整發行新股或出售資產以降低負債。本集團利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按債務總額除以資產總額計算。

本集團於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

|      | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 負債總額 | \$ 696,240   | \$ 713,143   |
| 資產總額 | \$ 1,777,382 | \$ 1,778,490 |
| 負債比率 | 39%          | 40%          |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用特定衍生金融工具以規避特定暴險。

(2) 風險管理工作由本集團財務單位擬定政策執行。本集團財務單位透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如信用風險及衍生與非衍生金融工具之使用。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團之風險管理政策係針對本集團財務單位外幣收入及支出相

抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本集團造成之可能不利影響降至最低。

- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產、負債資訊如下：

|                   |    |        |       | 105年12月31日 |         |      |
|-------------------|----|--------|-------|------------|---------|------|
|                   |    |        |       | 外幣(仟元)     | 匯率      | 帳面金額 |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |            |         |      |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |            |         |      |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |         |      |
| 美金：新台幣            | \$ | 15,294 | 32.25 | \$         | 493,232 |      |
| 美金：人民幣            |    | 834    | 6.94  |            | 5,787   |      |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |            |         |      |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |         |      |
| 美金：新台幣            |    | 5,990  | 32.25 |            | 193,178 |      |
|                   |    |        |       | 104年12月31日 |         |      |
|                   |    |        |       | 外幣(仟元)     | 匯率      | 帳面金額 |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |            |         |      |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |            |         |      |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |         |      |
| 美金：新台幣            | \$ | 14,848 | 32.83 | \$         | 487,460 |      |
| 美金：人民幣            |    | 1,032  | 6.49  |            | 6,698   |      |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |            |         |      |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |         |      |
| 美金：新台幣            |    | 7,105  | 32.83 |            | 233,257 |      |
| 美金：人民幣            |    | 1,763  | 6.49  |            | 11,442  |      |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下：

|                   |    | 105年度  |       |          |
|-------------------|----|--------|-------|----------|
|                   |    | 兌換(損)益 |       |          |
|                   |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額     |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |          |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 32.25 | \$ 4,742 |
| 美金：人民幣            |    | 138    | 6.94  | 636      |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |
| 美金：新台幣            |    | -      | 32.25 | ( 3,044) |
| 美金：人民幣            | (  | 48)    | 6.94  | ( 223)   |
|                   |    | 104年度  |       |          |
|                   |    | 兌換(損)益 |       |          |
|                   |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額     |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |          |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 32.83 | \$ 4,331 |
| 美金：人民幣            |    | 76     | 6.49  | 382      |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |
| 美金：新台幣            |    | -      | 32.83 | ( 1,180) |
| 美金：人民幣            |    | 528    | 6.49  | 2,637    |

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

新台幣對外幣之匯率增加及減少 3%，其係本集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦表示管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

|              | 105年度 |           |            |
|--------------|-------|-----------|------------|
|              | 敏感度分析 |           |            |
|              | 變動幅度  | 影響(損)益    | 影響其他綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>  |       |           |            |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |            |
| 美金：新台幣       | 3%    | \$ 14,797 | \$ -       |
| 美金：人民幣       | 3%    | 174       | -          |
| <u>金融負債</u>  |       |           |            |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |            |
| 美金：新台幣       | 3%    | ( 5,795)  | -          |

|              | 104年度 |           |            |
|--------------|-------|-----------|------------|
|              | 敏感度分析 |           |            |
|              | 變動幅度  | 影響(損)益    | 影響其他綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>  |       |           |            |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |            |
| 美金：新台幣       | 3%    | \$ 14,624 | \$ -       |
| 美金：人民幣       | 3%    | 201       | -          |
| <u>金融負債</u>  |       |           |            |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |            |
| 美金：新台幣       | 3%    | ( 6,998)  | -          |
| 美金：人民幣       | 3%    | ( 343)    | -          |

#### 價格風險

本集團無重大價格風險。

#### 利率風險

A. 本集團之利率風險來自短期借款。浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險。於民國 105 年及 104 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B. 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年度之稅後淨利將減少或增加 \$353 及 \$353，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

#### (2) 信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集

團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於交易客戶之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。

- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無重大超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

|       | 105年12月31日  |                  |             |
|-------|-------------|------------------|-------------|
|       | 群組1         | 群組2              | 群組3         |
| 應收票據  | \$ -        | \$ 56,282        | \$ -        |
| 其他應收款 | -           | 52               | -           |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 56,334</u> | <u>\$ -</u> |
|       | 104年12月31日  |                  |             |
|       | 群組1         | 群組2              | 群組3         |
| 應收票據  | \$ -        | \$ 56,696        | \$ -        |
| 其他應收款 | -           | 62               | -           |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 56,758</u> | <u>\$ -</u> |

群組 1：客戶信用額度美金 60 萬元(含)以上。

群組 2：客戶信用額度美金 20 萬(含)元以上且未超過美金 60 萬。

群組 3：客戶信用額度美金 20 萬以下。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務單位執行及彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位、其他流動資產及其他金融資產預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 3個月<br>以下 | 3個月<br>至1年內 | 1至2<br>年內 | 2至5<br>年內 | 5年<br>以上 |
|------------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 短期借款       | \$165,000 | \$ 5,000    | \$ -      | \$ -      | \$ -     |
| 應付票據       | 7,934     | -           | -         | -         | -        |
| 應付帳款       | 284,295   | 22,536      | -         | -         | -        |
| 其他應付款      | 115,195   | 9,805       | -         | -         | -        |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 3個月<br>以下 | 3個月<br>至1年內 | 1至2<br>年內 | 2至5<br>年內 | 5年<br>以上 |
|------------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 短期借款       | \$150,000 | \$ 20,000   | \$ -      | \$ -      | \$ -     |
| 應付票據       | 12,835    | -           | -         | -         | -        |
| 應付帳款       | 78,508    | 231,398     | -         | -         | -        |
| 其他應付款      | 118,161   | 11,863      | -         | -         | -        |

(三) 公允價值資訊

無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。



## (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表四。

## (三)大陸投資資訊

1. 基本資料:請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表三。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司總經理以產品別之角度經營業務。本公司所揭露之營運部門係以精簡型電腦、POS端點銷售系統及車用資訊系統產品為主要收入來源。

### (二)部門資訊之衡量

本集團管理階層根據調整後稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響,例如組織重整成本、法律費用及商譽減損。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

| 105年度  | 精簡型電腦及<br>POS端點銷售系統 | 車用資訊<br>系統產品 | 銷除(註)       | 總計           |
|--------|---------------------|--------------|-------------|--------------|
| 外部收入   | \$ 1,287,378        | \$ 137,129   | (\$ 20,367) | \$ 1,404,140 |
| 部門毛利   | \$ 302,128          | \$ 31,047    | \$ -        | \$ 333,175   |
| 繼續營運部門 |                     |              |             |              |
| 稅前損益   | \$ 77,468           | \$ 7,608     | (\$ 338)    | \$ 84,738    |
| 部門資產   | \$ 1,624,684        | \$ 165,234   | (\$ 12,536) | \$ 1,777,382 |

| 104年度  | 精簡型電腦及<br>POS端點銷售系統 | 車用資訊<br>系統產品 | 銷除(註)       | 總計           |
|--------|---------------------|--------------|-------------|--------------|
| 外部收入   | \$ 1,415,585        | \$ 181,548   | (\$ 14,411) | \$ 1,582,722 |
| 部門毛利   | \$ 299,152          | \$ 42,761    | (\$ 364)    | \$ 341,549   |
| 繼續營運部門 |                     |              |             |              |
| 稅前損益   | \$ 103,353          | \$ 16,031    | \$ -        | \$ 119,384   |
| 部門資產   | \$ 1,589,634        | \$ 197,722   | (\$ 8,866)  | \$ 1,778,490 |

註：係銷除部門間交易。

(四) 部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之部門損益資訊係與財務報表之編制及揭露方式一致，故無需調節之情形。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 105 年及 104 年度外部客戶收入餘額依產品別明細組成如下：

|                 | 105年度               | 104年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 精簡型電腦及POS端點銷售系統 | \$ 1,267,011        | \$ 1,401,174        |
| 車用資訊系統產品        | 137,129             | 181,548             |
| 合計              | <u>\$ 1,404,140</u> | <u>\$ 1,582,722</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

|     | 105年度               |                   | 104年度               |                   |
|-----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 收入                  | 非流動資產             | 收入                  | 非流動資產             |
| 德國  | \$ 702,788          | \$ -              | \$ 814,596          | \$ -              |
| 中國  | 182,508             | 129,907           | 291,172             | 156,211           |
| 美國  | 167,624             | -                 | 108,359             | -                 |
| 台灣  | 91,933              | 298,579           | 80,580              | 300,446           |
| 義大利 | 61,520              | -                 | 76,293              | -                 |
| 其他  | 197,767             | -                 | 211,722             | -                 |
| 合計  | <u>\$ 1,404,140</u> | <u>\$ 428,486</u> | <u>\$ 1,582,722</u> | <u>\$ 456,657</u> |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

|   | 105年度      |                     | 104年度 |            |                     |
|---|------------|---------------------|-------|------------|---------------------|
|   | 客戶         | 收入                  | 客戶    | 收入         |                     |
| 甲 | \$ 678,388 | 精簡型電腦及POS<br>端點銷售系統 | 甲     | \$ 795,777 | 精簡型電腦及POS<br>端點銷售系統 |
| 乙 | 162,725    | 精簡型電腦及POS<br>端點銷售系統 | 乙     | 103,036    | 精簡型電腦及POS<br>端點銷售系統 |

公信電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表一

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                          | 股數(仟股) | 期 末  |         | 備註 |
|------------|--------------|-------------|-------------------------------|--------|------|---------|----|
|            |              |             |                               |        | 帳面金額 | 持股比例(%) |    |
| 公信電子股份有限公司 | 新企科技服務股份有限公司 | -           | 以成本衡量之金                       | 4,211  | \$   | 19%     | 註  |
| 公信電子股份有限公司 | 德光股份有限公司     | -           | 融資產-非流動<br>以成本衡量之金<br>融資產-非流動 | 126    | -    | -       | 註  |

註：有價證券已全數提列減損損失。

公信電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                          | 關係<br>子公司 | 交易情形        |                | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |        |       | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備註 |
|------------|---------------------------------|-----------|-------------|----------------|-------------------|--------|-------|------------|---------------------|----|
|            |                                 |           | 進(銷)貨<br>金額 | 佔總進(銷)貨<br>之比率 | 授信期間              | 單價     | 授信期間  | 餘額         | 佔總應收(付)票據、<br>帳款之比率 |    |
| 公信電子股份有限公司 | Excellent Built Technology Ltd. |           | 進貨          | \$ 140,223     | 10                | 60-90天 | 無重大差異 | 無重大差異      | \$ 32,515           | 10 |

公信電子股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表三

| 編號<br>(註1) |                                 | 交易往來對象                          |   | 與交易人之關係<br>(註2) |    | 科目      |    | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|---|-----------------|----|---------|----|----|------|---------------------------|
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1 | 進貨              | \$ | 1,063   | 註4 | -  |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1 | 應付帳款-關係人        |    | 240     | -  | -  |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1 | 銷貨收入            |    | 190     | 註4 | -  |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1 | 應收帳款-關係人        |    | 19      | -  | -  |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Excellent Built Technology Ltd. | 1 | 加工費用            |    | 140,223 | 註4 | 10 |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Excellent Built Technology Ltd. | 1 | 應付帳款-關係人        |    | 32,515  | -  | 2  |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Favor Auto Technology Ltd.      | 1 | 其他應收款-關係人       |    | 2,181   | 註5 | -  |      |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 進貨              |    | 1,063   | 註4 | -  |      |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 應付帳款-關係人        |    | 240     | -  | -  |      |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 銷貨收入            |    | 190     | 註4 | -  |      |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 應收帳款-關係人        |    | 19      | -  | -  |      |                           |
| 2          | Excellent Built Technology Ltd. | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 加工費用            |    | 140,223 | 註4 | 10 |      |                           |
| 2          | Excellent Built Technology Ltd. | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3 | 應付帳款-關係人        |    | 32,515  | -  | 2  |      |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3 | 加工收入            |    | 20,367  | 註4 | 1  |      |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3 | 應收帳款-關係人        |    | 10,355  | -  | -  |      |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3 | 其他收入            |    | 338     | -  | -  |      |                           |
| 4          | Favor Auto Technology Ltd.      | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3 | 其他應收款-關係人       |    | 2,181   | 註5 | -  |      |                           |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：  
 (1). 母公司填0。  
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字I開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露；如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：  
 (1). 母公司對母公司。  
 (2). 子公司對母公司。  
 (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。  
 註4：本公司對關係人之進銷貨，係依照一般市場行情辦理；其收、付款條件與其他客戶或供應商相當。  
 註5：係對關係人間之資金融通利息，年利為3.37%

公信電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                        | 所在地區   | 主要營業項目 | 原始投資金額     |            | 股數        | 期末持有<br>比率 | 帳面金額       | 被投資公司本<br>期損益 |           | 備註  |
|------------|--------------------------------|--------|--------|------------|------------|-----------|------------|------------|---------------|-----------|-----|
|            |                                |        |        | 本期末        | 去年年底       |           |            |            | 本期損益          | 資損益       |     |
| 公信電子股份有限公司 | Excellent BuiltTechnology Ltd. | 薩摩亞    | 一般投資業務 | \$ 264,693 | \$ 264,693 | 7,780,300 | 100%       | \$ 352,517 | \$ 21,254     | \$ 21,254 | 子公司 |
| 公信電子股份有限公司 | Bestforce International Ltd.   | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 57         | 57         | 1,680     | 100%       | 79,581     | 377           | 377       | 子公司 |
| 公信電子股份有限公司 | Favor Auto Technology Ltd.     | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 265,470    | 267,041    | 8,467,187 | 100%       | 119,862    | 8,102         | 8,102     | 子公司 |

公信電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                 | 實收資本額<br>(註1) | 投資方式<br>(註2) | 本期末自台灣匯<br>出累積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |                 | 本期末自台灣匯<br>出累積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註4(2)B) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------|----------------------|
|                  |                        |               |              |                    | 匯出              | 收回              |                            |               |                         |                          |              |                      |
| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                 | 實收資本額<br>(註1) | 投資方式<br>(註2) | 本期末自台灣匯<br>出累積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 | 本期末自台灣匯<br>出累積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註4(2)B) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
| 公信電子科技(廈門)有限公司   | 製造、代加工及銷售精簡型電腦及汽車電腦等產品 | \$ 261,960    | 2            | \$ 261,960         | \$ -            | \$ -            | \$ 261,960                 | \$ 21,166     | 100                     | \$ 21,166                | \$ 327,475   | \$ -                 |
| 公信汽車信息科技(上海)有限公司 | 研發及銷售汽車電腦等產品           | 260,505       | 2            | 260,505            | -               | -               | 260,505                    | 7,608         | 100                     | 7,608                    | 119,774      | -                    |

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額(註6) 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額  
\$ 527,430 \$ 521,392 \$ 648,685

註1：實收資本額原幣如下：公信電子科技(廈門)有限公司US\$7,700,000，公信汽車信息科技(上海)有限公司US\$8,320,000。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：  
(1).直接赴大陸地區從事投資

(2).透過第三地區公司再投資大陸(分別為公信電子股份有限公司之轉投資事業Excellent Built Technology Ltd及Favor Auto Technology Ltd.)

(3).其他方式

註3：自台灣匯出累積投資金額原幣如下：公信電子科技(廈門)有限公司US\$7,700,000，公信汽車信息科技(上海)有限公司US\$8,320,000。

註4：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告

B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

C. 其他。

註5：公信汽車信息科技(上海)有限公司業已於民國104年向投審會辦理清算完結，並匯回剩餘款US\$52,813.13，其累計投資損失金額為US\$147,186.87。

註6：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依歷史匯率換算。

註7：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依資產負債表日匯率換算。



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002430 號

公信電子股份有限公司 公鑒：

公信電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬



會計師

周建宏

周建宏



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 1 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
32070 桃園縣中壢市環北路400號22樓之一 / 22F-1, 400, Huanbei Road, Chungli City, Taoyuan County 32070, Taiwan  
T: +886 (3) 422 5000, F: +886 (3) 422 4599, www.pwc.tw



  
 公信實業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註    | 105 年 12 月 31 日 |                  | 104 年 12 月 31 日 |                     |            |
|--------------|----------------|-------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------|
|              |                |       | 金               | 額 %              | 金               | 額 %                 |            |
| <b>流動資產</b>  |                |       |                 |                  |                 |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)  | \$              | 395,181          | 23              | \$ 266,966          | 15         |
| 1150         | 應收票據淨額         |       |                 | 126              | -               | 464                 | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(二)  |                 | 205,456          | 12              | 250,899             | 15         |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 七     |                 | 19               | -               | 45                  | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人      | 七     |                 | 2,181            | -               | 2,220               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(三)  |                 | 201,572          | 11              | 218,327             | 13         |
| 1410         | 預付款項           |       |                 | 17,411           | 1               | 13,935              | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         |       |                 | 360              | -               | 31,428              | 2          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |       |                 | <u>822,306</u>   | <u>47</u>       | <u>784,284</u>      | <u>46</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |       |                 |                  |                 |                     |            |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(四)  |                 | 551,960          | 31              | 561,069             | 33         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(五)  |                 | 293,962          | 17              | 297,892             | 17         |
| 1780         | 無形資產           |       |                 | 3,153            | -               | 1,106               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十) |                 | 45,514           | 3               | 43,329              | 2          |
| 1975         | 淨確定福利資產－非流動    | 六(八)  |                 | 30,259           | 2               | 30,792              | 2          |
| 1990         | 其他非流動資產－其他     | 八     |                 | 1,466            | -               | 1,448               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |       |                 | <u>926,314</u>   | <u>53</u>       | <u>935,636</u>      | <u>54</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |       | \$              | <u>1,748,620</u> | <u>100</u>      | \$ <u>1,719,920</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

  
 公信電子股份有限公司  
 個體財務負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益        |                | 附註     | 105 年 12 月 31 日 |                  |            | 104 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|              |                |        | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>負債</b>    |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>流動負債</b>  |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2100         | 短期借款           | 六(六)   | \$              | 170,000          | 10         | \$              | 170,000          | 10         |
| 2150         | 應付票據           |        |                 | 7,934            | -          |                 | 12,835           | 1          |
| 2170         | 應付帳款           |        |                 | 279,503          | 16         |                 | 249,989          | 14         |
| 2180         | 應付帳款－關係人       | 七      |                 | 32,755           | 2          |                 | 28,778           | 2          |
| 2200         | 其他應付款          | 六(七)及七 |                 | 103,333          | 6          |                 | 106,753          | 6          |
| 2230         | 本期所得稅負債        |        |                 | 11,182           | 1          |                 | 16,509           | 1          |
| 2250         | 負債準備－流動        | 六(十)   |                 | 14,223           | 1          |                 | 5,892            | -          |
| 2399         | 其他流動負債－其他      |        |                 | 6,682            | -          |                 | 9,645            | 1          |
| 21XX         | <b>流動負債合計</b>  |        |                 | <u>625,612</u>   | <u>36</u>  |                 | <u>600,401</u>   | <u>35</u>  |
| <b>非流動負債</b> |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2550         | 負債準備－非流動       | 六(十)   |                 | 39,132           | 2          |                 | 47,294           | 3          |
| 2570         | 遞延所得稅負債        | 六(二十)  |                 | 2,692            | -          |                 | 6,836            | -          |
| 2600         | 其他非流動負債        |        |                 | 42               | -          |                 | 42               | -          |
| 25XX         | <b>非流動負債合計</b> |        |                 | <u>41,866</u>    | <u>2</u>   |                 | <u>54,172</u>    | <u>3</u>   |
| 2XXX         | <b>負債總計</b>    |        |                 | <u>667,478</u>   | <u>38</u>  |                 | <u>654,573</u>   | <u>38</u>  |
| <b>權益</b>    |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>股本</b>    |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3110         | 普通股股本          | 六(十一)  |                 | 748,489          | 43         |                 | 748,489          | 43         |
| <b>資本公積</b>  |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3200         | 資本公積           | 六(十二)  |                 | 70,623           | 4          |                 | 66,941           | 4          |
| <b>保留盈餘</b>  |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3310         | 法定盈餘公積         | 六(十三)  |                 | 18,561           | 1          |                 | 10,332           | 1          |
| 3320         | 特別盈餘公積         |        |                 | 26,357           | 2          |                 | 26,357           | 2          |
| 3350         | 未分配盈餘          |        |                 | 228,768          | 13         |                 | 194,118          | 11         |
| <b>其他權益</b>  |                |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3400         | 其他權益           | 六(十四)  |                 | (11,656)         | (1)        |                 | 19,110           | 1          |
| 3XXX         | <b>權益總計</b>    |        |                 | <u>1,081,142</u> | <u>62</u>  |                 | <u>1,065,347</u> | <u>62</u>  |
| 3X2X         | <b>負債及權益總計</b> |        | \$              | <u>1,748,620</u> | <u>100</u> | \$              | <u>1,719,920</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：鄭敦謙



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 105 年及 104 年 7 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                 | 105 年 度      |       | 104 年 度      |       |
|-------------------------------|--------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                               |                    | 金額           | %     | 金額           | %     |
| 4000 營業收入                     | 七                  | \$ 1,267,014 | 100   | \$ 1,401,216 | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(三)(十<br>八)(十九)及七 | ( 1,012,475) | ( 80) | ( 1,118,294) | ( 80) |
| 5900 營業毛利                     |                    | 254,539      | 20    | 282,922      | 20    |
| 營業費用                          | 六(十八)(十九)          |              |       |              |       |
| 6100 推銷費用                     |                    | ( 23,465)    | ( 2)  | ( 29,316)    | ( 2)  |
| 6200 管理費用                     |                    | ( 73,380)    | ( 6)  | ( 76,440)    | ( 5)  |
| 6300 研究發展費用                   |                    | ( 115,823)   | ( 9)  | ( 109,558)   | ( 8)  |
| 6000 營業費用合計                   |                    | ( 212,668)   | ( 17) | ( 215,314)   | ( 15) |
| 6500 其他收益及費損淨額                |                    | 6,920        | 1     | 3,079        | -     |
| 6900 營業利益                     |                    | 48,791       | 4     | 64,529       | 5     |
| 營業外收入及支出                      |                    |              |       |              |       |
| 7010 其他收入                     | 六(十五)及七            | 2,213        | -     | 2,470        | -     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十六)              | 301          | -     | 49,861       | 3     |
| 7050 財務成本                     | 六(十七)              | ( 2,204)     | -     | ( 2,670)     | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 |                    | 29,733       | 2     | ( 1,017)     | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                    | 30,043       | 2     | 48,644       | 3     |
| 7900 稅前淨利                     |                    | 78,834       | 6     | 113,173      | 8     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十)              | ( 12,611)    | ( 1)  | ( 30,886)    | ( 2)  |
| 8200 本期淨利                     |                    | \$ 66,223    | 5     | \$ 82,287    | 6     |
| 其他綜合損益                        |                    |              |       |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(八)               | (\$ 1,072)   | -     | (\$ 795)     | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十)              | 182          | -     | 135          | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |                    | ( 890)       | -     | ( 660)       | -     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(十四)              | ( 37,272)    | ( 3)  | ( 3,060)     | -     |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益          | 六(十四)              | -            | -     | ( 380)       | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十)              | 6,506        | 1     | ( 350)       | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |                    | ( 30,766)    | ( 2)  | ( 3,790)     | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                    | \$ 34,567    | 3     | \$ 77,837    | 6     |
| 基本每股盈餘                        | 六(二十一)             |              |       |              |       |
| 9750 基本每股盈餘合計                 |                    | \$ 0.88      |       | \$ 1.12      |       |
| 稀釋每股盈餘                        | 六(二十一)             |              |       |              |       |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                 |                    | \$ 0.87      |       | \$ 1.11      |       |

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：鄭敦謙

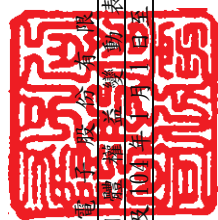


經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





信 公 司

個 體 財 務 報 告

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 附 註     | 保 留 盈 餘             |            | 其 他 權 益   |           | 計 合        |                     |                     |              |
|---------|---------------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
|         | 資 本 公 積             | 法 定 盈 餘 積  | 特 別 盈 餘 積 | 未 分 配 盈 餘 |            | 國 外 營 運 機 構 換 算 差 額 | 備 融 現 金 未 售 出 產 損 益 |              |
| 104 年 度 |                     |            |           |           |            |                     |                     |              |
|         | 104 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 720,000 | \$ 29,504 | \$ 26,357 | \$ 151,623 | \$ 18,615           | \$ 380              | \$ 946,479   |
|         | 盈餘指撥及分配：            | -          | -         | -         | -          | -                   | -                   | -            |
|         | 提列法定盈餘公積            | -          | -         | -         | ( 10,332 ) | -                   | -                   | ( 28,800 )   |
|         | 現金股利                | -          | -         | -         | -          | -                   | -                   | -            |
|         | 員工認股權變動             | -          | 1,620     | -         | -          | -                   | -                   | 1,620        |
|         | 發行新股合併子公司丞信         | 28,489     | 35,817    | -         | -          | 3,905               | -                   | 68,211       |
|         | 104 年度總損益           | -          | -         | -         | 82,287     | -                   | -                   | 82,287       |
|         | 104 年度其他綜合損益        | -          | -         | -         | ( 660 )    | ( 3,410 )           | ( 380 )             | ( 4,450 )    |
|         | 104 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 748,489 | \$ 66,941 | \$ 26,357 | \$ 194,118 | \$ 19,110           | \$ -                | \$ 1,065,347 |
| 105 年 度 |                     |            |           |           |            |                     |                     |              |
|         | 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 748,489 | \$ 66,941 | \$ 26,357 | \$ 194,118 | \$ 19,110           | \$ -                | \$ 1,065,347 |
|         | 盈餘指撥及分配：(註)         | -          | -         | -         | -          | -                   | -                   | -            |
|         | 提列法定盈餘公積            | -          | -         | -         | ( 8,229 )  | -                   | -                   | -            |
|         | 現金股利                | -          | -         | -         | -          | -                   | -                   | -            |
|         | 員工認股權變動             | -          | 3,682     | -         | ( 22,454 ) | -                   | -                   | ( 22,454 )   |
|         | 105 年度總損益           | -          | -         | -         | -          | -                   | -                   | 3,682        |
|         | 105 年度其他綜合損益        | -          | -         | -         | 66,223     | -                   | -                   | 66,223       |
|         | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 748,489 | \$ 70,623 | \$ 26,357 | \$ 228,768 | ( 30,766 )          | \$ -                | \$ 1,081,142 |

註：員工酬勞\$4,868及董監酬勞\$3,651已於綜合損益表中扣除。

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：鄭敦謙



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群

  
 公信電子股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                           | 105 年 度         | 104 年 度    |
|------------------------------|-----------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>             |                 |            |
| 本期稅前淨利                       | \$ 78,834       | \$ 113,173 |
| 調整項目                         |                 |            |
| 收益費損項目                       |                 |            |
| 折舊費用                         | 六(十八) 23,636    | 17,730     |
| 攤銷費用                         | 六(十八) 913       | 913        |
| 呆帳費用(迴轉收益)                   | ( 6,921 )       | 3,079      |
| 利息費用                         | 六(十七) 2,204     | 2,670      |
| 利息收入                         | 六(十五) ( 1,445 ) | ( 1,543 )  |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 六(九) 3,682      | 1,620      |
| 處分投資利益                       | 六(十六) -         | ( 548 )    |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | ( 29,733 )      | 1,017      |
| 處分投資性不動產利益                   | 六(十六) -         | ( 20,783 ) |
| 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                         | 338             | 502        |
| 應收帳款                         | 52,364 (        | 52,298 )   |
| 應收帳款-關係人                     | 26 (            | 45 )       |
| 其他應收款-關係人                    | 39 (            | 2,220 )    |
| 存貨                           | 16,755          | 19,786     |
| 預付款項                         | ( 3,476 )       | ( 4,539 )  |
| 其他流動資產                       | 4,879 (         | 272 )      |
| 淨確定福利資產                      | ( 539 )         | ( 524 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                 |            |
| 應付票據                         | ( 4,901 )       | 11,053     |
| 應付帳款                         | 29,514          | 23,113     |
| 應付帳款-關係人                     | 3,977           | 1,636      |
| 其他應付款                        | ( 2,375 )       | 12,438     |
| 其他流動負債-其他                    | ( 2,963 )       | ( 435 )    |
| 負債準備                         | 169             | 1,128      |
| 其他非流動負債                      | -               | ( 84 )     |
| 營運產生之現金流入                    | 164,977         | 126,567    |
| 支付之利息                        | ( 2,207 )       | ( 2,767 )  |
| 收取之利息                        | 1,374           | 1,510      |
| 支付之所得稅                       | ( 17,579 )      | ( 28,250 ) |
| 營業活動之淨現金流入                   | 146,565         | 97,060     |

(續次頁)

  
 公信電子股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註 | 105 年 度     | 104 年 度     |
|------------------|----|-------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |    |             |             |
| 處分備供出售金融資產價款     |    | \$ -        | \$ 3,264    |
| 取得不動產、廠房及設備      |    | ( 20,749 )  | ( 28,569 )  |
| 處分投資性不動產價款       |    | -           | 22,665      |
| 取得無形資產           |    | ( 2,960 )   | ( 792 )     |
| 其他流動資產(增加)減少     |    | 26,260      | ( 26,260 )  |
| 其他非流動資產(增加)減少    |    | ( 18 )      | ( 2 )       |
| 採權益法之長期股權投資退回股款  |    | 1,571       | -           |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |    | 4,104       | ( 29,694 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |    |             |             |
| 短期借款還款           |    | ( 755,000 ) | ( 616,000 ) |
| 短期借款增加           |    | 755,000     | 670,000     |
| 償還長期借款           |    | -           | ( 64,561 )  |
| 現金股利             |    | ( 22,454 )  | ( 28,800 )  |
| 籌資活動之淨現金流出       |    | ( 22,454 )  | ( 39,361 )  |
| 本期現金及約當現金增加數     |    | 128,215     | 28,005      |
| 期初現金及約當現金餘額      |    | 266,966     | 238,961     |
| 期末現金及約當現金餘額      |    | \$ 395,181  | \$ 266,966  |

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：鄭敦謙



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群



公信電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國106年度及104年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

公信電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國72年5月在中華民國設立，本公司主要營業項目為汽車電腦、各型電腦及科學儀器、電子器材、直播衛星電視系統接收器材之製造、加工、買賣、維修及報價投標業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年2月21日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日                  |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」       | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |



除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」

此修正釐清現金交割股份基礎給付公允價值之衡量應與權益交割股份基礎給付所給與權益工具公允價值採用一致的基礎衡量。此修正亦釐清股份基礎給付自現金交割修改為權益交割之會計處理。此外，此修正提供一例外，即當雇主對員工與股份基礎給付相關之稅負有扣繳並繳交稅捐機關之義務，此股份基礎給付整體應按權益交割處理。

2. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

6. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

7. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外

營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。原始到期日屬 3 個月以內之定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## (七)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

### (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十二) 不動產、廠房及設備

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

|       |             |
|-------|-------------|
| 房屋及建築 | 20 年 ~ 55 年 |
| 機器設備  | 5 年 ~ 12 年  |
| 模具設備  | 3 年 ~ 5 年   |
| 辦公設備  | 3 年 ~ 7 年   |
| 其他資產  | 3 年 ~ 7 年   |

### (十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 55 年。

### (十四) 無形資產

無形資產主係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

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

### (十六) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

### (十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十八) 負債準備

負債準備(係保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。



## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

## (二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十二)股本

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

## (二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四)收入認列

### 銷貨收入

1. 本公司製造並銷售各型電腦及電子器材相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供保固義務，並於銷貨認列時採用歷史經驗估計負債準備。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 保固準備

銷貨收入相關保固負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生

之產品保固負債，於產品出售當期列為售後服務費用，且本公司定期檢視估計之合理性。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司認列保固負債準備為\$53,355。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$201,572。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 70             | \$ 70             |
| 支票存款及活期存款 | 192,966           | 144,674           |
| 定期存款      | 202,145           | 122,222           |
| 合計        | <u>\$ 395,181</u> | <u>\$ 266,966</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金(已帳列於其他非流動資產-其他)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

### (二) 應收帳款

|        | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 413,720        | \$ 466,086        |
| 減：備抵呆帳 | ( 208,264)        | ( 215,187)        |
|        | <u>\$ 205,456</u> | <u>\$ 250,899</u> |

本公司之國外客戶 DEVON IT INC. 截至民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款為\$207,214(USD 6,313 仟元)，已逾期多時，經多次催收，客戶未依約付款，本公司已在台灣採法律仲裁程序，民國 104 年 1 月 14 日依仲裁結果向台灣法院聲請准予強制執行，扣押可轉讓定期存單\$5,400 元並沖銷應收帳款，其餘應收帳款已全數評估減損並提列備抵呆帳；另本公司雖已獲美國法院准予本案仲裁判決在美執行，惟最終結果仍待催收執行狀況而定。

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 190,426        | \$ 218,253        |
| 群組2 | 12,899            | 9,504             |
| 群組3 | 3,092             | 3,100             |
|     | <u>\$ 206,417</u> | <u>\$ 230,857</u> |

群組 1：客戶信用額度美金 60 萬元(含)以上。

群組 2：客戶信用額度美金 20 萬(含)元以上且未超過美金 60 萬。

群組 3：客戶信用額度美金 20 萬以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 105年12月31日   | 104年12月31日       |
|---------|--------------|------------------|
| 30天內    | \$ 23        | \$ 20,033        |
| 31-90天  | 56           | 8                |
| 91-180天 | -            | 3                |
| 181天以上  | 10           | 3                |
|         | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 20,047</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$208,264 及 \$215,187。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|             | 105年              |                 |                   |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|             | 個別評估之減損損失         | 群組評估之減損損失       | 合計                |
| 1月1日        | \$ 215,182        | \$ 5            | \$ 215,187        |
| 減損損失(迴轉)提列  | ( 7,968)          | 1,047           | ( 6,921)          |
| 因無法收回而沖銷之款項 | -                 | ( 2)            | ( 2)              |
| 12月31日      | <u>\$ 207,214</u> | <u>\$ 1,050</u> | <u>\$ 208,264</u> |
|             | 104年              |                 |                   |
|             | 個別評估之減損損失         | 群組評估之減損損失       | 合計                |
| 1月1日        | \$ 212,107        | \$ 1            | \$ 212,108        |
| 提列減損損失      | 3,075             | 4               | 3,079             |
| 12月31日      | <u>\$ 215,182</u> | <u>\$ 5</u>     | <u>\$ 215,187</u> |

4. 本公司並未持有任何的擔保品及將應收帳款提供質押之情形。

### (三) 存貨

|     | 105年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料  | \$ 136,207        | (\$ 23,077)        | \$ 113,130        |
| 在製品 | 31,388            | -                  | 31,388            |
| 半成品 | 25,802            | ( 9,071)           | 16,731            |
| 製成品 | 43,950            | ( 3,627)           | 40,323            |
| 合計  | <u>\$ 237,347</u> | <u>(\$ 35,775)</u> | <u>\$ 201,572</u> |

|     | 104年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料  | \$ 142,014        | (\$ 22,081)        | \$ 119,933        |
| 在製品 | 40,532            | ( 1,259)           | 39,273            |
| 半成品 | 34,460            | ( 6,591)           | 27,869            |
| 製成品 | 34,813            | ( 3,561)           | 31,252            |
| 合計  | <u>\$ 251,819</u> | <u>(\$ 33,492)</u> | <u>\$ 218,327</u> |

#### 1. 當期認列之存貨相關費損：

|         | 105年度               | 104年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,010,192        | \$ 1,118,260        |
| 跌價損失    | 2,283               | 34                  |
|         | <u>\$ 1,012,475</u> | <u>\$ 1,118,294</u> |

#### 2. 本公司未有將存貨提供抵押之情形。

### (四) 採用權益法之投資

|                                 | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Excellent Built Technology Ltd. | \$ 352,517        | \$ 359,451        |
| Favor Auto Technology Ltd.      | 119,862           | 121,002           |
| Bestforce International Ltd.    | 79,581            | 80,616            |
|                                 | <u>\$ 551,960</u> | <u>\$ 561,069</u> |

#### 1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。

#### 2. 本公司於民國 104 年 7 月 31 日以本公司普通股 1 股換發丞信電子股份有限公司 2.5 股吸收合併丞信公司額外 58% 已發行股份，並請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註六、(二十三) 與非控制權益之交易-收購子公司額外權益之說明。

(五) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築            | 機器設備            | 模具設備             | 辦公及<br>其他設備     | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 105年1月1日   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 133,396       | \$ 6,518        | \$ 73,135        | \$ 12,886       | \$ 401,873        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (54,608)         | (2,847)         | (38,708)         | (7,818)         | (103,981)         |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 78,788</u> | <u>\$ 3,671</u> | <u>\$ 34,427</u> | <u>\$ 5,068</u> | <u>\$ 297,892</u> |
| 105年       |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 175,938        | \$ 78,788        | \$ 3,671        | \$ 34,427        | \$ 5,068        | \$ 297,892        |
| 增添         | -                 | -                | 550             | 19,056           | 100             | 19,706            |
| 折舊費用       | -                 | (2,382)          | (1,140)         | (18,178)         | (1,936)         | (23,636)          |
| 12月31日     | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 76,406</u> | <u>\$ 3,081</u> | <u>\$ 35,305</u> | <u>\$ 3,232</u> | <u>\$ 293,962</u> |
| 105年12月31日 |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 133,396       | \$ 7,068        | \$ 91,705        | \$ 12,618       | \$ 420,725        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (56,990)         | (3,987)         | (56,400)         | (9,386)         | (126,763)         |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 76,406</u> | <u>\$ 3,081</u> | <u>\$ 35,305</u> | <u>\$ 3,232</u> | <u>\$ 293,962</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築            | 機器設備            | 模貝設備             | 辦公及<br>其他設備     | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 104年1月1日   |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 133,396       | \$ 5,208        | \$ 48,433        | \$ 11,372       | \$ 374,347        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (52,226)         | (1,955)         | (26,148)         | (5,922)         | (86,251)          |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 81,170</u> | <u>\$ 3,253</u> | <u>\$ 22,285</u> | <u>\$ 5,450</u> | <u>\$ 288,096</u> |
| 104年       |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 175,938        | \$ 81,170        | \$ 3,253        | \$ 22,285        | \$ 5,450        | \$ 288,096        |
| 增添         | -                 | -                | 1,310           | 24,702           | 1,514           | 27,526            |
| 折舊費用       | -                 | (2,382)          | (892)           | (12,560)         | (1,896)         | (17,730)          |
| 12月31日     | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 78,788</u> | <u>\$ 3,671</u> | <u>\$ 34,427</u> | <u>\$ 5,068</u> | <u>\$ 297,892</u> |
| 104年12月31日 |                   |                  |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 175,938        | \$ 133,396       | \$ 6,518        | \$ 73,135        | \$ 12,886       | \$ 401,873        |
| 累計折舊及減損    | -                 | (54,608)         | (2,847)         | (38,708)         | (7,818)         | (103,981)         |
|            | <u>\$ 175,938</u> | <u>\$ 78,788</u> | <u>\$ 3,671</u> | <u>\$ 34,427</u> | <u>\$ 5,068</u> | <u>\$ 297,892</u> |

1. 民國 105 年及 104 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為 \$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成項目包括建物及其他附屬工程等，分別按 20~55 年提列折舊。
3. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。



(六)短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
|------|------------|--------------|-----|
| 銀行借款 |            |              |     |
| 信用借款 | \$ 170,000 | 1.15%~1.27%  | 無   |
| 借款性質 | 104年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
| 銀行借款 |            |              |     |
| 信用借款 | \$ 170,000 | 1.376%~1.43% | 無   |

(七)其他應付款

|             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 應付服務費       | \$ 45,450  | \$ 45,450  |
| 應付薪資及年終獎金   | 36,343     | 34,188     |
| 應付勞務費       | 3,707      | 6,298      |
| 應付董監酬勞及員工紅利 | 5,935      | 9,549      |
| 其他          | 11,898     | 11,268     |
| 合計          | \$ 103,333 | \$ 106,753 |

(八)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 16,467) | (\$ 15,501) |
| 計畫資產公允價值 | 46,726      | 46,293      |
| 預付退休金    | \$ 30,259   | \$ 30,792   |

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                      | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利資產</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 105年度                                |                 |                 |                |
| 1月1日餘額                               | (\$ 15,501)     | \$ 46,293       | \$ 30,792      |
| 利息(費用)收入                             | ( 272)          | 811             | 539            |
|                                      | ( 15,773)       | 47,104          | 31,331         |
| 再衡量數：                                |                 |                 |                |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於<br>利息收入或費用<br>之金額) | -               | ( 378)          | ( 378)         |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | ( 152)          | -               | ( 152)         |
| 財務假設變動<br>影響數                        | ( 762)          | -               | ( 762)         |
| 經驗調整                                 | 220             | -               | 220            |
|                                      | ( 694)          | ( 378)          | ( 1,072)       |
| 12月31日餘額                             | (\$ 16,467)     | \$ 46,726       | \$ 30,259      |
|                                      | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利資產</u> |
| 104年度                                |                 |                 |                |
| 1月1日餘額                               | (\$ 14,159)     | \$ 45,087       | \$ 30,928      |
| 利息(費用)收入                             | ( 301)          | 960             | 659            |
|                                      | ( 14,460)       | 46,047          | 31,587         |
| 再衡量數：                                |                 |                 |                |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於<br>利息收入或費用<br>之金額) | -               | 246             | 246            |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | ( 149)          | -               | ( 149)         |
| 財務假設變動<br>影響數                        | ( 748)          | -               | ( 748)         |
| 經驗調整                                 | ( 144)          | -               | ( 144)         |
|                                      | ( 1,041)        | 246             | ( 795)         |
| 12月31日餘額                             | (\$ 15,501)     | \$ 46,293       | \$ 30,792      |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率     | 1.375%       | 1.75%        |
| 未來薪資增加率 | 3%           | 3%           |

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | <u>折現率</u>       |                | <u>未來薪資增加率</u> |                   |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
|              | <u>增加0.25%</u>   | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u>    |
| 105年12月31日   |                  |                |                |                   |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>512</u> ) | <u>\$ 535</u>  | <u>\$ 515</u>  | ( <u>\$ 495</u> ) |
| 104年12月31日   |                  |                |                |                   |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>501</u> ) | <u>\$ 525</u>  | <u>\$ 507</u>  | ( <u>\$ 487</u> ) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7) 截至105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為10年以上。退休金支付之到期分析如下：

|       |           |               |
|-------|-----------|---------------|
| 短於1年  | \$        | -             |
| 1-5年  |           | 3,596         |
| 5-10年 |           | 4,841         |
| 10年以上 |           | 8,851         |
|       | <u>\$</u> | <u>17,288</u> |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,227 及 \$5,400。

(九)股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型   | 給與日     | 給與數量(註) | 合約期間 | 既得條件     |
|---------|---------|---------|------|----------|
| 員工認股權計畫 | 103.9.2 | 5,000單位 | 4年   | 到職日起屆滿一年 |

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註：每單位認股權憑證為一仟股。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|                 | 105年          |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
|                 | 認股權數量<br>(單位) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權   | 4,115         | \$ 12           |
| 本期給與認股權         | 785           | 12              |
| 本期放棄認股權         | (210)         | 12              |
| 12月31日期末流通在外認股權 | <u>4,690</u>  | 12              |
| 12月31日期末可執行認股權  | <u>4,045</u>  | 12              |
|                 | 104年          |                 |
|                 | 認股權數量<br>(單位) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權   | 675           | \$ 12           |
| 本期給與認股權         | 3,540         | 12              |
| 本期放棄認股權         | (100)         | 12              |
| 12月31日期末流通在外認股權 | <u>4,115</u>  | 12              |
| 12月31日期末可執行認股權  | <u>3,244</u>  | 12              |

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格為 12 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.75 年及 2.75 年。

4. 本公司民國 105 年及 104 年度股份基礎給付協議產生之費用分別為 \$3,682 及 \$1,620。

## (十) 負債準備

|            | 保固               |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 105年             | 104年             |
| 1月1日餘額     | \$ 53,186        | \$ 52,058        |
| 本期新增之負債準備  | 15,062           | 14,012           |
| 本期使用之負債準備  | ( 1,551)         | ( 958)           |
| 本期迴轉之未使用金額 | ( 13,342)        | ( 11,926)        |
| 12月31日     | <u>\$ 53,355</u> | <u>\$ 53,186</u> |

負債準備分析如下：

|     | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 流動  | <u>\$ 14,223</u> | <u>\$ 5,892</u>  |
| 非流動 | <u>\$ 39,132</u> | <u>\$ 47,294</u> |

本公司之保固負債準備主係與電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

## (十一) 股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為200,000 仟股，實收資本額為\$748,489，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 104 年 6 月 3 日經股東常會決議以合併換股方式與丞信電子股份有限公司(以下簡稱「丞信公司」)合併，本公司為存續公司並依換股比例以每 1 股公信公司記名式普通股股份換發丞信公司記名式普通股 2.5 股，換發新股予丞信公司之股東，總計發行新股 2,849 仟股，合併基準日為民國 104 年 7 月 31 日，有關合併資訊請詳附註六(二十三)。

## (十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，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。

2. 自民國 104 年度起，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、監察人酬勞。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、監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事、監察人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。
3. 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，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
7. 民國 105 年及 104 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$22,454 (每股 0.3 元) 及 \$28,800 (每股 0.4 元)。民國 106 年 2 月 21 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每普通股股利 0.264 元，股利總計 \$19,760。
8. 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十四) 其他權益項目

|          | 105年   |             |             |
|----------|--------|-------------|-------------|
|          | 備供出售投資 | 外幣換算        | 總計          |
| 1月1日     | \$ -   | \$ 19,110   | \$ 19,110   |
| 外幣換算差異數： |        |             |             |
| - 集團     | -      | ( 37,272)   | ( 37,272)   |
| - 集團之稅額  | -      | 6,506       | 6,506       |
| 12月31日   | \$ -   | (\$ 11,656) | (\$ 11,656) |

|          | 104年   |           |           |
|----------|--------|-----------|-----------|
|          | 備供出售投資 | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | \$ 380 | \$ 18,615 | \$ 18,995 |
| 評價調整     | ( 380) | -         | ( 380)    |
| 外幣換算差異數： |        |           |           |
| - 集團     | -      | 845       | 845       |
| - 集團之稅額  | -      | ( 350)    | ( 350)    |
| 12月31日   | \$ -   | \$ 19,110 | \$ 19,110 |

(十五) 其他收入

|         | 105年度    | 104年度    |
|---------|----------|----------|
| 租金收入    | \$ 768   | \$ 927   |
| 利息收入：   |          |          |
| 關係人借款利息 | -        | 790      |
| 銀行存款利息  | 1,445    | 753      |
| 合計      | \$ 2,213 | \$ 2,470 |

(十六) 其他利益及損失

|             | 105年度      | 104年度     |
|-------------|------------|-----------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 2,716) | \$ 25,065 |
| 處分投資性不動產利益  | -          | 20,783    |
| 處分投資利益      | -          | 548       |
| 其他          | 3,017      | 3,465     |
| 合計          | \$ 301     | \$ 49,861 |

(十七) 財務成本

|       | 105年度    | 104年度    |
|-------|----------|----------|
| 利息費用： |          |          |
| 銀行借款  | \$ 2,204 | \$ 2,670 |

(十八) 費用性質之額外資訊

|        | 105年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 員工福利費用 | \$ 31,544 | \$ 123,824 | \$ 155,368 |
| 折舊費用   | 274       | 23,362     | 23,636     |
| 攤銷費用   | 63        | 850        | 913        |

|        | 104年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 員工福利費用 | \$ 26,966 | \$ 122,527 | \$ 149,493 |
| 折舊費用   | 317       | 17,413     | 17,730     |
| 攤銷費用   | 63        | 850        | 913        |

(十九) 員工福利費用

|        | 105年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 薪資費用   | \$ 25,476 | \$ 101,575 | \$ 127,051 |
| 勞健保費用  | 2,231     | 8,310      | 10,541     |
| 退休金費用  | 1,160     | 4,528      | 5,688      |
| 其他用人費用 | 2,677     | 9,411      | 12,088     |
| 合計     | \$ 31,544 | \$ 123,824 | \$ 155,368 |

|        | 104年度     |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
|        | 屬營業成本者    | 屬營業費用者     | 合計         |
| 薪資費用   | \$ 20,953 | \$ 97,217  | \$ 118,170 |
| 勞健保費用  | 2,008     | 8,316      | 10,324     |
| 退休金費用  | 995       | 3,746      | 4,741      |
| 其他用人費用 | 3,010     | 13,248     | 16,258     |
| 合計     | \$ 26,966 | \$ 122,527 | \$ 149,493 |

註：本公司民國 105 年及 104 年度員工人數分別為 159 人及 161 人。

1. 依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況 3%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,392 及 \$5,968；董監酬勞估列金額分別為\$2,543 及\$3,581，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 4%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$3,392 及\$2,543，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅\$5,968 及董監酬勞\$3,581 之差異為(\$1,100)及 \$70，主要係因本公司考量營運狀況調整配發，已調整於民國 105 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 12,792        | \$ 19,354        |
| 未分配盈餘加徵       | 5,160            | 6,419            |
| 以前年度所得稅(高)低估  | (5,700)          | 1,636            |
| 當期所得稅總額       | <u>12,252</u>    | <u>27,409</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 359              | 3,477            |
| 所得稅費用         | <u>\$ 12,611</u> | <u>\$ 30,886</u> |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 6,506     | (\$ 350)     |
| 確定福利義務之再衡量數 | 182          | 135          |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 13,402        | \$ 19,239        |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 756              | 115              |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (1,007)          | 3,477            |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | (5,700)          | 1,636            |
| 未分配盈餘加徵         | 5,160            | 6,419            |
|                 | <u>\$ 12,611</u> | <u>\$ 30,886</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 105年              |                 |                 |                   |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|            | 1月1日              | 認列於<br>損益       | 認列於             | 12月31日            |
|            |                   |                 | 其他綜<br>合淨利      |                   |
| 暫時性差異：     |                   |                 |                 |                   |
| -遞延所得稅資產：  |                   |                 |                 |                   |
| 採用權益法之投資   | \$ 18,249         | (\$ 5,674)      | \$ -            | \$ 12,575         |
| 售後服務準備     | 9,042             | 28              | -               | 9,070             |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 5,693             | 389             | -               | 6,082             |
| 國外營運機構兌換差額 | -                 | -               | 2,641           | 2,641             |
| 其他         | 10,345            | 4,801           | -               | 15,146            |
| 小計         | <u>\$ 43,329</u>  | <u>(\$ 456)</u> | <u>\$ 2,641</u> | <u>\$ 45,514</u>  |
| -遞延所得稅負債：  |                   |                 |                 |                   |
| 退休金        | ( 2,971)          | 97              | 182             | ( 2,692)          |
| 國外營運機構兌換差額 | ( 3,865)          | -               | 3,865           | -                 |
| 小計         | <u>(\$ 6,836)</u> | <u>\$ 97</u>    | <u>\$ 4,047</u> | <u>(\$ 2,692)</u> |
| 合計         | <u>\$ 36,493</u>  | <u>(\$ 359)</u> | <u>\$ 6,688</u> | <u>\$ 42,822</u>  |

|            | 104年              |                 |                 |                   |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|            | 1月1日              | 認列於<br>損益       | 認列於             | 12月31日            |
|            |                   |                 | 其他綜<br>合淨利      |                   |
| 暫時性差異：     |                   |                 |                 |                   |
| -遞延所得稅資產：  |                   |                 |                 |                   |
| 採用權益法之投資   | \$ 16,904         | \$ 1,345        | \$ -            | \$ 18,249         |
| 售後服務準備     | 12,108            | ( 3,066)        | -               | 9,042             |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 5,688             | 5               | -               | 5,693             |
| 其他         | 9,003             | 1,342           | -               | 10,345            |
| 小計         | <u>\$ 43,703</u>  | <u>(\$ 374)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 43,329</u>  |
| -遞延所得稅負債：  |                   |                 |                 |                   |
| 退休金        | ( 2,994)          | ( 112)          | 135             | ( 2,971)          |
| 國外營運機構兌換差額 | ( 3,515)          | -               | ( 350)          | ( 3,865)          |
| 小計         | <u>(\$ 6,509)</u> | <u>(\$ 112)</u> | <u>(\$ 215)</u> | <u>(\$ 6,836)</u> |
| 合計         | <u>\$ 37,194</u>  | <u>(\$ 486)</u> | <u>(\$ 215)</u> | <u>\$ 36,493</u>  |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 本公司未分配盈餘相關資訊

|        | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 228,768</u> | <u>\$ 194,118</u> |

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$109,172 及 \$99,342，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 25.26%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 25.08%。

(二十一) 每股盈餘

|                          | 105年度     |                    |             |
|--------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                          | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>            |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利         | \$ 66,223 | 74,849             | \$ 0.88     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>            |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響           |           |                    |             |
| 員工酬勞                     | -         | 319                |             |
| 員工股份基礎給付                 | -         | 685                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 66,223 | 75,853             | \$ 0.87     |
| <br>                     |           |                    |             |
|                          | 104年度     |                    |             |
|                          | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>            |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利         | \$ 82,287 | 73,187             | \$ 1.12     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>            |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響           |           |                    |             |
| 員工酬勞                     | -         | 478                |             |
| 員工股份基礎給付                 | -         | 190                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 82,287 | 73,855             | \$ 1.11     |

(二十二) 與非控制權益之交易-收購子公司額外權益

1. 本公司於民國 104 年 6 月 3 日經股東常會決議以合併換股方式與子公司丞信電子股份有限公司(以下簡稱「丞信公司」)合併，本公司為存續公司而丞信公司為消滅公司，合併基準日為民國 104 年 7 月 31 日。
2. 丞信公司股東每 2.5 股可換發本公司普通股 1 股，本公司總計發行普通股 2,849 仟股取得丞信公司額外 58% 已發行股份。

3. 丞信公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$68,211，該交易減少非控制權益\$68,211，歸屬於母公司業主之權益增加\$68,211。
4. 民國 104 年丞信公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

|                            | <u>104年1月1日至12月31日</u> |               |
|----------------------------|------------------------|---------------|
| 購入非控制權益之帳面金額               | \$                     | 68,211        |
| 支付予非控制權益之對價                | (                      | 49,344)       |
| 其他權益-國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | (                      | <u>3,905)</u> |
| 資本公積                       | <u>\$</u>              | <u>14,962</u> |

(二十三) 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | <u>105年度</u> |               | <u>104年度</u> |               |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$           | 19,706        | \$           | 27,526        |
| 加：期初應付設備款   |              | 1,043         |              | -             |
| 減：期末應付設備款   |              | -             | (            | <u>1,043)</u> |
| 本期支付現金      | <u>\$</u>    | <u>20,749</u> | <u>\$</u>    | <u>28,569</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | <u>105年度</u> |            | <u>104年度</u> |           |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 商品銷售： |              |            |              |           |
| 子公司   | \$           | <u>190</u> | \$           | <u>71</u> |

銷售價格係依一般市場情形辦理，其收款期間為月結 30~120 天，與一般客戶相當。

2. 進貨

|          | <u>105年度</u> |                | <u>104年度</u> |                |
|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 商品及勞務購買： |              |                |              |                |
| 子公司      | \$           | <u>141,286</u> | \$           | <u>129,736</u> |

商品係按一般商業條款和條件辦理，其付款條件為月結 60~90 天，與其他供應商相當。

### 3. 應收關係人款項

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款：     |                   |                   |
| 子公司       | \$ 19             | \$ 45             |
| 其他應收款-利息： |                   |                   |
| 子公司       | <u>2,181</u>      | <u>2,220</u>      |
| 合計        | <u>\$ 2,200</u>   | <u>\$ 2,265</u>   |

### 4. 應付關係人款項

|                  | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款：            |                   |                   |
| 子公司              | \$ 32,755         | \$ 28,778         |
| 其他應付款-雜項購置及其他費用： |                   |                   |
| 子公司              | <u>-</u>          | <u>1,571</u>      |
| 合計               | <u>\$ 32,755</u>  | <u>\$ 30,349</u>  |

### 5. 資金貸與關係人-對關係人放款

#### A. 期末餘額：

|     | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

#### B. 利息收入

|     | <u>105年度</u> | <u>104年度</u>  |
|-----|--------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 790</u> |

係民國 104 年 7 月 31 日合併丞信電子股份有限公司取得，民國 104 年 12 月 14 日以債權轉增資丞信汽車信息科技(上海)有限公司，民國 104 年度之利息按年利率 3.37%收取。

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

|           | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 10,475        | \$ 14,374        |
| 退職後福利     | <u>302</u>       | <u>302</u>       |
|           | <u>\$ 10,777</u> | <u>\$ 14,676</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 其他非流動資產－其他  | \$ 1,072          | \$ 1,062          | 海關保證        |

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整發行新股或出售資產以降低負債。本公司利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按債務總額除以資產總額計算。

本公司於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

|      | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 負債總額 | \$ 667,478        | \$ 654,573        |
| 資產總額 | 1,748,620         | 1,719,920         |
| 負債比率 | 38%               | 38%               |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用特定衍生金融工具以規避特定暴險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務單位擬定政策執行。本公司財務單位透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如信用風險及衍生與非衍生金融工具之使用。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務單位就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司之風險管理政策係針對本公司財務單位外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本公司造成之可能不利影響降至最低。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產、負債資訊如下：

|                   | 105年12月31日    |           |             |
|-------------------|---------------|-----------|-------------|
|                   | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |               |           |             |
| <u>金融資產</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：新台幣            | \$ 15,294     | 32.25     | \$ 493,232  |
| <u>非貨幣性項目</u>     |               |           |             |
| 美金：新台幣            | 17,115        | 32.25     | 551,960     |
| <u>金融負債</u>       |               |           |             |
| <u>貨幣性項目</u>      |               |           |             |
| 美金：新台幣            | 5,990         | 32.25     | 193,178     |

| 104年12月31日        |           |       |            |
|-------------------|-----------|-------|------------|
|                   | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額       |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |           |       |            |
| <u>金融資產</u>       |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |       |            |
| 美金：新台幣            | \$ 14,848 | 32.83 | \$ 487,460 |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |       |            |
| 美金：新台幣            | 17,090    | 32.83 | 561,069    |
| <u>金融負債</u>       |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |       |            |
| 美金：新台幣            | 7,105     | 32.83 | 233,257    |

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下：

| 105年度             |        |       |          |
|-------------------|--------|-------|----------|
| 兌換(損)益            |        |       |          |
|                   | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額     |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |        |       |          |
| <u>金融資產</u>       |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |        |       |          |
| 美金：新台幣            | \$ -   | 32.25 | \$ 4,742 |
| <u>金融負債</u>       |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |        |       |          |
| 美金：新台幣            | -      | 32.25 | ( 3,044) |

| 104年度             |        |       |          |
|-------------------|--------|-------|----------|
| 兌換(損)益            |        |       |          |
|                   | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額     |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |        |       |          |
| <u>金融資產</u>       |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |        |       |          |
| 美金：新台幣            | \$ -   | 32.83 | \$ 4,331 |
| <u>金融負債</u>       |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |        |       |          |
| 美金：新台幣            | -      | 32.83 | ( 1,180) |

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：  
 新台幣對外幣之匯率增加及減少3%，其係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦表示管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。



|               |    | 105年度     |        |            |
|---------------|----|-----------|--------|------------|
|               |    | 敏感度分析     |        |            |
|               |    | 變動幅度      | 影響(損)益 | 影響其他綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>   |    |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | \$ 14,797 | \$     | -          |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | -         |        | 16,559     |
| <u>金融負債</u>   |    |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | ( 5,795)  |        | -          |

|               |    | 104年度     |        |            |
|---------------|----|-----------|--------|------------|
|               |    | 敏感度分析     |        |            |
|               |    | 變動幅度      | 影響(損)益 | 影響其他綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>   |    |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | \$ 14,624 | \$     | -          |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | -         |        | 16,832     |
| <u>金融負債</u>   |    |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |           |        |            |
| 美金：新台幣        | 3% | ( 6,998)  |        | -          |

#### 價格風險

本公司無重大價格風險。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款。浮動利率之借款使本公司承受現金流量利率風險。於民國 105 年及 104 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年度之稅後淨利將減少或增加 \$353 及 \$353，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個

別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於交易客戶之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。

- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無重大超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

|       | 105年12月31日  |                 |             |
|-------|-------------|-----------------|-------------|
|       | 群組1         | 群組2             | 群組3         |
| 應收票據  | \$ -        | \$ 126          | \$ -        |
| 其他應收款 | -           | 2,181           | -           |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,307</u> | <u>\$ -</u> |
|       | 104年12月31日  |                 |             |
|       | 群組1         | 群組2             | 群組3         |
| 應收票據  | \$ -        | \$ 464          | \$ -        |
| 其他應收款 | -           | 2,220           | -           |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,684</u> | <u>\$ -</u> |

群組 1：客戶信用額度美金 60 萬元(含)以上。

群組 2：客戶信用額度美金 20 萬(含)元以上且未超過美金 60 萬。

群組 3：客戶信用額度美金 20 萬以下。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務單位執行及彙總。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位、其他流動資產及其他金融資產預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 3個月<br>以下  | 3個月<br>至1年內 | 1至2<br>年內 | 2至5<br>年內 | 5年<br>以上 |
|------------|------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 短期借款       | \$ 165,000 | \$ 5,000    | \$ -      | \$ -      | \$ -     |
| 應付票據       | 7,934      | -           | -         | -         | -        |
| 應付帳款       | 296,393    | 15,865      | -         | -         | -        |
| 其他應付款      | 103,333    | -           | -         | -         | -        |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 3個月<br>以下  | 3個月<br>至1年內 | 1至2<br>年內 | 2至5<br>年內 | 5年<br>以上 |
|------------|------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 短期借款       | \$ 150,000 | \$ 20,000   | \$ -      | \$ -      | \$ -     |
| 應付票據       | 12,835     | -           | -         | -         | -        |
| 應付帳款       | 47,370     | 231,397     | -         | -         | -        |
| 其他應付款      | 106,753    | -           | -         | -         | -        |

(三)公允價值資訊

無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

十四、部門資訊

不適用。

公信電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表一

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                          | 股數(仟股) | 期 末  |         | 備註 |
|------------|--------------|-------------|-------------------------------|--------|------|---------|----|
|            |              |             |                               |        | 帳面金額 | 持股比例(%) |    |
| 公信電子股份有限公司 | 新企科技服務股份有限公司 | -           | 以成本衡量之金                       | 4,211  | \$   | 19%     | 註  |
| 公信電子股份有限公司 | 德光股份有限公司     | -           | 融資產-非流動<br>以成本衡量之金<br>融資產-非流動 | 126    | -    | -       | 註  |

註：有價證券已全數提列減損損失。

公信電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                             | 關係<br>子公司 | 交易情形        |                | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |        |       | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備註 |
|------------|------------------------------------|-----------|-------------|----------------|-------------------|--------|-------|------------|---------------------|----|
|            |                                    |           | 進(銷)貨<br>金額 | 佔總進(銷)貨<br>之比率 | 授信期間              | 單價     | 授信期間  | 餘額         | 佔總應收(付)票據、<br>帳款之比率 |    |
| 公信電子股份有限公司 | Excellent Built<br>Technology Ltd. |           | 進貨          | \$ 140,223     | 10                | 60-90天 | 無重大差異 | 無重大差異      | \$ 32,515           | 10 |

公信電子股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表三

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                           | 交易往來對象                          | 與交易人之關係<br>(註2) |           | 科目       | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------|----------|----|------|---------------------------|
|            |                                 |                                 | 交易往來情形          | 金額        |          |    |      |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1               | 進貨        | \$ 1,063 | 註4 | -    |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1               | 應付帳款-關係人  | 240      | -  | -    |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1               | 銷貨收入      | 190      | 註4 | -    |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Bestforce International LTD.    | 1               | 應收帳款-關係人  | 19       | -  | -    |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Excellent Built Technology Ltd. | 1               | 加工費用      | 140,223  | 註4 | 10   |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Excellent Built Technology Ltd. | 1               | 應付帳款-關係人  | 32,515   | -  | 2    |                           |
| 0          | 公信電子股份有限公司                      | Favor Auto Technology Ltd.      | 1               | 其他應收款-關係人 | 2,181    | 註5 | -    |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 進貨        | 1,063    | 註4 | -    |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 應付帳款-關係人  | 240      | -  | -    |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 銷貨收入      | 190      | 註4 | -    |                           |
| 1          | Bestforce International LTD.    | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 應收帳款-關係人  | 19       | -  | -    |                           |
| 2          | Excellent Built Technology Ltd. | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 加工費用      | 140,223  | 註4 | 10   |                           |
| 2          | Excellent Built Technology Ltd. | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 3               | 應付帳款-關係人  | 32,515   | -  | 2    |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3               | 加工收入      | 20,367   | 註4 | 1    |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3               | 應收帳款-關係人  | 10,355   | -  | -    |                           |
| 3          | 丞信電子科技(廈門)有限公司                  | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3               | 其他收入      | 338      | -  | -    |                           |
| 4          | Favor Auto Technology Ltd.      | 丞信汽車信息科技(上海)有限公司                | 3               | 其他應收款-關係人 | 2,181    | 註5 | -    |                           |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
 (1). 母公司填0。  
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：  
 (1). 母公司對母公司。  
 (2). 子公司對母公司。  
 (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。  
 註4：本公司對關係人之進銷貨，係依照一般市場行情辦理；其收、付款條件與其他客戶或供應商相當。  
 註5：係對關係人間之資金融通利息，年利為3.37%

公信電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                        | 所在地區       | 主要營業項目 | 原始投資金額     |            | 股數        | 期末持有<br>比率 | 帳面金額       | 被投資公司本<br>期損益 |           | 備註  |
|------------|--------------------------------|------------|--------|------------|------------|-----------|------------|------------|---------------|-----------|-----|
|            |                                |            |        | 本期末        | 去年年底       |           |            |            | 本期            | 上期        |     |
| 公信電子股份有限公司 | Excellent BuiltTechnology Ltd. | 薩摩亞        | 一般投資業務 | \$ 264,693 | \$ 264,693 | 7,780,300 | 100%       | \$ 352,517 | \$ 21,254     | \$ 21,254 | 子公司 |
| 公信電子股份有限公司 | Bestforce International Ltd.   | 英屬維京<br>群島 | 一般投資業務 | 57         | 57         | 1,680     | 100%       | 79,581     | 377           | 377       | 子公司 |
| 公信電子股份有限公司 | Favor Auto Technology Ltd.     | 英屬維京<br>群島 | 一般投資業務 | 265,470    | 267,041    | 8,467,187 | 100%       | 119,862    | 8,102         | 8,102     | 子公司 |



公信電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                 | 實收資本額<br>(註1) | 投資方式<br>(註2) | 本期匯出或收回<br>投資金額 |      | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註4(2)B) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註  |
|------------------|------------------------|---------------|--------------|-----------------|------|-----------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------|----------------------|-----|
|                  |                        |               |              | 匯出              | 收回   |                             |               |                         |                          |              |                      |     |
| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                 | 實收資本額<br>(註1) | 投資方式<br>(註2) | 匯出              | 收回   | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註4(2)B) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註  |
| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                 | 實收資本額<br>(註1) | 投資方式<br>(註2) | 匯出              | 收回   | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額<br>(註3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註4(2)B) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註  |
| 公信電子科技(廈門)有限公司   | 製造、代加工及銷售精簡型電腦及汽車電腦等產品 | \$ 261,960    | (2)          | \$ -            | \$ - | \$ 261,960                  | \$ 21,166     | 100                     | \$ 21,166                | \$ 327,475   | \$ -                 | 孫公司 |
| 公信汽車信息科技(上海)有限公司 | 研發及銷售汽車電腦等產品           | 260,505       | (2)          | -               | -    | 260,505                     | 7,608         | 100                     | 7,608                    | 119,774      | -                    | 孫公司 |
| 公信電子股份有限公司       | 經濟部投資審議會核准投資金額         | 521,392       |              |                 |      |                             |               |                         |                          |              |                      |     |
| 公信電子股份有限公司       | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額   | \$ 648,685    |              |                 |      |                             |               |                         |                          |              |                      |     |

註1：實收資本額原幣如下：公信電子科技(廈門)有限公司US\$7,700,000，公信汽車信息科技(上海)有限公司US\$8,320,000。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(分別為公信電子股份有限公司之轉投資事業Excellent Built Technology Ltd及Favor Auto Technology Ltd.)
- (3). 其他方式

註3：自台灣匯出累積投資金額原幣如下：公信電子科技(廈門)有限公司US\$7,700,000，公信汽車信息科技(上海)有限公司US\$8,320,000。

註4：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
  - C. 其他。

註5：明信汽車信息科技(上海)有限公司業已於民國104年向投審會辦理清算完結，並匯回剩餘款US\$2,813.13，其累計投資損失金額為US\$147,186.87。

註6：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依歷史匯率換算。

註7：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依資產負債表日匯率換算。

公信電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                  | 金 額               | 備 註                             |
|----------|----------------------|-------------------|---------------------------------|
| 現金：      |                      |                   |                                 |
| 庫存現金及週轉金 |                      | \$ 70             |                                 |
| 銀行存款     |                      |                   |                                 |
| 活期存款-外幣  | 美元 3,403仟元 (匯率32.25) | 109,753           |                                 |
|          | 歐元 155仟元 (匯率33.9)    | 5,271             |                                 |
|          | 人民幣 70仟元 (匯率4.617)   | 324               |                                 |
|          | 港幣 1仟元 (匯率4.158)     | 5                 |                                 |
| 活期存款-台幣  |                      | 76,659            |                                 |
| 支票存款-台幣  |                      | 954               |                                 |
| 定期存款-外幣  | 美元 5,500仟元(匯率32.25)  | 177,375           | 到期日：民國106年1月25日至<br>民國106年3月24日 |
| 定期存款-台幣  |                      | 24,770            | 到期日：民國106年1月19日至<br>民國106年1月23日 |
|          |                      | <u>\$ 395,181</u> |                                 |

(以下空白)

公信電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱              | 金 額               | 備 註                   |
|----------------------|-------------------|-----------------------|
| IGEL Technology GmbH | \$ 147,522        |                       |
| Devon IT Inc.        | 207,214           | 帳款結欠已逾一年以上，業已提列100%呆帳 |
| 其他                   | 58,984            | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%   |
|                      | 413,720           |                       |
| 減：備抵呆帳               | ( 208,264)        |                       |
|                      | <u>\$ 205,456</u> |                       |

(以下空白)

公信電子股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額        |            | 備 註                  |
|------------|------------|------------|----------------------|
|            | 成 本        | 淨變現價值      |                      |
| 原料         | \$ 136,207 | \$ 136,362 | 採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。 |
| 在製品        | 31,388     | 37,073     | "                    |
| 半成品        | 25,802     | 27,596     | "                    |
| 製成品        | 43,950     | 57,088     | "                    |
|            | \$ 237,347 | \$ 258,119 |                      |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 35,775)  |            |                      |
|            | \$ 201,572 |            |                      |

(以下空白)

公信電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱                                   | 期初餘額       |                   | 本期增加       |             | 本期減少       |                 | 期末餘額       |      | 市價或股權淨值           |           | 提供擔保<br>或質押情形     |    |
|--------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------|------------|-----------------|------------|------|-------------------|-----------|-------------------|----|
|                                      | 股數<br>(仟股) | 金額                | 股數<br>(仟股) | 金額          | 股數<br>(仟股) | 金額              | 股數<br>(仟股) | 比例   | 金額                | 單價<br>(元) |                   | 總價 |
| Excellent<br>BuiltTechnology<br>Ltd. | 7,780      | \$ 359,451        | -          | \$ -        | -          | \$ 6,934        | 7,780      | 100% | \$ 352,517        | \$ 45     | \$ 352,517        | 無  |
| Bestforce<br>International<br>Ltd.   | 2          | 80,616            | -          | -           | -          | 1,035           | 2          | 100% | 79,581            | 39,791    | 79,581            | 無  |
| Favor Auto<br>Technology Ltd.        | 8,520      | 121,002           | -          | -           | 53         | 1,140           | 8,467      | 100% | 119,862           | 14        | 119,862           | 無  |
|                                      |            | <u>\$ 561,069</u> |            | <u>\$ -</u> |            | <u>\$ 9,109</u> |            |      | <u>\$ 551,960</u> |           | <u>\$ 551,960</u> |    |

公信電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱                  | 金 額               | 備 註                      |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| 富威科技股份有限公司                 | \$ 44,097         |                          |
| Excellent Built Technology | 32,515            |                          |
| 偉訓科技股份有限公司                 | 31,235            |                          |
| 世平興業股份有限公司                 | 28,781            |                          |
| 其他                         | 175,630           | 每一零星供應商餘額均<br>未超過本科目餘額5% |
|                            | <u>\$ 312,258</u> |                          |

(以下空白)

公信電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 借款種類 | 債權人          | 期末餘額              | 借款期間               | 利率區間  | 融資額度       | 抵押或擔保 | 備註 |
|------|--------------|-------------------|--------------------|-------|------------|-------|----|
| 信用借款 | 永豐商業銀行台北分行   | \$ 120,000        | 105/10/28~106/1/25 | 1.20% | \$ 150,000 | 無     |    |
| 信用借款 | 台灣新光商業銀行承德分行 | 10,000            | 105/11/24~106/2/22 | 1.22% | 50,000     | 無     |    |
| 信用借款 | 合作金庫商業銀行自強分行 | 5,000             | 105/08/22~106/8/22 | 1.27% | 50,000     | 無     |    |
| 信用借款 | 台北富邦銀行安和分行   | 15,000            | 105/11/21~106/2/17 | 1.15% | 50,000     | 無     |    |
| 信用借款 | 台北富邦銀行安和分行   | 20,000            | 105/12/26~106/3/24 | 1.20% | 50,000     | 無     |    |
|      |              | <u>\$ 170,000</u> |                    |       |            |       |    |

公信電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 數 量 (台) | 金 額          | 備 註 |
|-----------|---------|--------------|-----|
| 精簡型電腦     | 245,117 | \$ 1,000,213 |     |
| POS端點銷售系統 | 11,097  | 219,471      |     |
| 其他        |         | 47,330       |     |
|           |         | \$ 1,267,014 |     |

(以下空白)



公信電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額                 |
|------------|---------------------|
| 期初原料       | \$ 142,014          |
| 加：本期進料     | 820,319             |
| 減：轉研發費用及其他 | ( 2,307)            |
| 期末原料       | ( 136,207)          |
| 本期原料耗用     | <u>823,819</u>      |
| 期初半成品      | 34,460              |
| 加：本期進料     | 713                 |
| 減：轉研發費用及其他 | ( 2,135)            |
| 期末半成品      | ( 25,802)           |
| 本期半成品耗用    | <u>7,236</u>        |
| 直接人工       | 6,351               |
| 製造費用       | <u>173,857</u>      |
| 製造成本       | <u>1,011,263</u>    |
| 加：期初在製品    | 40,532              |
| 減：期末在製品    | ( 31,388)           |
| 製成品成本      | <u>1,020,407</u>    |
| 加：期初製成品    | 34,813              |
| 研發轉入       | 153                 |
| 減：期末製成品    | ( 43,950)           |
| 轉研發費用及其他   | ( 1,231)            |
| 產銷成本       | <u>1,010,192</u>    |
| 其他營業成本     |                     |
| 存貨跌價損失     | <u>2,283</u>        |
| 營業成本總計     | <u>\$ 1,012,475</u> |

公信電子股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額        | 備 註                     |
|-------------|-----|------------|-------------------------|
| 推銷費用：       |     |            |                         |
| 薪資支出        |     | \$ 12,160  |                         |
| 旅費          |     | 2,631      |                         |
| 售後服務        |     | 2,105      |                         |
| 進出口費用       |     | 1,262      |                         |
| 其他費用        |     | 5,307      | 每一零星科目餘額均未超<br>過本科目餘額5% |
| 小計          |     | 23,465     |                         |
| 管理費用：       |     |            |                         |
| 薪資支出        |     | 29,190     |                         |
| 勞務費         |     | 11,788     |                         |
| 保險費         |     | 3,661      |                         |
| 折舊          |     | 3,965      |                         |
| 其他費用        |     | 24,776     | 每一零星科目餘額均未超<br>過本科目餘額5% |
| 小計          |     | 73,380     |                         |
| 研發費用：       |     |            |                         |
| 薪資支出        |     | 58,226     |                         |
| 折舊          |     | 19,397     |                         |
| 研發實驗費-研發材料費 |     | 8,562      |                         |
| 其他費用        |     | 29,638     | 每一零星科目餘額均未超<br>過本科目餘額5% |
| 小計          |     | 115,823    |                         |
|             |     | \$ 212,668 |                         |

公信電子股份有限公司



董事長：鄭敦謙



