

股票代碼：8119

clientron 公信電子股份有限公司

民國一一三年度年報

刊印日期：中華民國 一一四 年 四 月 七 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：廖慧如
職 稱：會計經理
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、
 台北市南港區南港路 3 段 52 號 6 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：吳偉豪會計師、徐建業會計師
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、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	10
三、公司治理運作情形	14
四、簽證會計師公費資訊	31
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 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。	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 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 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 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
參、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫執行情形	42
肆、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	50
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	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55

六、 資通安全管理：	56
七、 重要契約	57
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	58
一、 財務狀況	58
二、 財務績效	59
三、 現金流量	60
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	60
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	60
六、 風險管理應分析評估事項	61
七、 其他重要事項	63
陸、 特別記載事項	64
一、 關係企業相關資料	64
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	66
三、 其他必要補充說明事項	66
四、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	66

壹、 致股東報告書

各位股東與夥伴們：

回顧 2024 年，全球面臨諸多挑戰，包括持續的俄烏戰爭、中東衝突以及頻繁的極端氣候事件，這些都對全球經濟造成了壓力。然而，台灣經濟展現出強大的韌性，內需穩定，出口持續增長。公信電子在全體同仁的努力下，營業額達到 8.44 億元，較 2023 年成長 26%，顯示出高單價高利潤產品的市場需求依然強勁。

展望 2025 年，資訊安全與低維護成本仍然是區域團隊在工作中最為重要的考量因素，這也為 Thin Client 端點解決方案提供了絕佳的市場發展機會。我們計畫持續推廣自有品牌 UltrArmor，專注提升品牌的全球能見度，並且深入德國、英國、法國、荷蘭、西班牙與瑞典等歐洲市場，穩定建立並加強當地的通路合作關係。同時，在東南亞市場，我們將積極運用 IGEL 的軟體解決方案與 10ZiG 的軟硬體產品來拓展業務，打造更完整的區域經銷商通路體系。透過上述策略，Thin Client 事業處的營收預計在 2025 年能持續穩健成長，並進一步鞏固我們在全球市場上的競爭地位。

今年在 CES 展會上，眾多廠商展示各類自動化機具，如拖拉機、割草機和高爾夫球袋推車，為車電產品的全球拓展提供了契機。公信車電事業處 2025 年的發展重點，除了繼續投資研發設計能力並建構軟硬體平台，滲透多樣化特殊車種（如校車、露營車及充電樁等），進軍全球市場；同時在國內市場鎖定乘用車 Pre Dealer Install (PDI) 業務，拓展準前裝汽車市場；最後，發展三電系統平台，推動燃油車轉換為電動車市場（如農機車及骨董車）。三箭齊發，車電事業處業績可望持續向上成長。

自 2023 年歐洲經濟開始衰退以來，公信 POS 業務也面臨挑戰。然而，隨著 2024 年歐洲市場逐步回暖，經由業務同仁們的共同努力，POS 營收成長率高達 62%。這一亮眼的成果也為 2025 年的業務發展提供了堅實的基礎。展望未來，POS 部門將繼續推出具有市場競爭力的戰鬥機種，進一步成長業績。

展望未來，我們會繼續秉持求新、求變、求進步的精神，展現出持續拚搏的毅力，對外擴展新策略合作，掌握致勝先機，努力維持公司優勢與市場競爭力。

茲將一一三年度主要營運成果與一一四年度營運計劃概要報告如下：

(一)營業計劃實施成果

項目	合併損益表	單位:新台幣仟元
	一一三年度	一一二年度
營業收入	843,767	671,758
營業毛利	208,197	125,178
營業淨利(損)	(151,567)	(246,437)
母公司業主之稅後淨利(損)	(66,980)	(165,344)

(二)營運績效與獲利能力

主要產品精簡型電腦於 2024 年營業額約新台幣 5.74 億元，較 2023 年增加 33%；端點銷售系統較 2023 年增加 62%，營業額約新台幣 1.38 億元；汽車電子年營業額約新台幣 1.32 億元，較 2023 年下滑 16%。

以下為 2024 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

1. 2024 年營業額較 2023 年增加 26%。
2. 2024 年毛利率較 2023 年增加 6%。
3. 2024 年營業損失率 18%，較 2023 年減少損失 19%。
4. 2024 年母公司稅後淨損率 8%，較 2023 年減少損失 17%。

(三)營運策略

1. 2025 年營運策略重點

- (1) 精簡型電腦軟硬體解決方案：持續加強推廣自有品牌 UltrArmor，提升品牌能見度。推出整合銷售模式，持續擴增各種產業應用，擴增東南亞經銷通路。
- (2) 汽車電子：繼續投資研發設計能力，建構軟硬體平台，以滲透多樣化特殊車種。鎖定乘用車 Pre Dealer Install (PDI) 業務，拓展國內準前裝汽車市場。發展三電系統平台，推動燃油車轉換為電動車市場。
- (3) 端點銷售系統：持續與歐洲獨家代理商攜手合作，加強深耕壯大歐洲市場；深化與各國代理商的合作關係，努力擴展東南亞和紐澳市場。

2. 產品與銷售

- (1) 精簡型電腦：持續推廣自有品牌 UltrArmor，提升品牌能見度，並深入德國、英國、法國、荷蘭、西班牙及瑞典，建立良好的通路關係。同時，透過 IGEL 軟體及 10ZiG 軟硬體解決方案，持續開拓東南亞市場，構建區域經銷商通路，2025 年 Thin Client 事業處的營收得以持續成長。
- (2) 汽車電子：繼續投資研發設計能力，建構軟硬體平台，以滲透多樣化特殊車種（如校車、露營車），進軍全球市場。同時在國內市場鎖定乘用車準前裝汽車市場。最後，發展三電系統平台，推動燃油車轉換為電動車市場（如農機車及骨董車）。三箭齊發，車電事業處業績可望逐步成長。
- (3) 端點銷售系統：以新款戰鬥機 Ares560 開發新客戶，業績期能持續增長。這一目標的實現，將為公司中長期目標的達成提供重要支持。

(四)投資布局與研究發展狀況

公信以穩健步伐持續朝向專業的系統方案解決商發展；2025 年公信全力扶持合作夥伴 10ZiG Thin Client 的軟硬體解決方案，強化策略夥伴關係，攜手進軍各種產業應用，成為端點設備系統方案解決商，擴大新機會。此外，推出更具性價比優勢的 POS 端點銷售系統，協助既有客戶提升競爭力，持續挹注成長動能。在車用電子領域，持續滲透多樣化特殊車種，拓展準前裝汽車市場業務，鎖定燃油車轉換為電動車進行業務推展，努力打造第二利基產品線。

公信經營團隊及員工陣容堅強，日漸茁壯。謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵，我們也將以贏得最大的營業利潤為目標，回饋給所有股東。

董事長：



經理人：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114 年 4 月 7 日

職 稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別 年 齡	選任日期	任 期	初 次 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	關 係
董事長	中 華 民 國	宣明智	男 71-80 歲	111. 6. 23	三年	94. 4. 19	369, 750	0. 58%	369, 750	0. 58%	2, 424, 361	3. 81%	—	—	交通大學榮譽博士 交通大學電子工程系 聯華電子(股)公司董事長 智原科技(股)公司董事長	台灣創新記憶體(股)公司董事長 啟鼎生物科技(股)公司董事長 台灣文創一號(股)公司董事長 生命先鋒投資(股)公司董事長 參贊二號創業投資(股)公司董事長 智乘設計(股)公司董事長 瑞仰細胞生物製藥(股)公司董事 宣捷幹細胞生技(股)公司董事 宣澤科技(股)公司董事 矽譜科技(股)公司董事 Angeluca Science Ltd. (Republic of Seychelles)董事 Pacgen Biopharmaceuticals Corp. (Canada)董事 Allied Focus Holding Corp. (Seychelles)董事 Bohe Biopharma Global Corp. (Cayman)董事 Moral Express Holding Corp. (Seychelles)董事 Orilitia Biopharma Ltd. (Hong Kong)董事	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—				
董事	中 華 民 國	蔡振鴻	男 61-70 歲	111. 6. 23	三年	91. 6. 18	586, 166	0. 92%	586, 166	0. 92%	797, 453	1. 25%	—	—	交通大學 EMBA 交通大學電信工程系 訊程實業(股)公司董事長 公信電子(股)公司監察人與 董事	訊程實業(股)公司董事長	—	—
董事	中 華 民 國	憶聲電子 (股)公司	—	111. 6. 23	三年	94. 4. 19	4, 941, 000	7. 77%	4, 941, 000	7. 76%	—	—	—	—	—	—	—	—
	中 華 民 國	代 表 人： 彭亭玉	女 51-60 歲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國南加州大學企管碩士 憶聲電子(股)公司總經理 台灣區電機電子工業 同業公會理事 資承新世代企業家慈善 協會理事 桃園市警察之友會理事 世界華人工商婦女企管協會 華董分會理事	憶聲電子(股)公司董事長 憶聲電子工業(馬)股份有限公司董事長 亞憶電子(深圳)有限公司董事長 上海馬新憶科技(股)公司法人代表 瑞林科技服務(股)公司法人代表 公信電子(股)公司法人代表	—	—

職 稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選任日期	任 期	初 次 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		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	關 係	
董事	中 華 民 國	吳惠瑜	女 61-70 歲	111. 6. 23	三年	105. 11. 14	244,000	0.38%	190,000	0.30%	—	—	—	—	政治大學統計系 Intel 台灣分公司總經理 — 美商 Phoenix 鳳凰科技 資訊全球副總裁 威盛電子(股)公司副總經理	公信電子(股)公司總經理 丞信電子科技(廈門)有限公司董事長 丞信汽車信息科技(上海)有限公司董事長 張天下聯合國際旅行社(股)公司獨立董事 AES-KY 獨立董事	—	—	—
董事	中 華 民 國	王聖煌	男 61-70 歲	111. 6. 23	三年	103. 5. 30	—	—	—	—	—	—	—	—	紐約州立大學 Buffalo 分校 MBA 聯華電子(股)公司財務部部長	欣興電子(股)公司獨立董事 丞信電子科技(廈門)有限公司監察人 丞信汽車信息科技(上海)有限公司監察人	—	—	—
董事	中 華 民 國	翁秉琦	女 51-60 歲	111. 6. 23	三年	111. 6. 23	4,003	0.01%	4,003	0.01%	—	—	—	—	Weber State University Marketing 久津實業(股)公司業務副理	公信電子(股)公司副總經理 丞信電子科技(廈門)有限公司董事 丞信汽車信息科技(上海)有限公司董事	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	葉匡時	男 61-70 歲	111. 6. 23	三年	109. 8. 20	—	—	—	—	—	—	—	—	美國卡內基美隆大學博士 國立台灣大學政治系學士 高雄市政府副市長 中華民國交通部部長 — 政治大學科技管理與智慧財產 研究所教授 中山大學企業管理學系教授及 系主任 聯強國際(股)公司獨立董事	學學國際文化創意事業(股)公司董事 上海悅心健康集團(股)公司董事 台灣奈微光科技(股)公司監察人 富邦金融控股(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	胡瑞卿	女 51-60 歲	111. 6. 23	三年	109. 8. 20	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學 EMBA 美國 Stanford 大學碩士 交通大學應用數學系學士 — 漢民微測科技(股)公司 副總經理 全磊微機電(股)公司副總經理 美商英特爾策略部總監	瀚杰(股)公司法人代表董事長 祥誠科技(股)公司法人代表董事長 家碩科技(股)公司董事 漢民科技(股)公司副總經理 醫智亮加速器(股)公司執行長	—	—	—

(二)董事屬法人股東之主要股東

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
憶聲電子(股)公司	彭君平(7.46%)、大柏投資有限公司(5.56%)、許金枝(2.16%)、李莉(1.87%)、劉秋其(1.84%)、瑞智投資股份有限公司(1.64%)、彭亭玉(1.56%)、劉寬柏(1.25%)、美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶(1.19%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶(0.91%)

2. 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
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%)
瑞智投資股份有限公司	彭瑞恩(50%)

(三)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 4 月 7 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
宣明智		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任本公司董事長。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
蔡振鴻		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任訊程實業股份有限公司董事長。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任憶聲電子股份有限公司董事長。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
吳惠瑜		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任本公司總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	2
王聖煜		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任欣興電子股份有限公司獨立董事。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	1
翁秉琦		- 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任本公司事業處副總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
葉匡時		- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上專業資格。 - 目前擔任富邦金融控股股份有限公司獨立董事。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	- 非公司或其關係企業之受僱人。 - 非公司或其關係企業之董事、監察人。 - 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 - 非第一項所列之經理人或第二項、第三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 - 非直接持有公司已發行股份總 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 - 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 5%以上股東。 - 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 - 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。 - 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
胡瑞卿		- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任漢民科技股份有限公司副總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
游永桂		- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任閎鼎資本股份有限公司董事總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

(四)董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景		專業知識與技能				
		國籍	性別	員工 身份	年齡				產業 經歷	學術 經歷	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計
					41~50 歲	51~60 歲	61~70 歲	71~80 歲						
董事	宣明智	中華民國	男				✓	✓		✓	✓	✓		
董事	蔡振鴻	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓		
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	中華民國	女		✓			✓		✓	✓	✓		
董事	吳惠瑜	中華民國	女	✓			✓	✓		✓	✓	✓		
董事	王聖煜	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	
董事	翁秉琦	中華民國	女	✓	✓			✓		✓	✓	✓		
獨立董事	葉匡時	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	胡瑞卿	中華民國	女		✓			✓		✓	✓	✓	✓	
獨立董事	游永桂	中華民國	男		✓			✓		✓	✓	✓		

(2)董事會獨立性：

本公司董事會目前由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 33%。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 7 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (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			備註
					股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	吳惠瑜	女	103.8.12	190,000	0.30%	—	—	—	—	政治大學 統計系 Intel 台灣分公司 總經理 美商 Phoenix 鳳凰科技資訊(股)公司 全球副總裁 威盛電子(股)公司 副總經理	丞信電子科技(廈門)董事長 丞信汽車信息科技(上海)董事長 旅天下聯合國際旅行社獨立董事 AES-KY 獨立董事	—	—	—	—
管理處 副總經理	中華民國	李立群	男	107.4.23	588	0.00%	—	—	—	—	紐約市立大學 MBA 毅嘉科技(股)公司 財務長 聯電新加坡分公司 財務經理	丞信電子科技(廈門)董事 丞信汽車信息科技(上海)董事	—	—	—	—
TC 事業處 副總經理	中華民國	翁秉琦	女	106.1.1	4,003	0.01%	—	—	—	—	Weber State University Marketing 久津實業(股)公司 業務副理	丞信電子科技(廈門)董事 丞信汽車信息科技(上海)董事	—	—	—	—
研發處 副總經理	中華民國	王英傑	男	103.11.1	53,400	0.08%	1,000	0.00%	—	—	中華工專 電子工程科 撼訊科技(股)公司 研發經理	—	—	—	—	—
資材處 副總經理	中華民國	郭炳福	男	103.11.1	—	—	—	—	—	—	美國亞特蘭大大學 MBA 美商鳳凰科技資訊(股)公司 協理	—	—	—	—	—
品保處 協理	中華民國	遲祥功	男	113.9.23	—	—	—	—	—	—	國立台中科技大學附設空中進修學院 鼎天國際(股)公司 品保經理	—	—	—	—	—
製造處 協理	中華民國	陳敏雄	男	108.9.1	2,303	0.00%	—	—	—	—	明新工商專校 機械科 公信電子(股)公司 製造經理	—	—	—	—	—
車電業務處 協理	中華民國	謝光中	男	110.7.1	—	—	—	—	—	—	台灣工技院 工業管理技術系 鼎天國際(股)公司 處長	—	—	—	—	—
TC 業務部 協理	中華民國	翁芯瑜	女	108.4.15	448	0.00%	—	—	—	—	Andrew Jackson University, USA MBA 鴻翊國際(股)公司 行銷協理	—	—	—	—	—

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。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股/%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
														本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	宣明智	—	—	—	—	48 (0.07)	48 (0.07)	—	—	—	—	—	—	—			
董事	蔡振鴻	—	—	—	—	40 (0.06)	40 (0.06)	—	—	—	—	—	—	—			
董事	吳惠瑜	—	—	—	—	48 (0.07)	48 (0.07)	4,947	108	108	—	—	5,103 (7.62)	5,103 (7.62)			
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	—	—	—	—	48 (0.07)	48 (0.07)	—	—	—	—	—	—	—			
董事	王聖煜	—	—	—	—	40 (0.06)	40 (0.06)	—	—	—	—	—	—	—			
董事	翁秉琦	—	—	—	—	48 (0.07)	48 (0.07)	2,517	108	108	—	—	2,673 (3.99)	2,673 (3.99)			
獨立董事	葉匡時	390	390	—	—	438 (0.65)	438 (0.65)	—	—	—	—	—	—	—			
獨立董事	胡瑞卿	390	390	—	—	430 (0.64)	430 (0.64)	—	—	—	—	—	—	—			
獨立董事	游永桂(註一)	240	240			264 (0.39)	264 (0.39)										
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；根據本公司章程第二十條，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業間參考水準。																	
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：根據本公司章程第二十條，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業間參考水準。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：獨立董事游永桂先生於113年6月6日新任獨立董事一職。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	宣明智、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、吳惠瑜、王聖煜、翁秉琦、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	宣明智、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、吳惠瑜、王聖煜、翁秉琦、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	宣明智、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	宣明智、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、葉匡時、胡瑞卿、游永桂
	1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			
	2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		翁秉琦	翁秉琦
	3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		吳惠瑜	吳惠瑜
	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 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

(二)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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	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													
資材處副總經理	郭炳福	12,791	12,791	540	540	2,877	2,877	—	—	—	—	16,208 (24.20)	16,208 (24.20)	—
TC事業處副總經理	翁秉琦													
研發處副總經理	王英傑													

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1,000,000元		
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	王英傑、李立群、翁秉琦、郭炳福	王英傑、李立群、翁秉琦、郭炳福
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	吳惠瑜	吳惠瑜
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5人	共5人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無此情形。

(四)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	112 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		113 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	(0.83%)	(0.83%)	(2.10%)	(2.10%)
總經理及副總經理	(11.20%)	(11.20%)	(24.20%)	(24.20%)

(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性

本公司董事酬勞，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、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：

113 年及 114 年截至年報刊印日止，董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

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	宣明智	5	1	83%	
董 事	蔡振鴻	5	1	83%	
董 事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	4	2	67%	
董 事	吳惠瑜	6	0	100%	
董 事	王聖煜	6	0	100%	
董 事	翁秉琦	6	0	100%	
獨立董事	葉匡時	5	1	83%	
獨立董事	胡瑞卿	6	0	100%	
獨立董事	游永桂	4	0	100%	113/6/6 新任 (應出席 4 次)

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：請詳見董事會之重要決議。

(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：

董事會	期別	議案內容	董事姓名	應利益迴避 原因以及參 與表決情形
113. 7. 31	第十四屆 第十一次	1. 本公司一一三年度調薪計劃案。	吳惠瑜董事 翁秉琦董事	就該案有自 身利害關係 均利益迴避， 未加入表決。
113. 12. 25	第十四屆 第十三次	1. 本公司一一三年度經理人績效獎金案。	吳惠瑜董事 翁秉琦董事	

- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：不適用。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
1. 本公司已設立審計委員會，且董事會運作均依照公開發行公司董事會議事規範辦理。本公司稽核人員定期提交稽核報告與獨立董事，獨立董事不定期了解公司營運狀況，以提升資訊透明度。
 2. 董事會相關職能及運作均依相關法令執行，並於公開資訊觀測站揭露董事會重大決議事項。

(二)審計委員會運作情形資訊：

113 年及 114 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	葉匡時	4	1	80%	
獨立董事	胡瑞卿	5	0	100%	
獨立董事	游永桂	3	0	100%	113/6/6 新任 (應出席 3 次)

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會召開日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.3.6 第二屆 第八次	1. 本公司一一二年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一二年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.5.15 第二屆 第九次	1. 本公司一一三年度簽證會計師變更案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.7.31 第二屆 第十次	1. 本公司一一三年度第二季合併財務報表案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.12.25 第二屆 第十一次	1. 本公司一一四年度稽核計畫案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
114.3.12 第二屆 第十二次	1. 本公司一一三年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一三年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一三年度「內部控制制度聲明書」。 4. 擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用

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

二、 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會會議中向審計委員報告稽核發現及結果。如有特殊情況時，亦會及時向審計委員會報告。民國 113 年度無上述特殊狀況。本公司審

計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

2. 本公司簽證會計師每年兩次於審計委員會會議中報告財務報表查核結果及其他相關法令要求之溝通事項。如有特殊情況時，亦會及時向審計委員會報告。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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	
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？		✓	本公司尚未訂定公司治理實務守則。	公司將於申請上市前訂定。
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，建立相關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市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 公司制定有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並定期宣導相關法令規定。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司目前各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷及多元組成，以落實多元化政策。	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) 本公司除依法已設薪資報酬委員會及審計委員會外，亦自願設置永續發展委員會。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法。	公司將於申請上市前訂定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 公司審計委員會及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			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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由管理處統籌及負責公司治理等相關事務，並依相關規定定期或不定期公告。	無重大差異。
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？	✓		本公司已設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置投資人關係專區，對外溝通管道暢通，依規定本公司網站之利害關係人專區尚無需強制設置。	無重大差異。
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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站設有揭露公司財務業務及公司治理資訊之專區。	無重大差異。
(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)？	✓		(二) 本公司架設英文網站並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。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司皆依照興櫃準則規定期限前提早公告並申報年度財務報告及第二季財務報告與各月份營運情形。	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。 (二) 董事出席董事會狀況，請詳參「董事會運作情形」、「審計委員會運作情形」及「薪酬委員會運作情形」。	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
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）			—	—

(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：

114 年 4 月 7 日

身 分 別	姓 名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 薪 酬 報 酬 委 員 會 成 員 家 數
獨立 董事 (召集人)	葉匡時	- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上專業資格。 - 目前擔任富邦金融控股股份有限公司獨立董事。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	- 非公司或其關係企業之受僱人。 - 非公司或其關係企業之董事、監察人。 - 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 - 非第一項所列之經理人或第二項、第三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 - 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 - 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 5%以上股東。 - 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 - 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。 - 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
獨立 董事	胡瑞卿	- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任漢民科技股份有限公司副總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	- 非公司或其關係企業之受僱人。 - 非公司或其關係企業之董事、監察人。 - 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 - 非第一項所列之經理人或第二項、第三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 - 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 - 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 5%以上股東。 - 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 - 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。 - 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立 董事	游永桂	- 本公司獨立董事。 - 具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 目前擔任閩鼎資本股份有限公司董事總經理。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。	- 非公司或其關係企業之受僱人。 - 非公司或其關係企業之董事、監察人。 - 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 - 非第一項所列之經理人或第二項、第三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 - 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 - 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 - 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 5%以上股東。 - 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 - 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 - 未有公司法第 30 條各款情事之一。 - 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1

(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：111 年 6 月 23 至 114 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會 3 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	葉匡時	2	1	67%	
委員	胡瑞卿	3	0	100%	
委員	游永桂	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員之建議，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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於113年開始設置推動永續發展專(兼)職單位和接受董事會督導。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司「永續發展實務守則」。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司依據法規維護環境安全，盡量遵守節能減碳。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司致力於執行資源分類回收。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(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。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司有統計過去兩年溫室氣體排放量，並依公司大樓管委會要求之廢棄物管理措施處理，並統計過去用水量及廢棄物總重量，並制定相關管理之政策。	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(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。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	無重大差異。
(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？	✓		(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。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司設有員工教育訓練課程以提高員工職能素質。	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 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。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司與主要供應商之契約中有明訂此規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司於113年開始編製112年永續報告書。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定永續發展守則，並考量社會責任之發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項企業永續發展活動。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。 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。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	公信電子於2024年3月成立「永續發展委員會」，規劃氣候變遷因應策略，推動目標管理，負責橫向跨部會協調與合作，將永續策略與氣候行動議題落實在產品、營運及價值鏈管理上。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期： 【轉型風險】強化公司對政策和法規的遵循，確保符合排放量報導義務。 【轉型風險】採用低排放技術、低碳服務，以應對科技轉型的挑戰。 【實體風險】極端天氣事件的嚴重性和頻率上升，可能對企業的實體設施帶來嚴重損害。 【市場機會】進行市場調查，瞭解能源成本的趨勢，尋找降低成本的方法。 中期： 【轉型風險、實體風險】開始增加減碳設備，降低公司的碳排放量。 【轉型風險】積極推進低碳技術轉型，為公司未來的永續發展奠定基礎。 【轉型風險、市場機會】現有產品科技進行創新，增加公司營收及市佔率。 【轉型風險、市場機會】提升企業環保形象，有助於建立企業的良好形象。 長期： 【轉型風險、實體風險】完成減碳設備的建置，降低公司的碳排放，維護地球環境。 【轉型風險】確保在營運過程中考慮社會、環境和治理因素的影響，有效的執行人權和環境盡職調查，進而實現永續風險管理。 【實體風險】尋找塑膠製品之替代材料，逐步降低塑膠產品使用量及提高回收率，解決因塑膠造成的污染問題，實現循環經濟。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	課徵碳稅勢必會使營運成本增加，但目前此情況影響的程度甚微，故本公司尚未規劃及制定內部碳定價之情形，我們將依據政府及相關政策法規所核定之碳費及碳稅之標準，未來將透過永續發展委員會關注氣候議題並適時提出策略以降低營運風險。
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司致力於建立並維持緊急應變程序，以因應可能發生的意外或緊急狀況。作為制定應變流程及計畫之參考，將人為、天然災害及其他重大偶發事件列入，以即時降低或減輕此類緊急事件所引發之人員傷害、財產損失及生產中斷等影響及損害，並迅速恢復正常營運。我們的風險管理目標是全面瞭解全球經濟情勢、氣候變遷與能源供應的風險，並採取預防措施，事先擬定公司發展策略及調整營運模式，積極因應潛在風險。並承諾密切關注全球產業動態

	和氣候變化，適時調整發展目標與經營策略，最大程度降低潛在風險。為了有效應對各種營運風險，我們不定期召開管理會議，討論應對措施並調整營運方向，事先防範風險，確保公司持續運作的穩定性和可靠性。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	在面對全球氣候變遷日益嚴峻的情況下，公信電子深知氣候變遷所帶來的潛在風險對企業營運影響重大。我們認識到這些挑戰可能對供應鏈、設施運作和保險成本等方面產生影響。因此，我們將持續努力識別、評估和管理這些風險，降低可能對營運帶來的衝擊，確保公司的永續發展。為此，我們已加強了對氣候變遷風險的調適措施。我們參考了國際氣候相關財務揭露框架(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的四大核心架構。透過這個框架，我們辨識了公司在營運時可能面臨的衝擊、風險與機會，並採取了相應的措施並進行管理。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	為實踐永續發展的承諾，公信電子積極推動相關事務。我們訂定了綠色管理策略目標，展開各項專案並執行綠色、能源管理與成效評估。透過外部查證檢視績效成果，以落實保護地球環境的目標。我們將通過行動創建一個更加潔淨、永續的未來。與利害關係人共同努力，實現永續發展目標，為環境保護作出更大的貢獻。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未規劃及制定內部碳定價之情形，我們將依據政府及相關政策法規所核定的碳費及碳稅之標準進行繳納。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	節能達成成果如下： 臺北總部2023年用電量較2022年下降8.69%，2023年較2022年節電度數4.4273萬度，減碳24.115 tonCO ₂ e。另外，廈門廠一樓和三樓製造車間照明更換為LED燈，共620盞，每小時節能12.4W，每年可節省2.58萬度；同時，空壓機更換，將傳統螺桿空壓機更換為永磁兩級變頻空壓機，預估電力每年可節省10萬度。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	短期目標 2025年碳排放量能減少3%。 中期目標 2030年減少碳排放，目標是減少10%碳排放量。 長期目標 2050年實現淨零排放。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
2023年溫室氣體(範疇一+二)排放總量：253.2314公噸CO ₂ e 密集度：0.3773公噸CO ₂ e/百萬元 直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第4條之1第2項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之ISO 14064-1。
註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
確信範圍：類別一、類別二為合理保證 確信機構：永輝啟佳聯合會計師事務所 確信準則：AA1000 AS v3 確信意見：無保留結論/意見

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。
註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
2022年度尚未進行溫室氣體盤查，2023年度首次進行溫室氣體盤查，故減量數值無從比較。 2023年度設定為溫室氣體盤查基準年，預計2024年度將檢核溫室氣體排放減量情形。 減量目標 短期：2025年碳排放量能減少3%。 中期：2030年減少碳排放，目標是減少10%碳排放量。 長期：2050年實現淨零排放。 策略及具體行動計畫 1. 節約能源，關閉不必要電源。 2. 針對耗能設備予以汰換。 3. 導入ISO 50001能源管理系統。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。
註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。
註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，經董事會通過。 (二) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止之行為。 (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。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓ ✓ ✓		(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任何形式餽贈。 (二) 本公司雖尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位隸屬董事會，但本公司目前由稽核室依其職務所及範疇監督之。 (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	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		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。 (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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，未來將依規定適時揭露其運作及差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其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。				

(七)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。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw/>)〈單一公司〉公司治理〉公司規章/內部控制〉內控聲明書公告。
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：無。

(九)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	113.03.06	1. 本公司一一二年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一二年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 補選獨立董事一人案。 6. 擬定本公司一一三年股東常會開會日期、地點及相關事宜。
董事會	113.05.15	1. 本公司一一三年度簽證會計師變更案。 2. 本公司代理發言人任命案。
股東常會	113.06.06	1. 承認本公司一一二年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 2. 承認本公司一一二年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 補選獨立董事一人案。 5. 通過本公司新任董事競業禁止限制之解除案。
董事會	113.07.31	1. 本公司一一三年度第二季合併財務報表案。 2. 一一三年度董事責任保險費用案。
董事會	113.12.25	1. 本公司一一四年度預算案。 2. 本公司一一四年度稽核計畫案。
董事會	114.03.12	1. 本公司一一三年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一三年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一三年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 全面改選董事(含獨立董事)。 6. 擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。 7. 擬定本公司一一四年股東常會開會日期、地點及相關事宜。

(十)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。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備 註
資誠聯合會計 師事務所	吳偉豪	113.01.01~	1,650	415	2,065	
	徐建業	113.12.31				

註：主要係稅務簽證費用

- (一) 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。
- (二) 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：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	經民國 113 年 5 月 15 日董事會通過更換會計師		
更換原因及說明	本公司配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，自民國 113 年第 2 季起將原簽證會計師由李典易、吳偉豪會計師變更為吳偉豪、徐建業會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		✓
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	吳偉豪會計師及徐建業會計師
委 任 之 日 期	經民國 113 年 5 月 15 日董事會通過更換會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計報告可簽發及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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	113 年度		114 年截至 4 月 7 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	宣明智	-	-	-	-
董事	蔡振鴻	-	-	-	-
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	-	-	-	-
董事兼 總經理	吳惠瑜	-	-	-	-
董事兼 副總經理	翁秉琦	-	-	-	-
董事	王聖煜	-	-	-	-
獨立董事	葉匡時	-	-	-	-
獨立董事	胡瑞卿	-	-	-	-
獨立董事(註一)	游永桂	-	-	-	-
副總經理	李立群	-	-	-	-
副總經理	王英傑	25,000	-	-	-
副總經理	郭炳福	-	-	-	-
協理	謝光中	-	-	-	-
協理	陳敏雄	-	-	-	-
協理(註二)	遲祥功	-	-	-	-
協理(註三)	栗佐祺	-	-	-	-
協理	翁芯榆	-	-	-	-

註一：游永桂獨立董事於 113 年 6 月 6 日新任。

註二：遲祥功協理於 113 年 9 月 23 日新任。

註三：栗佐祺協理於 113 年 9 月 30 日離職。

(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

114年4月7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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
憶聲電子股份有限公司 代表人：彭亭玉	4,941,000 0	7.76% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
陳淑珍	2,424,361	3.81%	369,750	0.58%	—	—	宣昶聿	母女	—
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：謝載祥	1,302,000 0	2.05% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
兆世實業股份有限公司 代表人：吳千芳	1,192,774 178,005	1.87% 0.28%	— —	— —	— —	— —	— 林欣蓓	— 母女	— —
兆世國際開發股份有限公司 代表人：林欣蓓	1,175,842 53,017	1.85% 0.08%	— 53,017	— 0.08%	— —	— —	— 吳千芳	— 母女	— —
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：董瑞斌	962,200 0	1.51% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
饒國財	930,000	1.46%	—	—	—	—	—	—	—
宣昶聿	928,944	1.46%	—	—	—	—	陳淑珍	母女	—
緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	916,774 0	1.44% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
浦聚投資股份有限公司 代表人：胡雪	887,551 0	1.39% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —

註：持股基準日為114年股東常會停止過戶日。

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，並合併計算綜合持股比例

113 年 12 月 31 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，無發行股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

114 年 4 月 7 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
107/8	10	200,000,000	2,000,000,000	63,621,599	636,215,990	現金減資退還股款 112,273,410 元	無	註 3
112/12	10	200,000,000	2,000,000,000	63,661,599	636,615,990	發行限制員工權利新股 40,000 股	無	註 4

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。

註 3：107 年 8 月 20 日經授商字第 10701101160 號。

註 4：112 年 12 月 18 日經授商字第 11230222080 號。

114 年 4 月 7 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	63,661,599	136,338,401	200,000,000	興櫃股票

註：本公司股票已在櫃買中心上興櫃。

(二) 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

114 年 4 月 7 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
憶聲電子(股)公司		4,941,000	7.76%
陳淑珍		2,424,361	3.81%
中國信託創業投資(股)公司		1,302,000	2.05%
兆世實業(股)公司		1,192,774	1.87%
兆世國際開發(股)公司		1,175,842	1.85%
兆豐國際商業銀行(股)公司		962,200	1.51%
饒國財		930,000	1.46%
宣昶聿		928,944	1.46%
緯創資通(股)公司		916,774	1.44%
浦聚投資(股)公司		887,551	1.39%

註：持股基準日為 114 年股東常會停止過戶日。

(三) 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酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司處於企業成長階段，股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中盈餘分派之數額，至少為於當年度可分配盈餘總額之百分之五，現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 113 年度稅後虧損為新台幣 66,980,221 元，經 114 年 3 月 12 日董事會決議，本年度擬不分派股利，尚待 114 年 6 月 4 日股東常會決議通過。

(四) 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：無。

(五) 員工酬勞、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：請參閱前述(三)1.之說明。

2. 本期估列員工、董事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事酬勞，得在員工或董事提供勞務的會計期間，估計可能發放之金額，認列為費用。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：不適用。

(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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(六) 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) 員工認股權憑證辦理情形

114 年 4 月 7 日

員工認股權憑證種類	110 年第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	110/09/16 9,500 單位	
發行（辦理）日期	110/10/27	111/09/08
已發行單位數	4,250 單位 (每單位可認 1,000 股)	5,250 單位 (每單位可認 1,000 股)
尚可發行單位數	5,250 單位	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.68%	8.25%
認股存續期間	112/10/27~115/10/26	113/09/08~116/09/07
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間 屆滿 2 年 屆滿 3 年	可行使認股權比例(累計) 70% 100%
已執行取得股數	尚未執行	尚未執行
已執行認股金額	尚未執行	尚未執行
未執行認股數量	3,775 單位	4,805 單位
未執行認股者其每股認購價格	18.17	22.52
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	5.93%	7.55%
對股東權益影響	對股東權益稀釋之影響非屬重大	

(二) 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

114 年 4 月 7 日 單位：股/新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	吳惠瑜	3,538,000	5.56%	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行	3,538,000	18.17 ; 22.52	72,372	5.56%
	副總	李立群										
	副總	翁秉琦										
	副總	王英傑										
	副總	郭炳福										
	協理	謝光中										
	協理	陳敏雄										
員工	特助	黃志浩	2,930,000	4.60%	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行	2,930,000	18.17 ; 22.52	60,655	4.60%
	協理	鄭兆均										
	處長	陳之偉										
	資深經理	蔡琦										
	經理	陳偉棋										
	副處長	張玉佩										
	副理	姜賢宗										
	副理	張文忠										
	高級工程師	馮緒平										
	高級工程師	黃聖中										

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形

114 年 4 月 7 日

限制員工權利新股種類	112 年限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	112/08/07 40,000 股
發行日期	112/11/06
已發行限制員工權利新股股數	40,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.06%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)任職屆滿一年仍在職，同時皆須符合年度個人績效 B 等(含)以上，且未曾有違反勞動契約、工作規則或與本公司間合約約定等情事，既得 100%之限制員工權利新股。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、設定，或作其他方式之處分。 2. 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。 3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。 4. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反本辦法、信託契約、勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利

	新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。 2. 員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制權利新股之股數	40,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	對股東權益稀釋之影響非屬重大

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

114 年 4 月 7 日 單位：股/新台幣元

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
員工	協理	鄭兆均	40,000	0.06%	40,000	0	0	0.06%	0	0	0	0%
	處長	陳之偉										

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：請參閱公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw/>)〉主題專區〉投資專區〉私募專區。

肆、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 服務項目	113 年度	
	營業額	營業比重(%)
精簡型電腦	573,421	67.96
POS 終端銷售系統	137,975	16.35
汽車電子產品	132,371	15.69
合 計	843,767	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- ①精簡型電腦或稱端點電腦(Thin-Client PC or Endpoint)
- ②零售業及服務業 POS 終端銷售系統
- ③汽車電子產品
- ④代理德商 IGEL 端點電腦作業系統
- ⑤代理銷售美商 10ZiG 端點軟硬體管理解決方案

4. 計劃開發之新商品

展望 2025 年，資訊安全與低維護成本仍然是區域團隊在工作中最為重要的考量因素，這也為 Thin Client 端點解決方案提供了絕佳的市場發展機會。我們計畫持續推廣自有品牌 UltrArmor，專注提升品牌的全球能見度，並且深入德國、英國、法國、荷蘭、西班牙與瑞典等歐洲市場，穩定建立並加強當地的通路合作關係。同時，在東南亞市場，我們將積極運用 IGEL 的軟體解決方案與 10ZiG 的軟硬體產品來拓展業務，打造更完整的區域經銷商通路體系。透過上述策略，Thin Client 事業處的營收預計在 2025 年能持續穩健成長，並進一步鞏固我們在全球市場上的競爭地位。

今年在 CES 展會上，眾多廠商展示各類自動化機具，如拖拉機、割草機和高爾夫球袋推車，為車電產品的全球拓展提供了契機。公信車電事業處 2025 年的發展重點，除了繼續投資研發設計能力並建構軟硬體平台，滲透多樣化特殊車種（如校車、露營車及充電樁等），進軍全球市場；同時在國內市場鎖定乘用車 Pre Dealer Install (PDI) 業務，拓展準前裝汽車市場；最後，發展三電系統平台，推動燃油車轉換為電動車市場（如農機車及骨董車）。三箭齊發，車電事業處業績可望持續向上成長。

自 2023 年歐洲經濟開始衰退以來，公信 POS 業務也面臨挑戰。然而，隨著 2024 年歐洲市場逐步回暖，經由業務同仁們的共同努力，POS 營收成長率高達 62%。這一亮眼的成果也為 2025 年的業務發展提供了堅實的基礎。展望未來，POS 部門將繼續推出具有市場競爭力的戰鬥機種，進一步成長業績。

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要營收來自於精簡型電腦、POS 終端銷售系統；精簡型電腦之營收比重將近 7 成，而加計 POS 銷售系統後之營收比重則超過 8 成，故下述將分別就精簡型電腦產業、POS 銷售系統及重點發展之汽車電子產品線，介紹其產業之現況與發展：

①精簡型電腦(端點電腦)產業

精簡型電腦係屬商業用電腦中之一環，係僅配備主機板、SSD、RAM 及外殼等零組件，無安裝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本地資料存取功能，終端使用者亦無法隨意下載、安裝不明檔案及存取資料，為一安全性極高產品。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，由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、金融保險業、醫療院所、政府單位、旅行業、一般企業、飯店及旅館等產業中，近幾年全球持續發生多件資安問題，飽受勒索郵件及病毒的肆虐，造成企業極大的損失，精簡型電腦即為此資安問題提供最佳的解決方案。

②POS 系統產業

POS 銷售系統主係可追溯於 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 銷售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。

③汽車電子產業

汽車電子化和智慧化提升之趨勢，將成未來行業的重要方向。汽車電子產品的成本占比也已經從上世紀 70 年代的 4%，發展到現在的 30%左右，未來該比例有望持續提升，到 2030 年預估可達到 50%左右。此外，新能源汽車滲透率的提升以及汽車電子相關功能從高階車向低階車滲透，也將帶動汽車行業電子化程度的提升。汽車行業市場趨勢往「四化」方向（電動化、智慧化、網聯化、共用化）發展，雖然汽車市場總體銷量持平，但因新技術的發展下，市場成長預期可觀，雖然競爭激烈，但挑戰與機會並存。

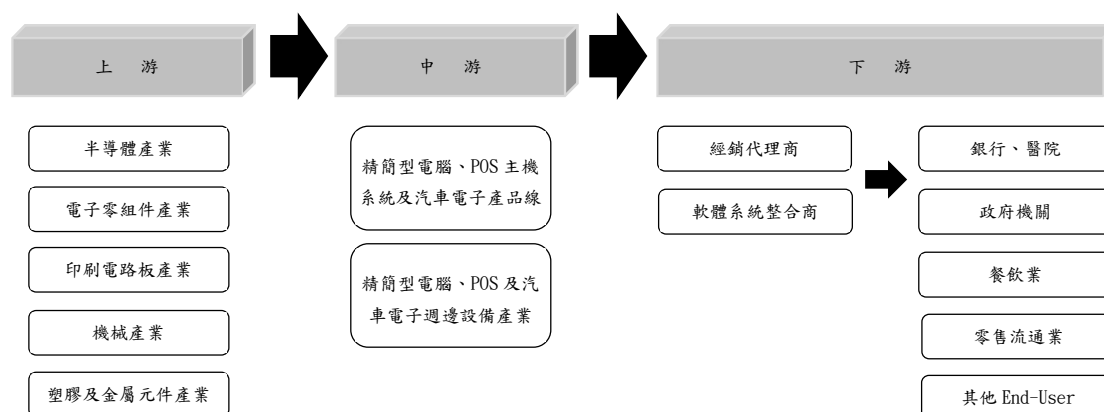
④端點電腦作業系統

自 2020 年受疫情影響以來，居家辦公比例上升，混合辦公模式成了職場新

常態，企業為管控資安風險問題，紛紛採用虛擬桌面架構（Virtual Desktop Infrastructure, VDI）的比率也快速攀升。看準市場新需求，公信於 2020 年即代理負責歐洲第一大及全球第四大精簡型電腦解決方案開發商-德國 IGEL 端點作業系統在台灣的銷售業務，歷經這三年的耕耘經營，業務已開始發芽。2022 年公信更擴大引進美國領導品牌 10ZiG 精簡型電腦（Thin Client、Zero Client）和 10ZiG Manager 管理平台，一次滿足台灣企業資安管理需求。2023 年公信推出自有品牌 UltrArmor 精簡型電腦，並結合代理的國際品牌端點管理軟體，以軟硬體整合銷售模式，推廣至各種產業應用，進軍東南亞經銷通路。

2. 產業上中下游之關聯性

本公司主要從事精簡型電腦及 POS 銷售系統及其週邊設備與汽車電子產品之產製及銷售，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，於精簡型電腦與 POS 系統產品線，本公司主要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銀行、醫院、政府機關、餐飲、零售流通業者及其他終端客戶等；於汽車電子產品線，本公司為車廠第一線(Tier 1)供應商，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端點安全軟硬體：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 多顯加速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。而且更要進一步增強開發 Thin Client 韌體與系統特色，形成軟硬體解決方案，以強化我們在 Smart Virtual Office 產業的競爭力，並奠基東南亞市場。此外，還要搭配所代理的兩家全球知名品牌端點設備軟體作業系統，推出全方位端點軟硬體管理解決方案，築基東南亞市場。

②POS 系統：隨行動產品於消費性電子市場之應用普及，行動支付、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，因此帶動了電子支付功能之產品趨勢，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。雖然歐洲能源成本提高以及通貨膨脹影響景氣，但我們仍要盡力穩固現有客戶基本盤業績，持續與客戶和主要 SI 保持緊密互動，配合其需求開發新機種。

③汽車電子產品：近年來隨著汽車產業推出『車聯網』之概念應用，由於車聯網主要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與發佈等設備，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智慧駕駛座艙、車聯網之應用概念下，車用資訊系統朝資訊接收、處理、整合及交換平台等智能化、聯網化的功能持續發展。汽車電子產品是公信強化投資力道的重點項目，公信以既有的設計和製造能力為基礎，以電子和電控為技術發展核心，向外結盟國內各晶片大廠，開發各種演算法技術，持續加大投資力道，擴大且精進車電研發團隊，集中資源並強化開發與專案管理能量。再者，智能電動車推廣是政府致力於保護地球、節能減碳的重要施政項目；政府將持續 10 年以上，提供客運業者高額補助將燃油客運巴士汰換成電動車，該政策預計在 2030 年全面汰換燃油客運巴士車，改為全部電動巴士，而且規定台灣電動巴士的三電系統(電池、電機和電控)通通都要全面國產化，這是公信未來在智動車電產業開花結果的好契機！公信要努力建構更完整的車電軟硬體平台技術，擴大滲透多樣化特殊車種，包含校車、露營車、沙灘車等等。鎖定 Pre Dealer Install (PDI)業務，拓展準前裝汽車市場；也要針對燃油車轉換為電動車市場進行業務推展，從中小量的車輛市場著手，建構第二利基產品線。

(2) 競爭情形

①端點安全軟硬體

目前全球前五大精簡型電腦供應商包括 Centerm、HP、Dell、ZTE 和 Guoguang 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 113 年度整體市占率 75.78%，受疫情影響全球精簡型電腦實際銷量數量逐年下滑，2024 年終於翻正成長 2.5%，IDC 預估 2025 年全球市場需求將有 10.7%大幅成長，且市場亦將年年逐步向上成長。未來公信自有品牌 UltrArmor 精簡型電腦仍將持續以產品獨特性及差異化等策略提升產品附加價值，並持續推出高效能、省電、高安全性之機種，並積極整合運用 IGEL 的軟體解決方案與 10ZiG 的軟硬體產品來拓展業務，打造更完整的區域經銷通路，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 ToshibaTEC、NCR 及 Diebold Nixdorf 等大廠，國內上市櫃或興櫃同業則為飛捷、振樺、伍豐、普達及拍檔等廠商，另外韓系廠商 POSBank、OKPOS、Sam4S 也挾著外型設計的優勢，強攻歐美市場；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差異化的新產品，並開發不同領域及市場應用，以創造本公司之競爭利基。

③汽車電子(車用資訊系統)

汽車產業面臨百年來最大變革，電動化是變革的主戰場，公信累積多年的車電經驗，致力於提供智慧駕駛座艙在四大車電市場－大巴車廠、乘/商用車廠、系統整合商以及特殊車種。本公司之汽車電子產品線以前裝市場為主要業務，會繼續投資研發設計能力，建構軟硬體平台，以滲透多樣化特殊車種。鎖定乘用車 Pre Dealer Install (PDI) 業務，拓展國內準前裝汽車市場。發展三電系統平台，推動燃油車轉換為電動車市場，持續開拓全球電動車新客戶。

(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

年度 項目	114 年度第一季(註)	113 年度
A. 研發費用	不適用	185,379
B. 營業收入淨額	不適用	843,767
A/B	不適用	21.97%

註：本公司為興櫃公司，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
109	PT2700/PT2100	H860C/Domi800	AT100M/ AT201R/AT302M	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
110	PSL760/PM7000	C820P/TC238- JL	AT715N/AT817S AT01BN/AT11DM	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
111	PT2710/ Ares550	N360 / N370	AT114M/AT11AM AT318M/GP022A	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
112	Ares560 / PM5500	N260 / N700	AT130M/AT331I AT33TI/AT032N	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
113	PT2800	S830P/Max600 TC156	AT141M/AT443S	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

①端點安全軟硬體：全力支持 10ZiG 並制定策略性結盟，實施與 10ZiG OS 軟硬體整合的策略合作計畫，推動公信自有品牌 UltrArmor 硬體搭載 10ZiG 軟體。建構提供完整性產品線，包括 desktop type, All-in-one (AIO), Mobile thin

client；以利全力推動 UltrArmor 自有品牌 thin client，建立與經銷商的緊密合作，提升品牌市場知名度。另外，軟體代理業務方面，將持續推廣東南亞區域的 10ZiG 和 IGEL OS 於 VDI/DaaS/cloud 的應用市場，擴增各國代理商。

② POS 系統：推出低價 POS 系統，提升現有客戶競爭力，持續與歐洲獨家代理商攜手合作，加強深耕壯大歐洲市場；深化與各國代理商的合作關係，努力擴展全球市場。

③ 汽車電子產品：2019 年公信的車電產品只有 3 家客戶數出貨，2023 年成長到 14 家客戶數出貨，到了 2024 年有 16 家客戶數出貨，2025 年我們還要繼續努力擴增出貨客戶數，且開始參加歐美車電展覽，以利開拓歐美市場。產品開發以電子和電控為技術發展核心，整合可用之內外部資源，建構更完整的智慧座艙整合平台和拓展特殊車種產品，以服務更多客戶，為國際市場拓展鋪路。

2. 長期業務發展計畫

① 端點安全軟硬體：發展公信自有品牌硬體，除了持續拓展 IGEL 軟體銷售，並努力開拓去年新增代理的 10ZiG 軟硬體業務，提供完整的軟硬體解決方案。唯有系統加值 + 服務加值，才能創造利潤加疊。

② POS 端點銷售系統：持續與歐洲獨家代理商攜手合作，加強深耕壯大歐洲市場；深化與美國代理商的合作關係，努力擴展北美市場。

③ 汽車電子的營運策略有三：1. 以模組化和標準化套件為發展方針，提升產品本身的技術整合能量，擴大電動巴士的產值。2. 由零部件導向升級為電子汽車平台套件，建構中控平台 + BCM 車身控制器 + VCU 整車控制器整套系統，並結盟電池、機電廠商、車體廠商等，發展乘用車與特殊車輛的產品與平台，一起共創電動車平台套件。3. 持續參與協助政府制定車載通訊系統協議，研發的車電產品通通必須納入政府道路法規標準，並整合外部雲端後台廠商多元化的應用（中華電信、勤崙、弋揚），延伸車電軟硬體平台技術，拓展商機。業務推廣將鎖定中小量的各種車輛市場，努力打造第二利基產品線，持續以既有的設計和製造能力為本，加深研發技術投資，壯大車電專業研發能力及專案管理團隊。啟動產學合作，彼此共享技術資源，培育國家汽車產業優秀研發人才；完成政府科研專案，協助落實新興科技產業發展。

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 銷售區域	112年度		113年度	
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 淨額之比例	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 淨額之比例
德國	99,837	14.86	140,557	16.66
美國	334,403	49.78	493,993	58.55
台灣	130,166	19.38	74,920	8.88
義大利	31,834	4.74	28,111	3.33
中國	50,582	7.53	74,883	8.87
其他	24,936	3.71	31,303	3.71
合計	671,758	100.00	843,767	100.00

2. 市場佔有率

本公司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，擴大市場佔有率。POS 系統則維持產品輕薄時尚風格，設計整合周邊(如 Printer 和 Camera 攝像鏡頭)新產品，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. 市場未來之供需狀況與成長性

網絡安全威脅的數量和複雜程度不斷增加，駭客或有組織犯罪以及惡意和意外的內部攻擊，都可能造成企業商業機密資料遺失、業務失敗和高昂的聲譽成本。加上 COVID-19 疫情影響，混合辦公模式已成了企業新常態，公信期盼能以更全面的端點解決方案(端點電腦 + 端點安全作業系統)，協助各產業建構安全的雲端工作環境。企業採用 VDI 虛擬桌面，把主要運算作業移轉到雲端伺服器進行，因而端點電腦的規格需求就會相對精簡，透過唯讀、不可竄改，且可即時遠端控管的特性，企業就可以在雲端環境下(VDI, Daas, Cloud)建構更具靈活彈性的資安防護網，提高端點資安管理成效，保障資訊安全。根據 Research Nester 全球市場分析報告，2024 年全球端點安全市場規模超過 285 億美元，預計到 2037 年市場規模將達到 1000 億美元，2025-2037 年年複合成長率(CAGR)約為 10.2%，2025 年，端點安全產業規模預估為 303.1 億美元。

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。公司之汽車電子產品線初期發展目標市場鎖定中國與台灣，根據 TrendForce 最新統計，2024 年全球純電動車(BEV)、插電混合式電動車(PHEV)和氫燃料電池車等新能源車合計銷量達 1,629 萬輛，

年增 25%，中國市場占比擴大至 67%。預估 2025 年全球新能源車銷量將年增 18%，中國市場可望持續成長，而美國的政策變化可能為銷售增添多項下修變數。電動車(EV)本身的「電池、電機、電子、電控」四電系統，與車內資訊娛樂系統所使用的各種軟硬體技術整合與持續演進，顛覆了傳統汽車產業的供應鏈結構；電動車充電系統的配置與技術創新，以及電動車如何與智慧電網結合、讓能源的儲存與利用效益最大化，這些都是目前市場發展的熱門討論重點。

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，依產品類別分為金融業、餐飲業、百貨公司、批發零售通路業者、政府機構與汽車產業等，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，或是需符合車用電子嚴格之安全規範與品質標準，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，產品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、散熱佳或不斷電等功能，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、耐震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 ISO9001、ISO14001 及國際汽車產業 IATF(International Automotive Task Force)所簽發的 ISO / TS16949 認證，藉由完善的品質體系導入，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。2023 年一月甫榮獲 DEKRA 德凱 ISO 26262:2018 ASIL-D 功能安全流程認證證書，代表公信電子符合國際車廠的開發流程和管理體系，可提供安全、可靠、互聯之車聯網智慧駕駛平台解決方案。同年，本公司通過

SO 45001:2018 職業安全衛生管理系統標準審查，完成 ISO 14064 碳盤查證書，並制定 ESG 永續報告書，致力減少碳排放，打造永續環境生態系。

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 系統及汽車電子產業多年，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. 近幾年的通膨影響，原物料價格持續飆漲，造成企業成本上升，且由於精簡型電腦及 POS 系統及汽車電子產品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. 受到三年疫情影響，客戶為因應市場變化而改變其營運策略，客戶為提升其產品價格及售後服務競爭力，也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：

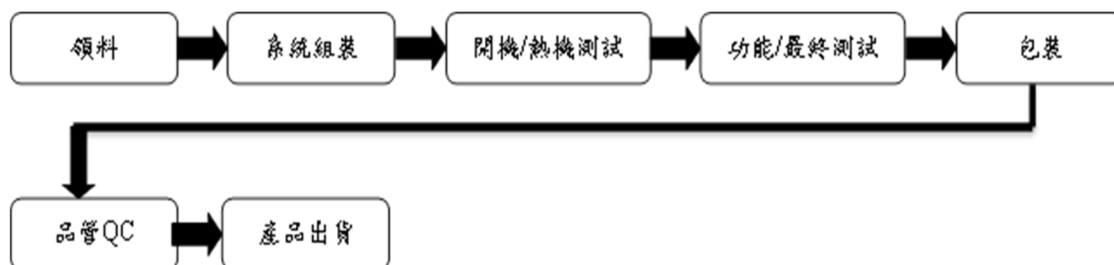
- A. 以獨特性、差異化、少量多樣之策略提升精簡型電腦產品之附加價值，並搭配所代理的兩家全球知名品牌端點設備軟體作業系統，推出全方位端點軟硬體管理解決方案，突破過去的商業模式，改變單一產品與單一客群，增加各種產業應用之軟硬體整合方案，努力朝向轉型目標－成為端點設備系統方案解決商，擴大公信的新機會。
- B. 維持 POS 系統之輕薄時尚風格，創造產品差異化。於行銷策略主動出擊，增加參展與行銷活動，另外尋找全球各區中型通路商 OEM 之合作，以擴大 POS 市場占有率為目標。
- C. 於汽車電子產品線，利用本公司為 Tier 1 汽車電子供應商之優勢，加強與一線車廠的互動與產學合作等策略聯盟機會。
- D. 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、金融保險業、醫療院所、政府單位、旅行業、一般企業、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 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。
汽車電子產品	主要應用於汽車之車載資訊及娛樂系統、駕駛信息顯示系統、行駛記錄儀、智能安全輔助系統(ADAS)等之系統整合，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	A廠商、C廠商、I廠商	供貨正常穩定
機殼	P廠商、Q廠商	供貨正常穩定
PCB	D廠商、E廠商	供貨正常穩定
POWER	L廠商	供貨正常穩定
LCD PANEL	M廠商、O廠商	供貨正常穩定
MEMORY及STORAGE	H廠商、S廠商	供貨正常穩定

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 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	112 年度				113 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	C 廠商	59,629	16.44	無	C 廠商	82,072	15.26	無
2	其他	302,991	83.56	-	其他	455,603	84.74	-
	進貨淨額	362,620	100.00	-	進貨淨額	537,675	100.00	-

本公司 113 年度占進貨淨額 10%以上之供應商為 C 廠商，本公司對其 113 年度之進貨金額較 112 年度增加，係因本公司銷貨金額增加而增加。

2. 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	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	乙客戶	301,496	44.88	無	乙客戶	492,333	58.35	無
2	丁客戶	83,798	12.47	無	庚客戶	117,855	13.97	無
3	其他	286,464	42.65	無	其他	233,579	27.68	-
	銷貨淨額	671,758	100.00	-	銷貨淨額	843,767	100.00	-

本公司 113 年度占銷貨淨額 10%以上之乙客戶位於美國，其 113 年度銷售金額較 112 年度增加主係其訂單增加所致。本公司 113 年度占銷貨淨額 10%以上之庚客戶位於德國，其 113 年度銷售金額較 112 年度增加主係其訂單增加所致。

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		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 7 日
員 工 人 數	直 接 人 工	63	69	65
	間 接 人 工	250	249	245
	合 計	313	318	310
平 均 年 齡		36.6	42.6	43.0
平 均 服 務 年 資		8.1	9.3	9.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	13	13	14
	大 學 / 專 科	56	54	55
	高 中 (職)	16	19	16
	高 中 (職) 以 下	15	14	15

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，並已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、資通安全管理：

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

1. 資通安全管理架構

- (1) 本公司由資訊部為資訊安全風險管理權責單位，負責制定、執行及推動公司資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- (2) 本公司稽核室為資通安全管理之查核單位，負責督導資通安全管理執行狀況，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計劃和具體行動，且定期追蹤改善成效，以低降資通安全風險。

2. 資通安全管理政策

- (1) 確保公司各資訊系統有效性及持續性。
- (2) 確保實體資訊環境安全及正常運作。
- (3) 防止公司機密性資料外洩
- (4) 防止駭客、病毒入侵及破壞資訊系統。
- (5) 防止資訊系統資料遺失。

3. 資通安全具體管理方案

- (1) 網路及伺服器防護強化
 - A. 部署網路防火牆，加強網路隔離。
 - B. 定期檢視防火牆規則適當性。
 - C. 伺服器網段分倉管理，強化伺服器安全防護。
 - D. 定期進行伺服器系統安全性更新。
 - E. 部署伺服器防毒軟體。
- (2) 電腦端點管理及防護
 - A. 部署電腦端點防毒軟體。
 - B. 電腦端點加入公司網域，統一管理。
 - C. 強制定期電腦密碼變更作業並使用複雜性密碼規則。
- (3) 資料防護及備份
 - A. 關鍵資料定期備份。
 - B. 備份資料異地存放。

(4)資訊設備的可用性及持續性運作

A. 伺服器均放置機房，並固定在機櫃內，以防止地震時掉落。

B. 機房內所有設備均接上不斷電系統(UPS)，以防止市電停電時，造成伺服器停止運作。

C. 定期汰換老舊伺服器及資訊設備，以降低故障停止運作問題發生。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	永豐商業銀行	114 年 2 月~ 115 年 2 月	授信額度 NT\$ 100,000 仟元	無
融資合約	國泰世華商業銀行	113 年 11 月~ 114 年 11 月	授信額度 NT\$ 80,000 仟元	動用期間，公司及子公司合計之前月平均存款餘額不低於 NT\$40 佰萬元，若未達標準，則額度上限為 NT\$40 佰萬元。
融資合約	中國信託商業銀行	114 年 1 月~ 114 年 12 月	授信額度 NT\$ 75,000 仟元	無
融資合約	合作金庫商業銀行	114 年 2 月~ 115 年 2 月	授信額度 NT\$ 100,000 仟元	無

伍、財務狀況及財務績效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	112 年度	113 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	1,149,836	1,085,097	(64,739)	(5.63)
不動產、廠房及設備	301,688	300,451	(1,237)	(0.41)
無形資產	4,198	2,381	(1,817)	(43.28)
其他資產	199,830	229,831	30,001	15.01
資產總額	1,655,552	1,617,760	(37,792)	(2.28)
流動負債	483,980	470,774	(13,206)	(2.73)
非流動負債	60,687	45,568	(15,119)	(24.91)
負債總額	544,667	516,342	(28,325)	(5.20)
股本	636,616	636,616	0	0
資本公積	131,531	150,476	18,945	14.40
保留盈餘	409,495	348,915	(60,580)	(14.79)
其他權益	(66,757)	(34,589)	32,168	(48.19)
股東權益	1,110,885	1,101,418	(9,467)	(0.85)
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. 非流動負債減少：主要係負債準備及租賃負債減少所致。				
2. 其他權益增加：主要係匯率波動致使國外營運機構財務報表換算時產生兌換利益及本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益所致。				

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	112 年度	113 年度	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入淨額	671,758	843,767	172,009	25.61
營業成本	546,580	635,570	88,990	16.28
營業毛利	125,178	208,197	83,019	66.32
營業費用	371,615	359,764	(11,851)	(3.19)
營業(損失)利益	(246,437)	(151,567)	94,870	(38.50)
營業外收入及支出	46,804	63,343	16,539	35.34
稅前(淨損)淨利	(199,633)	(88,224)	111,409	(55.81)
所得稅費用	34,289	21,244	(13,045)	(38.04)
本期(淨損)淨利	(165,344)	(66,980)	98,364	(59.49)
本期其他綜合損益(淨額)	(13,178)	37,990	51,168	(388.28)
本期綜合損益總額	(178,522)	(28,990)	149,532	(83.76)
歸屬於母公司業主之淨利	(165,344)	(66,980)	98,364	(59.49)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	(178,522)	(28,990)	149,532	(83.76)

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：

- 營業收入淨額增加：係因 113 年度客戶訂單增加所致。
- 營業毛利增加：係因 113 年度新產品營收增加所致。
- 營業損失減少：係因 113 年度營收增加，使營業損失減少所致。
- 營業外收入增加：係因 113 年度開發設計等收入及外幣兌換利益增加所致。
- 稅前淨損減少：係因 113 年度營收增加，使稅前淨損減少所致。
- 所得稅利益減少：係因 113 年度營業收入增加，致稅前淨損減少，所得稅利益減少。
- 本期淨損減少：係因 113 年度營業收入增加所致。
- 本期其他綜合損益(淨額)增加：主係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加及國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額所致。
- 本期綜合損益總額增加：係因 113 年度營業收入增加所致。
- 歸屬於母公司業主之淨損減少：係因 113 年度營業收入增加所致。
- 歸屬於母公司業主之綜合損益總額增加：係因 113 年度營業收入增加所致。

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	112 年度	113 年度	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)	15,345	(114,999)	(130,344)	(849.42)
投資活動流入(出)	(8,468)	(24,429)	(15,961)	188.49
籌資活動流入(出)	(70,191)	(26,856)	43,335	(61.74)
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)：資金流出增加主係 113 年應收款項收款較 112 年少所致。				
2. 投資活動流入(出)：資金流出增加主因資本支出增加所致。				
3. 籌資活動流入(出)：資金流出減少主因現金股利減少所致。				

(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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)之數額	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
704,729	(97,417)	(52,215)	555,097	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
①營業活動：主要係預計獲利減少所致。					
②投資活動及籌資活動：主要係購置固定資產及租賃本金償還之現金流出所致。					
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、端點銷售系統及汽車電子產品之組裝公司，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	113 年度認列 (損)益	主要原因	改善計畫
Excellent Built Technology Ltd.	(40,852)	認列大陸公司損失	爭取訂單，提升營收
Bestforce International Ltd.	895	利息收入	無
Favor Auto Technology Ltd.	790	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	112 年度		113 年度	
	金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
利息收入	13,854	2.06%	8,463	1.00%
利息支出	2,956	0.44%	3,243	0.38%
兌換(損)益	1,371	0.20%	6,159	0.73%

資料來源：112 及 113 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 112 年度及 113 年度之利息收支淨額分別為 10,898 仟元及 5,220 仟元，占營業收入淨額分別為 1.62%及 0.62%，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 112 年度及 113 年度兌換利益淨額分別為 1,371 仟元及 6,159 仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 0.20%及 0.73%。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，充份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 112 年底與 113 年底期末餘額分別為 3,736 仟元與 3,791 仟元及辦理請領科技專案補助經費所提供之銀行履約保證金分別為 13,100 仟元與 13,100 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、端點銷售系統及汽車電子產品製造與銷售，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 及汽車電子產品線，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。預計 114 年投入之研發費用約為營收比重約 22%。

(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；截至年報刊印日止，尚無因重要科技改變或資安風險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 70%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 Centerm、HP、Dell、ZTE 和 Guoguang，全球前五大精簡型電腦供應商 113 年度整體市占率 75.78%，其中包括與本公司具長期合作關係之乙客戶，本公司銷售予乙客戶之營收於 112 年度與 113 年度占本公司整體營收比例 44.88%與 58.35%，銷貨集中單一客戶逾 40%，而有銷貨集中風險之虞。為分散此風險，本公司積極開發新客戶，與原有客戶維持良好合作關係。此外，本公司近年也積極開發 POS 及汽車電子產品，使產品多樣化，以降低銷貨集中之風險。

(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

本公司持股超過 10%之大股東有轉讓本公司股票之情事，惟皆按主管機關相關規定申報，且對本公司的財務或業務並無重大影響。

(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：無。

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

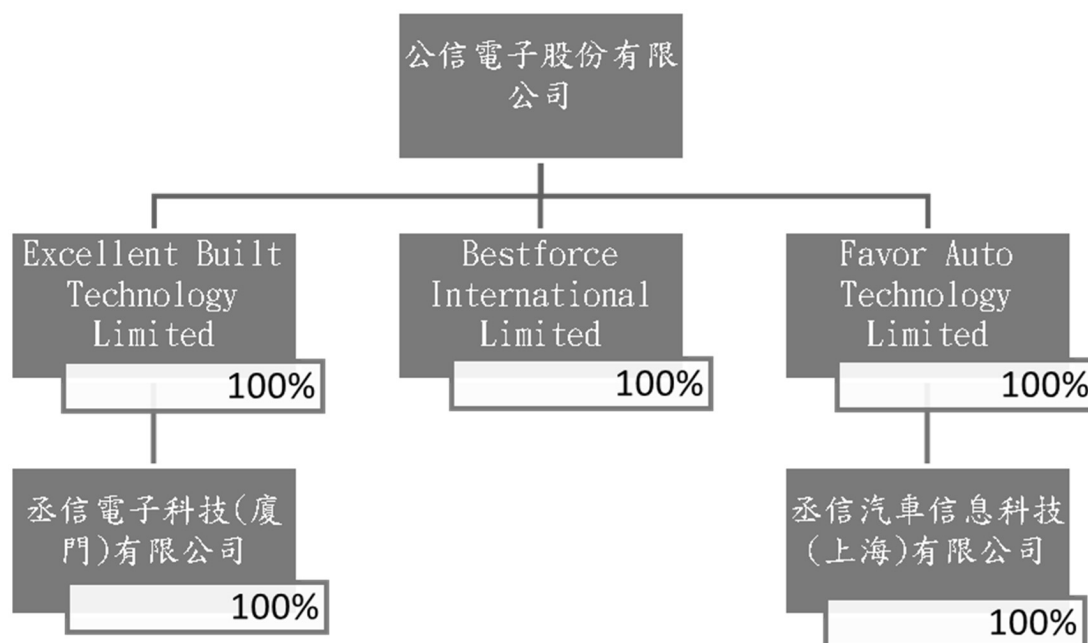
無。

陸、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(113 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、代加工及銷售精簡型電腦及汽車電腦等產品
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	2006/10/24	中國上海市	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：股 113 年 12 月 31 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法人代表：吳惠瑜	7,780,300	100%
Bestforce International Limited	董事	公信電子股份有限公司法人代表：吳惠瑜	1,680	100%
Favor Auto Technology Limited	董事	公信電子股份有限公司法人代表：吳惠瑜	8,467,186.87	100%
丞信電子科技(廈門)有限公司	董事長	吳惠瑜	—	—
	董事	李立群	—	—
	董事	翁秉琦	—	—
	監察人	王聖煜	—	—
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	董事長	吳惠瑜	—	—
	董事	李立群	—	—
	董事	翁秉琦	—	—
	監察人	王聖煜	—	—

註：未註明股數者，係屬有限公司，故無發行股數。

5. 113 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 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Excellent Built Technology Limited	USD 7,780	USD 7,829	USD 236	USD 7,593	USD 1,595	USD (2)	USD(1,272)	USD (0.16)
Bestforce International Limited	USD 1.68	USD 2,690	USD 0	USD 2,690	USD 0	USD (2)	USD 28	USD 16.58
Favor Auto Technology Limited	USD 8,467	USD 2,881	USD 0	USD 2,881	USD 0	USD 0	USD 25	USD 0.003
丞信電子科技(廈門)有限公司	USD 7,700	RMB 58,596	RMB 9,881	RMB 48,715	RMB 19,869	RMB(10,078)	RMB (9,124)	-
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	USD 8,320	RMB 24,902	RMB 4,210	RMB 20,692	RMB 16,670	RMB 114	RMB 175	-

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：請參閱公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw/>)〈單一公司〉電子文件下載〉財務報告書〉113 年第四季合併財務報告書。

(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：請參閱公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw/>)〉主題專區〉投資專區〉私募專區。

114年3月12日經董事會決議辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債相關事宜，擬依證券交易法第43條之6規定，預計私募股數不超過25,000,000股，將於股東會決議日起一年內分一次辦理。實際募集額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及洽特定人情形辦理。本案截至年報刊印日止，尚未經股東會決議通過，故尚未執行。

三、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

公信電子股份有限公司



董事長：宣 明 智



