

股票代碼：8119

clientron 公信電子股份有限公司

民國一一四年度年報

刊印日期：中華民國 一一五 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：楊蓓玟
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.....	33
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	36
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.....	37
參、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
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
肆、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	51
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.....	56

四、 環保支出資訊.....	56
五、 勞資關係.....	56
六、 資通安全管理.....	57
七、 重要契約.....	58
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	59
一、 財務狀況.....	59
二、 財務績效.....	60
三、 現金流量.....	61
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	61
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.....	61
六、 風險管理應分析評估事項.....	62
七、 其他重要事項.....	64
陸、 特別記載事項	65
一、 關係企業相關資料.....	65
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	67
三、 其他必要補充說明事項.....	67
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.....	67

壹、致股東報告書

各位股東與夥伴們：

回顧 2025 年，全球產業環境面臨多重挑戰。上半年受美國關稅政策調整與政經局勢波動干擾，下半年則遭遇 CPU 及記憶體等核心零組件供應瓶頸，對整體市場信心與全球供應鏈造成顯著衝擊。儘管環境艱困，在全體同仁的共同努力下，公信電子全年度營業額仍達成 7.48 億元。雖較 2024 年減少 11%，但此成績充分展現了組織在逆境中的營運韌性，並為中長期發展奠定了穩固基礎。

2025 年，Thin Client 事業持續提升自有品牌 UltrArmor 的市場見度，成功將「高強度資安防護」與「低維護成本」核心價值轉化為客戶端的競爭優勢。UltrArmor 深耕歐洲主要通路，品牌聲量與通路動能同步成長；同時，透過結合 10ZiG 與 IGEL 的解決方案，正式開啟東南亞市場布局。Thin Client 事業處全年營收新台幣 5.68 億元，目標達成率約 80%。

2025 年 AI 應用成為產業顯學，公信電子獨家研發的「AI 盲區偵測系統 (IBDS)」，憑藉精準辨識行人、機車及汽車等目標物的技術優勢，已成功切入準前裝 PDI 市場，獲得國內車廠採納並正式出貨。同時，深耕多年的電動巴士產品線預計於今年進入收割期，充電樁電腦及三電平台等特殊應用亦將於 2026 年量產。2025 年車電事業營收貢獻 1.09 億元。

(一) 營業計劃實施成果

項目	合併損益表	
	一一四年度	一一三年度
營業收入	748,162	843,767
營業毛利	164,771	208,197
營業淨利(損)	(168,405)	(151,567)
母公司業主之稅後淨利(損)	(141,823)	(66,980)

(二) 營運績效與獲利能力

主要產品精簡型電腦於 2025 年營業額約新台幣 5.68 億元，較 2024 年減少 1%；端點銷售系統營業額約新台幣 0.71 億元，較 2024 年減少 49%；汽車電子年營業額約新台幣 1.09 億元，較 2024 年下滑 18%。

以下為 2025 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

- 1.2025 年營業額較 2024 年減少 11%。
- 2.2025 年毛利率較 2024 年減少 3%。
- 3.2025 年營業損失率 23%，較 2024 年增加 5%。
- 4.2025 年母公司稅後淨損率 19%。

(三)營運策略

1. 2026 年營運策略重點

精簡型電腦軟硬體解決方案：持續強化 UltrArmor 品牌推廣，提升全球能見度，並透過整合銷售模式擴大產業應用，並同步精耕東南亞通路布局，擴大區域滲透率。

汽車電子：貫徹「平台化研發 × 品質韌性 × 多元應用」核心策略。針對乘用車市場，深耕國內外準前裝（Pre-Dealer Install, PDI）版圖，擴張 AI 盲區偵測系統之應用；商用車領域則鎖定法規認證產品以提升市佔。同時積極推進三電系統平台，開拓特殊車種電動化之利基市場。

2. 產品與銷售

(1) 精簡型電腦：推廣自有品牌 UltrArmor，鞏固德、英、法、荷、西、瑞典等歐洲關鍵市場之通路關係。此外，整合 IGEL 軟體與 10ZiG 軟硬體解決方案，並導入 MoBagel AI Agent 軟體方案，加速建構東南亞經銷網絡。預期在軟硬體綜效帶動下，2026 年 Thin Client 事業處營收將維持穩健成長。

(2) 汽車電子：透過「精簡專案項目、加速商品化進程」提升研發效率，並藉由海外標竿專案展現平台化價值，將技術實力實質轉化為營收動能。海外市場以 IBDS 產品切入乘用及商用車領域，並拓展充電樁電腦等特殊應用；國內市場則聚焦 PDI 準前裝及商用車法規產品。同時，持續推動「三電系統平台」布局，鎖定骨董車、農耕機及卡丁車等特殊車輛電動化轉型，帶動車電事業處業績邁向第二成長曲線。

(四)投資布局與研究發展狀況

展望 2026 年，儘管全球仍面臨 CPU 供應緊縮及記憶體價格波動等變數，本公司仍將優化產品組合並精進全球布局。我們秉持「客戶中心、創新引擎、效率基石、品牌驅動」四大方針，深化系統整合能力與營運韌性。

在研發與策略合作方面，我們將強化與 10ZiG 的戰略夥伴關係，共同推動精簡型電腦軟硬體解決方案。車用電子領域則持續深耕特殊車種應用，在確保資訊安全與最高品質的前提下，穩健擴張市場版圖。公信電子將持續秉持求新、求變、求進步之精神，強化策略合作並提升市場競爭力，以追求長期營運成長與股東價值提升。

董事長暨總經理 吳惠瑜



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

115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	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	姓 名	
董事長	中華民國	吳惠瑜	女 61-70歲	114.6.4	三年	105.11.14	190,000	0.30%	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 丞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	宣明智	男 71-80歲	114.6.4	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 互貴興業(股)公司董事長 智乘設計(股)公司董事長 瑞印細胞生物製藥(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 Orilitia Biopharma Ltd. (Hong Kong) 董事	—	—	—
董事	中華民國	—	—	114.6.4	三年	94.4.19	4,941,000	7.76%	4,941,000	7.76%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 彭雪玉	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 同業公會會務顧問 資承新世代企業家慈善 協會理事	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 亞德電子(深圳)股份有限公司董事長 上海馬新德科技有限公司董事 Almond Garden Corp. 董事 Action Garden Limited 董事 瑞林科技服務(股)公司法人董事代表 公信電子(股)公司法人董事代表 綠岩能源(股)公司之法人董事代表	—	—	—

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		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	王聖煙	男 61-70歲	114.6.4	三年	103.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	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	114.6.4	三年	111.6.23	4,003	0.01%	4,003	0.01%	-	-	-	-	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	-	-	-	-
董事	中華民國	王英傑	男 61-70歲	114.6.4	三年	114.6.4	53,400	0.08%	53,400	0.08%	1,000	0.00%	-	-	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	114.6.4	三年	109.8.20	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基梅隆大學博士 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 政治大學科技管理研究所教授 中山大學企管系教授兼主任 聯強國際(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	胡瑞卿	女 51-60歲	114.6.4	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 漢民科技策略投資副總經理 漢微科新事業發展副總經理 全磊微機電(股)公司副總經理 美商英特爾策略投資部總監	-	-	-	-

(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(5.52%)、許金枝(2.16%)、李莉(1.87%)、劉秋其(1.84%)、彭亭玉(1.7%)、劉寬柏(1.18%)、瑞智投資股份有限公司(0.92%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司投資專戶(0.85%)、溫玉美(0.83%)

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

115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
吳惠瑜		<ul style="list-style-type: none"> 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兼總經理。 未有公司法第30條各款情事之一。 	-	2
宣明智		<ul style="list-style-type: none"> 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。 目前擔任台灣創新記憶體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		<ul style="list-style-type: none"> 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
王聖煜		<ul style="list-style-type: none"> 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		<ul style="list-style-type: none"> 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
王英傑		<ul style="list-style-type: none"> 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。 目前擔任本公司研發處副總經理。 未有公司法第30條各款情事之一。 	-	0
葉匡時		<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	1
胡瑞卿		<ul style="list-style-type: none"> 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。 目前擔任家碩科技股份有限公司董事。 未有公司法第30條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	1
游永桂		<ul style="list-style-type: none"> 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。 目前擔任閱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。 	<ul style="list-style-type: none"> 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

(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：

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						
董事長	吳惠瑜	中華民國	女	✓			✓		✓		✓	✓	✓	
董事	宣明智	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	王聖煜	中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓	✓
董事	翁秉琦	中華民國	女	✓		✓			✓		✓	✓	✓	
董事	王英傑	中華民國	男	✓			✓		✓		✓	✓	✓	
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

115 年 4 月 7 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註一)	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	
董事長 兼總經理	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)有限公司董事長 丞信汽車信息科技(上海)有限公司董事長 旅天下聯合國際旅行社(股)公司獨立董事 AES-KY 獨立董事	—	—	—
TC/POS 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)有限公司董事 丞信汽車信息科技(上海)有限公司董事	—	—	—
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	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	—	—	—
車業務處 副總經理	中 華 民 國	謝光中	男	110.7.1	—	—	—	—	—	—	國立臺灣科技大學工業管理系 鼎天國際(股)公司處長	—	—	—	—
製造處 協理	中 華 民 國	陳敏雄	男	108.9.1	2,303	0.00%	—	—	—	—	明新工商專科學校機械工程科 公信電子(股)公司製造經理	—	—	—	—
品保處 協理	中 華 民 國	遲祥功	男	113.9.23	—	—	—	—	—	—	國立中科技大學附設空中進修 學院 鼎天國際(股)公司品保經理	—	—	—	—
資材處 協理	中 華 民 國	范恭誠	男	114.9.1	—	—	—	—	—	—	東海大學公共行政學系 醫揚科技(股)公司採購經理	—	—	—	—
財務處 協理	中 華 民 國	楊蓓玫	女	114.10.1	—	—	—	—	—	—	中興大學財稅學系 瀚宇彩晶(股)公司會計經理兼任 會計處長	—	—	—	—

註一：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				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		領取自子公司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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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							
董事長	吳惠瑜	-	-	-	48	48	48	48	5,232	5,232	72	72	5,352	5,352	5,352	5,352	(3.77)	(3.77)
董事	宣明智	-	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	-	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	王聖煌	-	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	翁秉琦	-	-	-	48	48	48	48	2,798	2,798	108	108	2,954	2,954	2,954	2,954	(2.08)	(2.08)
董事	王英傑(註一)	-	-	-	24	24	24	24	2,592	2,592	108	108	2,724	2,724	2,724	2,724	(1.92)	(1.92)
董事	蔡振鴻(註一)	-	-	-	24	24	24	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	葉匡時	390	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	胡瑞卿	390	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	游永桂	390	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：本公司於114年6月4日股東會全面改選董事(含獨立董事)，故原蔡振鴻先生當日解任董事，王英傑先生為新選任董事。

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 1,000,000 元	吳惠瑜、宣明智、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、翁秉琦、王英傑、蔡振鴻、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	吳惠瑜、宣明智、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、翁秉琦、王英傑、蔡振鴻、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	宣明智、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、蔡振鴻、葉匡時、胡瑞卿、游永桂	宣明智、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、王聖煜、蔡振鴻、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、王英傑	翁秉琦、王英傑
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 10 人	共 10 人	共 10 人	共 10 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/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	本公司	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													
TC/POS 事業處副總經理	翁秉琦													
研發處副總經理	王英傑													
車電業務處副總經理	謝光中	13,131	13,131	523	523	2,626	2,626	-	-	-	-	16,280 (11.48)	16,280 (11.48)	-
管理處副總經理	李立群 (註一)													
資材處副總經理	郭炳福 (註二)													

註一：李立群先生已於 114.9.30 離職

註二：郭炳福先生已於 114.7.4 離職

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)	李立群、郭炳福	李立群、郭炳福
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	翁秉琦、王英傑、謝光中	翁秉琦、王英傑、謝光中
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 6 人	共 6 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	113 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		114 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	(2.10%)	(2.10%)	(1.13%)	(1.13%)
總經理及副總經理	(24.20%)	(24.20%)	(11.48%)	(11.48%)

(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：

114年及115年截至年報刊印日止，董事會開會7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	吳惠瑜	7	0	100%	
董事	宣明智	5	2	71%	
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	4	3	57%	
董事	王聖煜	7	0	100%	
董事	翁秉琦	7	0	100%	
董事	王英傑	5	0	100%	114/6/4 新任 (應出席5次)
董事	蔡振鴻	0	2	0%	114/6/4 解任 (應出席2次)
獨立董事	葉匡時	6	1	86%	
獨立董事	胡瑞卿	7	0	100%	
獨立董事	游永桂	5	2	71%	

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
114.7.22	第十五屆 第二次	1. 本公司一一四年度調薪計劃案。	吳惠瑜董事 翁秉琦董事 王英傑董事	就該案有自身利害關係均利益迴避，未加入表決。
		2. 吳惠瑜董事長勞健保費差額之補償事宜。	吳惠瑜董事	
114.12.17	第十五屆 第四次	1. 本公司一一四年度經理人績效獎金案。	吳惠瑜董事 翁秉琦董事 王英傑董事	

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：

114年及115年截至年報刊印日止，審計委員會開會6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	游永桂	4	2	67%	
獨立董事	葉匡時	5	1	83%	
獨立董事	胡瑞卿	6	0	100%	

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
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
114.7.22 第三屆 第一次	1. 本公司一一四年度第二季合併財務報表案。 2. 修訂本公司「營運核決權限表」案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
114.10.22 第三屆 第二次	1. 修訂本公司「營運核決權限表」案。 2. 修訂本公司「印鑑用印核決權限表」案。 3. 本公司發言人及財務主管任命案。 4. 本公司會計主管任命案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
114.12.17 第三屆 第三次	1. 本公司一一五年度稽核計畫案。 2. 修訂本公司「印鑑用印核決權限表」案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
115.3.11 第三屆 第四次	1. 本公司一一四年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一四年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一四年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 6. 本公司擬不繼續辦理一一四年股東會決議通過之私募發行普通股或私募國內可轉換公司債案。 7. 擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。 8. 修訂本公司「公司章程」案。	無	全體出席委員無異議照案通過 全體出席委員無異議照修正案通過	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 114 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。

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	
(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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法。 (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。	公司將於申請上市前訂定。 無重大差異。
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？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 (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。 無重大差異。 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	
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。
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：

115年4月7日

身 分 別	條 件 姓 名	專 業 資 格 與 經 驗	獨 立 性 情 形	兼 任 其 他 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 目前擔任家碩科技股份有限公司董事。 • 未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	游永桂	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 	<ul style="list-style-type: none"> • 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：114年6月4日至117年6月3日，最近年度薪資報酬委員會4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	3	1	75%	
委員	胡瑞卿	4	0	100%	
委員	游永桂	3	1	75%	

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115年開始編製114年永續報告書。 (預定115年6月底前完成114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： 本公司已導入多項國際標準管理系統，以具體行動落實永續發展目標： 1. 環境與能源管理：通過ISO 14001環境管理系統與ISO 50001能源管理系統認證，妥善控管產品製造過程中的環保污染風險，並有效提升整體能源使用效率，善盡環境保護責任。 2. 職業安全與衛生：導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並持續推動事業廢棄物回收與廠區安全維護，以系統化標準落實職場安全衛生管理，建構安全、健康的友善工作環境。				

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。	<p>公信電子自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，負責橫向跨部門協調與合作，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。</p> <p>響應全球面對氣候變遷所帶來挑戰，公信電子邁向低碳轉型目標，積極管理氣候相關風險與機會以強化營運韌性。在治理架構上，由管理階層組成之「永續發展委員會」專責氣候行動，負責依循國際標準（如 ISO 14064-1 溫室氣體盤查）設定減碳目標降低整體碳足跡。同時，董事會不定期聽取該委員會之建議或報告，確保營運競爭力與永續策略之落實。</p>
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)。	<p>短期：</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：需投入內部資源與時間，建置溫室氣體盤查與管理機制（如導入 ISO 14064-1）。</p> <p>財務影響：增加外部顧問輔導、第三方查證費用及內部盤查管理之人事成本（營運成本增加）。</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：調整營運與 IT 服務架構，優先評估並導入低碳技術與服務。</p> <p>財務影響：初期需投入採購低碳技術、軟硬體或服務之相關費用。</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：影響營運連續性，可能導致實體辦公設施受損或員工通勤受阻。</p> <p>財務影響：潛在的設施修繕費用、保險費用增加，以及營運中斷造成的短期營收損失。</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：將能源效率納入營運管理指標，持續尋找並導入降低能耗的方法。</p> <p>財務影響：透過節能措施，有效節省日常電力與能源採購費用，降低整體營運成本。</p> <p>中期：</p> <p>【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；積極推進低碳技術轉型，為公司未來的永續發展奠定基礎。</p> <p>業務及策略影響：策略性規劃廠區或辦公環境的老舊設備汰換，全面推進低碳技術轉型。</p> <p>財務影響：購置減碳設備將增加中期的資本支出，但有助於規避未來潛在的碳排相關成本。</p>

	<p>【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；提升企業環保形象，有助於建立企業的良好形象。</p> <p>業務及策略影響：投入研發資源針對現有產品進行綠色科技創新，並將環保理念融入品牌行銷。</p> <p>財務影響：初期將增加研發支出（R&D），但後續能爭取更多綠色採購訂單，實質增加公司營收及市佔率。</p> <p>長期：</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：達成低碳營運目標，落實對地球環境維護之承諾。</p> <p>財務影響：長期可大幅節省能耗成本，並免除未來因高碳排面臨之高額碳費或碳稅風險。</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：將 ESG 全面融入企業文化與價值鏈，落實供應商及合作夥伴之盡職調查。</p> <p>財務影響：維持供應鏈稽核的常態性營運成本；反之，若未落實盡職調查，恐面臨流失國際大廠長期訂單的財務衝擊。</p> <p>【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。</p> <p>業務及策略影響：推動產品設計變更與材料創新，建立符合循環經濟的產品生命週期。</p>
<p>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1. 極端氣候事件對財務之影響（實體風險） 因應強颱、暴雨等極端天氣頻率上升，可能造成設施受損或營運中斷。其潛在財務影響包含：修繕支出與保險費增加（營運成本上升），以及停工導致的短期營收減損。本公司已透過完善的緊急應變計畫與防護措施，將相關財務衝擊降至最低。</p> <p>2. 轉型行動對財務之影響（轉型風險與機會）</p> <p>碳費與碳稅法規：國內外碳定價機制勢必增加營運成本，惟經評估目前對本公司之實質財務影響甚微，故暫未制定內部碳定價。後續將由「永續發展委員會」持續依據政府規範評估風險，並適時提出避險策略。</p> <p>低碳轉型與合規投資：本公司主動推動ISO 14064-1盤查與各項節能專案。短期內雖會增加盤查驗證費用及設備汰換之資本支出（CAPEX）；但中長期能有效降低整體能源成本，並確保符合客戶與法規要求，避免潛在的營收流失風險。</p>
<p>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。</p>	<p>為強化營運韌性，本公司已將氣候變遷風險正式納入整體企業風險管理制度。運作上由「永續發展委員會」主導盤點轉型與實體風險，並交由管理階層依「發生機率」與「衝擊程度」評估篩選出重大風險項目，直接對接公司營運機制進行管理；針對突發性實體風險，透過完善的「緊急應</p>

	變程序 (ERP)」即時控制損害並迅速恢復營運，中長期轉型風險則經由跨部會管理會議研擬減碳等策略調整，最終各項因應措施均交由永續發展委員會監督落實，以確保公司持續運作的穩定性與可靠性。
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。	為落實永續發展並有效管理氣候風險，公信電子之低碳轉型計畫以「碳盤查建置」與「能源管理優化」為核心，短期優先導入ISO 14064-1盤查與耗能設備汰換，中長期則致力推動綠色產品設計與外部查證；在風險評估指標上，轉型風險以「範疇一與二溫室氣體排放量」及「整體營運用電量」為核心，實體風險則透過追蹤天災造成之「營運中斷天數」與「修繕損失金額」來檢視防護韌性；同時，本公司明確設定於2023年完成盤查查證並確立基準年之短期目標，並以此為基礎，並以此為基礎，推動2025年減少3%碳排量之短期減碳目標，積極實踐低碳轉型與環境保護之承諾。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司現階段尚未導入內部碳定價 (Internal Carbon Pricing, ICP) 機制。目前針對氣候轉型風險之財務衝擊評估，主要依據國內外政府及相關法規 (如台灣氣候變遷因應法) 所研擬之碳費與碳稅標準，作為公司盤點潛在營運成本之參考基礎。未來將由「永續發展委員會」持續密切關注國際碳定價發展趨勢與國內法規動態，並隨公司溫室氣體盤查與減碳專案之成熟度，適時評估導入內部碳定價 (如影子價格) 作為減碳規劃與低碳投資決策輔助工具之可行性。
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： 本公司近年持續推行節能措施與設備汰換，用電量呈現逐年下降之良好趨勢。2023年度總用電量較2022年減少44,273度 (降幅 8.69%)，相當於減少 24.115 公噸 CO2e 碳排放；2024年度在持續落實能源管理下，總用電量降至450,295度，較2023年再減少14,905度 (降幅 3.20%)。在整體溫室氣體盤查部分 (範疇一與二)，2024年度總排放量為250.76公噸CO2e，相較2023基準年整體碳排減少了2.47公噸CO2e，展現穩健的低碳轉型成效。
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)。	減量目標為響應全球淨零趨勢，本公司以 2023 年為基準年，維持原訂之階段性減碳目標： <ul style="list-style-type: none"> • 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。

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. 已導入並持續落實 ISO 50001 能源管理系統，優化能源使用效率。

減量目標達成情形 2024年度之溫室氣體總排放量(範疇一與二)為 250.7651公噸CO₂e，相較於 2023 基準年已成功下降約0.97%。本公司將持續透過設備優化與能源管理系統，積極落實各項減量行動，穩步朝「2025年減少3%」之短期承諾目標邁進。

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。
2024年溫室氣體(範疇一 + 範疇二)排放總量：250.7651公噸CO ₂ e 密集度：0.29718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。
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
節約能源，關閉不必要電源。
針對耗能設備予以汰換。
已導入並持續落實ISO 50001能源管理系統，優化能源使用效率。
減量目標達成情形 2024年度總排放量為250.7651公噸CO ₂ e，較2023基準年已減少約0.97%，穩步朝短期減量目標邁進。

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，經董事會通過。</p> <p>(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。</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>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</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定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</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任何形式餽贈。</p> <p>(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。</p> <p>(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，如有影響</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			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	114.03.12	<ol style="list-style-type: none"> 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。
股東常會	114.06.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一一三年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 2. 承認本公司一一三年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。 5. 全面改選董事(含獨立董事)。 6. 通過本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止限制之解除案。
董事會	114.06.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任董事長案。 2. 本公司委任第四屆薪資報酬委員會委員之討論案。
董事會	114.07.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一四年度第二季合併財務報表案。 2. 一一四年度董事責任保險費用案。
董事會	114.10.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司發言人及財務主管任命案。 2. 本公司會計主管任命案。
董事會	114.12.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一五年度預算案。 2. 本公司一一五年度稽核計畫案。
董事會	115.03.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一四年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一四年度盈虧撥補案。 3. 擬通過本公司一一四年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6. 本公司擬不繼續辦理一一四年股東會決議通過之私募發行普通股或私募國內可轉換公司債案。 7. 擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。 8. 擬定本公司一一五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	114.01.01~	1,650	415	2,065	
	徐建業	114.12.31				

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	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 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諮詢事項及對財務報告可能簽發之會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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	114 年度		115 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 兼總經理	吳惠瑜	-	-	-	-
董事	宣明智				
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	-	-	-	-
董事	王聖煜	-	-	-	-
董事兼 副總經理	翁秉琦	-	-	-	-
董事兼 副總經理	王英傑	-	-	-	-
董事(註一)	蔡振鴻	-	-	-	-
獨立董事	葉匡時	-	-	-	-
獨立董事	胡瑞卿	-	-	-	-
獨立董事	游永桂	-	-	-	-
副總經理	謝光中	-	-	-	-
副總經理(註二)	李立群	-	-	-	-
副總經理(註三)	郭炳福	-	-	-	-
協理	陳敏雄	-	-	-	-
協理	遲祥功	-	-	-	-
協理(註四)	范恭誠	-	-	-	-
協理(註五)	楊蓓玟	-	-	-	-

註一：蔡振鴻董事於 114 年 6 月 4 日股東會全面改選解任。

註二：李立群副總經理於 114 年 9 月 30 日離職。

註三：郭炳福副總經理於 114 年 7 月 4 日離職。

註四：范恭誠協理於 114 年 9 月 1 日新任。

註五：楊蓓玟協理於 114 年 10 月 1 日新任。

(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

115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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	—
黃俊祥	1,509,000	2.37%	—	—	—	—	—	—	—
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	— —
饒國財	1,055,000	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
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%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
佳華投資股份有限公司 代表人：鄒鳳雲	887,551 0	1.39% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —

註：持股基準日為115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

114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

115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。

115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

115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%
黃俊祥		1,509,000	2.37%
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%
饒國財		1,055,000	1.66%
宣昶聿		928,944	1.46%
緯創資通(股)公司		916,774	1.44%
佳華投資(股)公司		887,551	1.39%

註：持股基準日為 115 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 114 年度稅後虧損為新台幣 141,823,513 元，經 115 年 3 月 11 日董事會決議，本年度擬不分派股利，尚待 115 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 12 月 31 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	3,234 單位	4,084 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(%)	5.08%	6.42%
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12月31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	認股數量占發行股份總數比率
經理人	總經理	吳惠瑜	2,408,000	3.78%	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行	2,408,000	18.17 ; 22.52	48,991	3.78%
	副總	翁秉琦										
	副總	王英傑										
	副總	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	61,090	4.60%
	協理	鄭兆均										
	處長	陳之偉										
	經理	張文忠										
	經理	陳偉棋										
	副處長	蔡琦										
	副處長	張玉佩										
	副理	姜賢宗										
	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

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：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 電器及視聽電子產品製造業。
- 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、CC01100 電信管制射頻器材製造業。
- 19、IG03010 能源技術服務業。
- 20、F213110 電池零售業。
- 21、F218010 資訊軟體零售業。
- 22、F219010 電子材料零售業。
- 23、E601010 電器承裝業。
- 24、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 25、CD01040 機車及其零件製造業。
- 26、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 27、F106010 五金批發業。
- 28、F106030 模具批發業。
- 29、JA01990 其他汽車服務業。
- 30、F114010 汽車批發業。

- 31、I599990 其他設計業。
- 32、F601010 智慧財產權業。
- 33、IG02010 研究發展服務業。
- 34、F113110 電池批發業。
- 35、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 36、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

服務項目	114 年度	
	營業額	營業比重(%)
精簡型電腦	568,185	75.94
POS 終端銷售系統	70,824	9.47
汽車電子產品	109,153	14.59
合計	748,162	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

因應資訊安全、數位轉型、智慧化應用及電動化發展趨勢，持續投入新產品與解決方案之開發。在精簡型電腦 (Thin Client) 產品方面，將開發具備高資訊安全防護與低維護成本之終端設備，並整合遠端管理、雲端控制及虛擬桌面 (VDI) 應用，同時導入人工智慧 (AI) 與邊緣運算技術，以提升產品效能與應用價值；並持續強化 UltrArmor 產品線及整合第三方軟硬體解決方案，以提升整體競爭力與市場滲透率。

在車用電子產品方面，將持續推動車用軟硬體整合平台之開發，應用於多元車種及自動化機具，並投入電動車充電控制與能源管理產品，同時發展乘用車 Pre-Dealer Install (PDI) 車載設備及三電系統整合平台，以拓展電動化與準前裝市

場應用。並透過平台化研發、品質提升及多元應用策略，強化市場競爭優勢並擴大應用範疇。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要營收來源為精簡型電腦及 POS 銷售系統，其中精簡型電腦營收比重約達七成，合併 POS 銷售系統後占比逾八成，並持續拓展汽車電子產品線作為未來成長動能。茲就各主要產業之現況與發展說明如下：

①精簡型電腦(端點電腦)產業

精簡型電腦係屬商業用電腦之一環，主要由主機板、固態硬碟 (SSD)、記憶體 (RAM) 及外殼等組成，採無風扇設計並以伺服器為主要運算與資料儲存中心。使用者透過連接虛擬桌面系統進行操作，由伺服器負責運算與資料管理，終端設備僅負責輸出入及顯示功能，具備高資訊安全性及低維護成本之特性。隨著全球資安威脅持續升高及企業對資料保護要求提升，精簡型電腦已成為提升資訊安全及集中管理之重要解決方案，廣泛應用於金融保險、醫療機構、政府單位、教育機構及一般企業等領域。同時，混合辦公模式與虛擬桌面架構 (VDI) 之普及，帶動端點設備需求持續成長，產業發展穩定向上。

②POS 系統產業

POS 銷售系統自早期大型主機架構發展至今，已逐步演進為整合軟硬體之智慧化系統，具備銷售管理、庫存控制、數據分析及決策支援等功能。隨著資訊科技進步及零售與餐飲產業競爭加劇，POS 系統已由單純收銀設備轉變為營運管理核心工具。近年來，隨著行動支付、雲端運算及數據分析技術發展，POS 系統朝向高整合性、高擴充性及智慧化應用發展，協助業者即時掌握銷售資訊並優化營運效率，已成為零售及服務業不可或缺之關鍵系統。

③汽車電子產業

隨著汽車產業朝電動化、智慧化、網聯化及共享化方向發展，汽車電子產品在整體車輛成本中之占比持續提升，預期未來仍具成長空間。電動車滲透率提升及先進駕駛輔助系統 (ADAS) 等技術普及，亦帶動相關電子產品需求增加。雖然全球汽車市場銷量成長趨緩，惟在技術升級與功能擴充驅動下，汽車電子市場仍具發展潛力，產業競爭雖趨激烈，惟成長機會與技術創新並存。

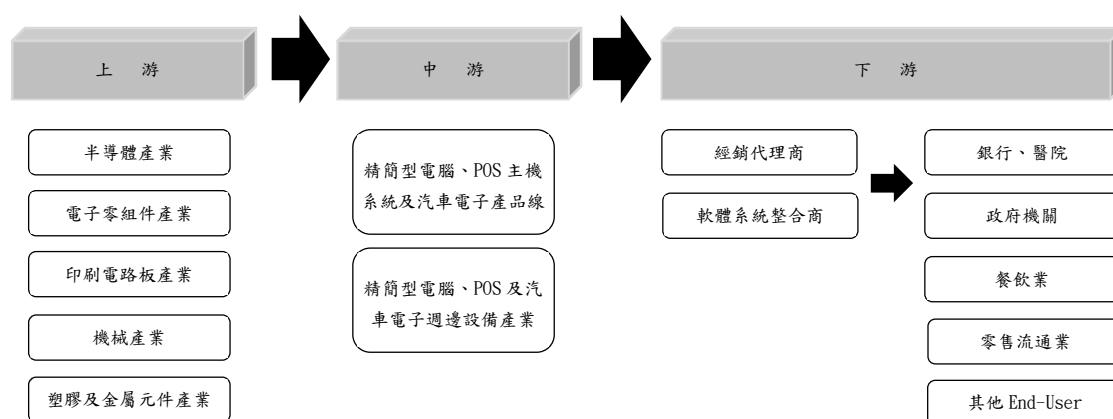
④端點電腦作業系統

自疫情以來，遠距及混合辦公模式成為常態，企業對資安與集中管理需求提高，帶動虛擬桌面架構 (VDI) 及端點管理解決方案之快速發展。本公司持續深化端點電腦相關軟硬體整合能力，透過導入國際品牌端點作業系統與管理平台，並結合自有品牌精簡型電腦產品，提供完整之端點運算解決方案。近年並積極拓

展東南亞市場通路，推動軟硬體整合銷售模式，以提升產品應用範圍及市場競爭力。

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：隨虛擬化、雲端運算、虛擬桌面 (VDI) 及物聯網技術日趨成熟，企業端點運算架構持續朝集中管理與高資安方向發展，並透過伺服器端提升整體運算效能，逐步縮小端點設備與傳統個人電腦之效能差距。近年在資安風險升高及混合辦公模式普及帶動下，市場對高安全性及低維護成本之端點解決方案需求持續成長。本公司持續投入高耐用設計、高效能電源管理、4K 多顯示輸出及系統單晶片 (SoC) 整合等技術開發，並強化 Thin Client 韌體與系統整合能力，發展軟硬體整合之端點解決方案。同時結合代理之國際品牌端點作業系統與管理平台，提供完整端點安全管理架構，並配合自有品牌 UltrArmor 之推廣及整合銷售模式，拓展多元產業應用及深化東南亞市場布局，以提升整體市場滲透率。

②POS 系統：隨行動支付、雲端運算及物聯網應用普及，POS 系統已由傳統收銀設備轉型為整合營運管理、數據分析及行銷應用之智慧化平台。具備即時資料處理、跨系統整合及行動化應用能力之 POS 系統，可協助業者提升服務效率及

營運決策品質。在零售及餐飲產業競爭日益激烈之環境下，業者對系統穩定性、擴充性及整合能力之需求持續提升。本公司除持續深化與客戶及系統整合商之合作關係外，亦將配合市場需求開發差異化產品，並強化產品整合能力，以維持競爭優勢。

- ③汽車電子產品：隨車聯網、智慧駕駛及電動車技術快速發展，汽車電子系統朝向智慧化、聯網化及高度整合發展，並成為車輛價值提升之關鍵。電動化、智慧化、網聯化及共享化（CASE）趨勢持續推動車用電子產品需求成長。本公司以電子與電控技術為核心，持續強化研發與平台化設計能力，並推動多元應用發展。在乘用車領域，積極拓展準前裝（PDI）市場，並發展人工智慧（AI）應用於駕駛輔助系統（如盲區偵測）之相關產品；在商用車領域，則以符合法規認證之產品為發展重點，以提升市場競爭力。同時，持續推進三電系統（電池、電機、電控）整合平台之開發，並拓展特殊車種（如校車、露營車及商用車等）電動化應用，以掌握產業發展契機。

（2）競爭情形

①端點安全軟硬體

目前全球主要精簡型電腦供應商包括 Centerm、HP、Dell、ZTE 及 Guoguang 等國際大廠，國內亦有英業達、緯創等廠商投入市場，整體市場競爭程度高且集中度高。隨市場需求回溫及企業數位轉型持續推進，產業仍具成長動能。本公司自有品牌 UltrArmor 精簡型電腦將持續以產品差異化策略，發展高效能、低功耗及高資安之產品，並整合端點作業系統與管理平台，提供完整解決方案，同時強化區域通路布局，以提升市場競爭力。

②POS 系統

全球主要 POS 系統供應商包括 Toshiba、TEC、NCR 及 Diebold Nixdorf 等國際廠商，國內同業則有飛捷、振樺、伍豐、普達及拍檔等公司，另有韓系品牌 POSBank、OKPOS 及 Sam4S 等廠商積極拓展市場，整體競爭環境多元且激烈。本公司以客戶導向及彈性生產為基礎，透過專業技術能力及完整售後服務，持續開發差異化產品並拓展多元應用領域，以建立競爭利基。

③汽車電子(車用資訊系統)

汽車產業正處於電動化及智慧化轉型關鍵階段，市場競爭日趨激烈。本公司憑藉既有設計與製造經驗，持續深耕車用電子領域，並聚焦於乘用車、商用車、系統整合商及特殊車種等市場。未來將持續強化軟硬體整合平台及研發能力，拓展準前裝（PDI）市場，並發展三電系統平台及電動化應用，以提升產品競爭力並擴大全球市場布局。

(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	
	115 年度第一季(註)	114 年度
A. 研發費用	不適用	168,085
B. 營業收入淨額	不適用	748,162
A/B	不適用	22.47%

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
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
114	-	TC238-TL/ Max830/C830P	AT150I/AT452S	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：本公司將持續推動自有品牌 UltrArmor 精簡型電腦之發展，透過整合銷售模式提升產品附加價值，並強化全球市場能見度。在產品策略上，規劃涵蓋桌上型、All-in-one (AIO) 及行動式 Thin Client，以滿足多元應用場景需求。同時，將深化與 IGEL 及 10ZiG 之策略合作，整合其軟硬體解決方案，並導入人工智慧 (AI) 應用，以提升端點運算效能及資訊安全管理能力，強化整體解決方案競爭力。在市場布局方面，除持續深耕歐洲既有通路外，亦將積極拓展東南亞經銷網絡，提升區域市場滲透率。

② POS 系統：本公司將持續優化產品組合，開發具價格與效能競爭力之 POS 產品，以因應零售及餐飲產業數位轉型需求。同時，深化與歐洲主要代理商之合作關係，穩固既有市場基礎，並逐步拓展其他區域市場通路。此外，將持續強化產品整合能力與應用彈性，提升系統穩定性與擴充性，以滿足客戶多元營運需求並提升整體競爭優勢。

③汽車電子產品：本公司將持續推動車用電子產品之商品化進程，並提升研發效率，以加速技術成果轉化為營收動能。在市場發展方面，海外市場將以 AI 盲區偵測系統 (IBDS) 切入乘用車及商用車應用，並拓展充電樁電腦等相關產品；國內市場則聚焦準前裝 (Pre-Dealer Install, PDI) 及商用車法規產品。在產品

策略上，將持續推動三電系統（電池、電機及電控）整合平台發展，並拓展特殊車種（如農業機具、骨董車及專用車輛）電動化應用，以建立多元產品組合並培養第二成長動能。

2. 長期業務發展計畫

①端點安全軟硬體：本公司將持續深化自有品牌 UltrArmor 之全球布局，並透過整合 IGEL 及 10ZiG 等合作夥伴資源，發展完整端點運算解決方案。透過軟硬體整合與服務增值，提升產品附加價值與客戶黏著度，並強化在虛擬桌面及雲端應用市場之競爭地位。

② POS 端點銷售系統：本公司將持續深化歐洲市場並拓展其他國際市場布局，強化與各地代理商之合作關係，提升市場覆蓋率。同時，配合產業智慧化與數據化趨勢，持續提升產品整合能力與應用深度，以鞏固長期競爭優勢。

③汽車電子的營運策略：本公司汽車電子事業將以「平台化研發、品質強化及多元應用」為發展核心，逐步由零組件供應商轉型為整體解決方案提供者，建構包含中控系統、車身控制器（BCM）及整車控制器（VCU）之整合平台。在市場策略上，將持續拓展準前裝（PDI）市場及全球電動車應用，並結合雲端後台與智慧應用服務，延伸產品價值。同時，聚焦中小量多樣化車輛市場及特殊車種電動化應用，建立第二利基產品線。此外，將持續強化研發投資與專案管理能力，並透過策略合作與產學合作，整合外部資源以提升技術能量，支援公司長期成長發展。

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	113年度		114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	140,557	16.66	104,584	13.98
美國	493,993	58.55	474,209	63.39
台灣	74,920	8.88	86,063	11.50
義大利	28,111	3.33	18,570	2.48
中國	74,883	8.87	33,822	4.52
其他	31,303	3.71	30,914	4.13
合計	843,767	100.00	748,162	100.00

2. 市場佔有率

透過市場開發，擴大客戶基礎與市場滲透率。近年並透過自有品牌 UltraArmor 之推廣及軟硬體整合銷售模式，強化產品競爭力並提升市場能見度。在 POS 銷售系統方面，持續維持產品輕薄化及外觀設計優勢，並整合周邊設備（如印表機及影像模組）開發差異化產品，同時透過參與國際展覽及行銷推廣活動，擴展客戶來源，以提升整體市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著全球資安威脅持續增加，企業對資訊安全與資料保護之需求日益提升，加上遠距與混合辦公模式已成常態，帶動虛擬桌面（VDI）、桌面即服務（DaaS）及各類雲端應用持續成長。在此趨勢下，企業逐步將運算與資料集中於雲端，並推動端點設備朝精簡化發展，使兼具高資安、低維護成本及集中管理優勢的精簡型電腦，具備穩定的市場需求與成長空間。依據市場研究機構資料，全球端點安全市場規模已達數百億美元水準，並預期未來仍將維持穩定成長趨勢，顯示相關產業具長期發展潛力。POS 銷售系統方面，隨零售及餐飲產業持續朝數位化與智慧化發展，並結合行動支付、雲端服務及數據分析應用，帶動系統升級與汰換需求，整體市場仍具成長動能。在汽車電子領域，隨電動化、智慧化及車聯網技術持續發展，車用電子產品需求亦穩步提升。依市場研究資料顯示，全球新能源車銷量持續成長，進一步帶動相關電子系統與關鍵零組件之需求增加。其中，電動車之三電系統（電池、電機及電控）與車載資訊系統之整合應用，已成為產業發展重點。本公司將持續掌握產業發展趨勢，聚焦端點安全解決方案及車用電子應用領域，並透過產品差異化與技術整合及市場布局，積極拓展商機，提升整體競爭力與中長期營運成長動能。

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：

本公司產品應用涵蓋金融、零售餐飲、政府機構及汽車電子等多元產業，因應各產業對功能、規格及環境適應性之差異需求，具備高度客製化設計能力。相較一般消費性電子產品，本公司產品須符合工業等級之耐用性與穩定性要求，並符合車用電子之安全與品質規範。本公司擁有經驗豐富之研發團隊，能快速回應市場需求，提供多樣化產品組合與模組化設計方案，並透過系統整合能力，提供功能擴充與應用優化服務。同時，持續推動軟硬體整合與平台化發展，以提升產品附加價值及市場競爭力。

(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，藉由已取得 ISO9001、ISO14001 及國際汽車產業 IATF(International Automotive Task Force)所簽發的 ISO / TS16949 認證，導入完善的品質體系，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艙平臺解決方案。同年，本公司通過 ISO 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

本公司擁有具豐富產業經驗之研發團隊，長期投入精簡型電腦、POS 系統及汽車電子相關技術開發，已累積完整之產品設計與系統整合能力。除

硬體設計外，並持續強化韌體、作業系統及應用整合能力，逐步朝平台化發展。透過模組化設計與跨產品線技術整合，可快速回應不同產業客戶需求，縮短開發時程並提升產品彈性。同時結合遠端管理、雲端應用及人工智慧等技術趨勢，提升產品附加價值，強化整體解決方案競爭力。

B. 市場定位正確，客戶結構穩定

本公司長期專注於企業端點設備與車用電子應用市場，市場定位清晰，並與系統整合商及國際客戶建立長期合作關係，具備穩定之客戶基礎與持續訂單來源。在精簡型電腦與 POS 系統領域，透過差異化產品設計與彈性生產能力，持續深耕既有客戶並拓展新應用場域；在汽車電子領域，隨著產品逐步導入準前裝 (PDI) 及電動車相關應用，營運動能逐漸提升。整體而言，本公司已建立跨產業、多應用之客戶結構，有助於分散單一市場波動風險。

C. 掌握產業成長趨勢並具發展契機

隨著全球數位轉型加速，企業對資訊安全、雲端運算及遠端管理之需求持續提升，帶動精簡型電腦及端點安全解決方案市場成長。同時，零售與餐飲產業朝智慧化與數據化發展，POS 系統持續朝整合應用與服務化方向演進。在汽車電子方面，電動化、智慧化及車聯網發展帶動車用電子需求快速成長，尤其三電系統及車載資訊平台已成產業發展重點。本公司持續投入相關產品與技術發展，並結合既有設計與製造能力，有助於掌握產業成長機會並拓展新市場空間。

(2) 不利因素與因應對策

不利因素：

A. 原物料成本上升與供應鏈波動風險

受全球通膨、中東戰爭及供應鏈不確定性影響，主要原物料及關鍵零組件價格仍具波動性，致使整體生產成本面臨上升壓力。另本公司產品多屬客製化設計及少量多樣生產模式，較難形成規模經濟，成本控管相對具挑戰性。

B. 市場競爭加劇與價格及服務條件壓力

隨產業競爭加劇，客戶對產品價格、功能規格及售後服務條件（如保固年限）之要求提高，對產品設計能力、品質穩定性及成本控制能力形成挑戰。

因應對策：

A. 發展差異化產品與整合解決方案

本公司將持續推動精簡型電腦產品之差異化策略，結合自有品牌與第三方軟硬體資源，發展整合型端點解決方案，並導入人工智慧與遠端管理技術，以提升產品附加價值與整體競爭力，降低價格競爭影響。

B. 強化產品策略與市場拓展

POS 系統將持續朝輕薄化與高整合設計發展，並透過產品差異化及行銷推廣策略，擴展客戶基礎與市場占有率。同時積極拓展多元通路合作機會，以分散市場風險並提升營運動能。

C. 深化車電布局與策略合作

汽車電子產品將持續以平台化發展為核心，強化與車廠及產業鏈合作關係，拓展準前裝（PDI）及電動車應用市場，並持續推動三電系統整合平台之發展，以提升產品價值並擴大市場機會。

D. 優化成本結構與品質管理

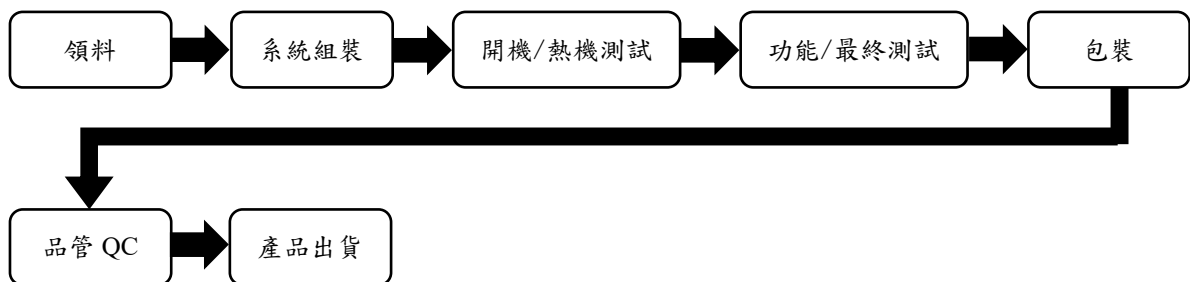
透過產品設計優化與關鍵零組件選用管理，提升產品耐用性與穩定性，降低維修與保固成本。同時，透過產品規格區隔與市場區分策略，減少同質性競爭並提升整體營運效益。

（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	主要應用於車載資訊娛樂系統、駕駛資訊顯示系統、行車記錄裝置及先進駕駛輔助系統（ADAS）等領域，提供車用系統整合與人機介面操作平台。並延伸應用於 AI 影像辨識（如盲區偵測系統）、準前裝（Pre-Dealer Install, PDI）車載設備，以及電動車相關之三電系統（電池、電機及電控）控制與管理平台，支援車聯網、智慧駕駛及車輛電動化發展。

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	全面性緊縮
機殼	T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	結構性缺貨

(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	113 年度				114 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	82,072	15.26	無	C 廠商	75,294	17.94	無
2	其他	455,603	84.74	-	其他	344,455	82.06	-
	進貨淨額	537,675	100.00	-	進貨淨額	419,749	100.00	-

本公司 114 年度占進貨淨額 10% 以上之供應商為 C 廠商，本公司對其 114 年度之進貨金額較 113 年度減少，係因本公司銷貨金額減少而減少。

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	113 年度				114 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	492,333	58.35	無	乙客戶	473,968	63.35	無
2	庚客戶	117,855	13.97	無	其他	274,194	36.65	無
3	其他	233,579	27.68	無				
	銷貨淨額	843,767	100.00	-	銷貨淨額	748,162	100.00	-

本公司 114 年度占銷貨淨額 10% 以上之乙客戶位於美國，其 114 年度銷售金額較 113 年度減少主係其訂單減少所致。

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		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 7 日
員 工 人 數	直 接 人 工	69	64	61
	間 接 人 工	249	238	240
	合 計	318	302	301
平 均 年 齡		42.6	43.7	44.3
平 均 服 務 年 資		9.3	10.2	10.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	13	13	14
	大 學 / 專 科	54	56	56
	高 中 (職)	19	16	16
	高 中 (職) 以 下	14	15	14

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	中國信託商業銀行	115年1月~ 115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	115年1月~ 116年1月	授信額度 NT\$100,000 仟元	無
融資合約	玉山商業銀行	115年1月~ 116年1月	短期放款額度 NT\$50,000 仟元與 中期放款額度 NT\$150,000 仟元	不動產設質

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	113 年度	114 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,085,097	891,246	(193,851)	(17.86)
不動產、廠房及設備		300,451	281,864	(18,587)	(6.19)
無形資產		2,381	600	(1,781)	(74.80)
其他資產		229,831	229,171	(660)	(0.29)
資產總額		1,617,760	1,402,881	(214,879)	(13.28)
流動負債		470,774	412,306	(58,468)	(12.42)
非流動負債		45,568	42,465	(3,103)	(6.81)
負債總額		516,342	454,771	(61,571)	(11.92)
股本		636,616	636,616	0	0.00
資本公積		150,476	152,909	2,433	1.62
保留盈餘		348,915	210,160	(138,755)	(39.77)
其他權益		(34,589)	(51,575)	(16,986)	49.11
股東權益		1,101,418	948,110	(153,308)	(13.92)

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：

- 保留盈餘減少：主要係本期稅後淨損增加所致。
- 其他權益減少：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損失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損失所致。

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	113 年度	114 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入淨額		843,767	748,162	(95,605)	(11.33)
營業成本		635,570	583,391	(52,179)	(8.21)
營業毛利		208,197	164,771	(43,426)	(20.86)
營業費用		359,764	333,176	(26,588)	(7.39)
營業(損失)利益		(151,567)	(168,405)	(16,838)	11.11
營業外收入及支出		63,343	11,843	(51,500)	(81.30)
稅前(淨損)淨利		(88,224)	(156,562)	(68,338)	77.46
所得稅費用		21,244	14,739	(6,505)	(30.62)
本期(淨損)淨利		(66,980)	(141,823)	(74,843)	111.74
本期其他綜合損益(淨額)		37,990	(13,918)	(51,908)	(136.64)
本期綜合損益總額		(28,990)	(155,741)	(126,751)	437.22
歸屬於母公司業主之淨利		(66,980)	(141,823)	(74,843)	111.74
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		(28,990)	(155,741)	(126,751)	437.22
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. 營業毛利減少：係因 114 年度提列存貨跌價損失增加所致。					
2. 營業外收入減少：係因 114 年度開發設計等收入及外幣兌換利益減少所致。					
3. 稅前淨損增加：係因 114 年度營收及毛利減少，使稅前淨損增加所致。					
4. 本期淨損增加：係因 114 年度營業收入及毛利減少所致。					
5. 本期其他綜合損益之稅後淨額減少：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損失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。					
6. 本期綜合損益總額減少：係因 114 年度營業收入減少所致。					
7. 歸屬於母公司業主之淨損增加：係因 114 年度營業收入減少所致。					
8. 歸屬於母公司業主之綜合損益總額減少：係因 114 年度營業收入減少所致。					

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	113 年度	114 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		(114,999)	(111,580)	3,419	(2.97)
投資活動流入(出)		(24,429)	9,329	33,758	(138.19)
籌資活動流入(出)		(26,856)	(46,885)	(20,029)	74.58
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. 投資活動流入(出)：資金流入增加主因資本支出減少所致。					
2. 籌資活動流入(出)：資金流出增加主因短期借款減少所致。					

(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
541,571	(88,089)	92,415	545,897	—	—
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：主要係增加長期借款之現金流入所致。					
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	114 年度認列 (損)益	主要原因	改善計畫
Excellent Built Technology Ltd.	(55,456)	認列大陸公司損失	爭取訂單，提升營收
Bestforce International Ltd.	337	利息收入	無
Favor Auto Technology Ltd.	(4,128)	認列大陸公司損失	爭取訂單，提升營收

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	113 年度		114 年度	
	金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
利息收入	8,463	1.00%	5,459	0.73%
利息支出	3,243	0.38%	3,509	0.47%
兌換(損)益	6,159	0.73%	465	0.06%

資料來源：113 及 114 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 113 年度及 114 年度之利息收支淨額分別為 5,220 仟元及 1,950 仟元，占營業收入淨額分別為 0.62% 及 0.26%，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 113 年度及 114 年度兌換利益淨額分別為 6,159 仟元及 465 仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 0.73% 及 0.06%。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 113 年底與 114 年底期末餘額分別為 3,791 仟元與 3,851 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 0 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 115 年投入之研發費用約為營收比重約 19%。

(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 及 Guoguang，全球前五大精簡型電腦供應商 114 年度整體市占率 70%，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 113 年度與 114 年度占本公司整體營收比例 58.35% 與 63.35%，銷貨集中單一客戶逾 55%，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

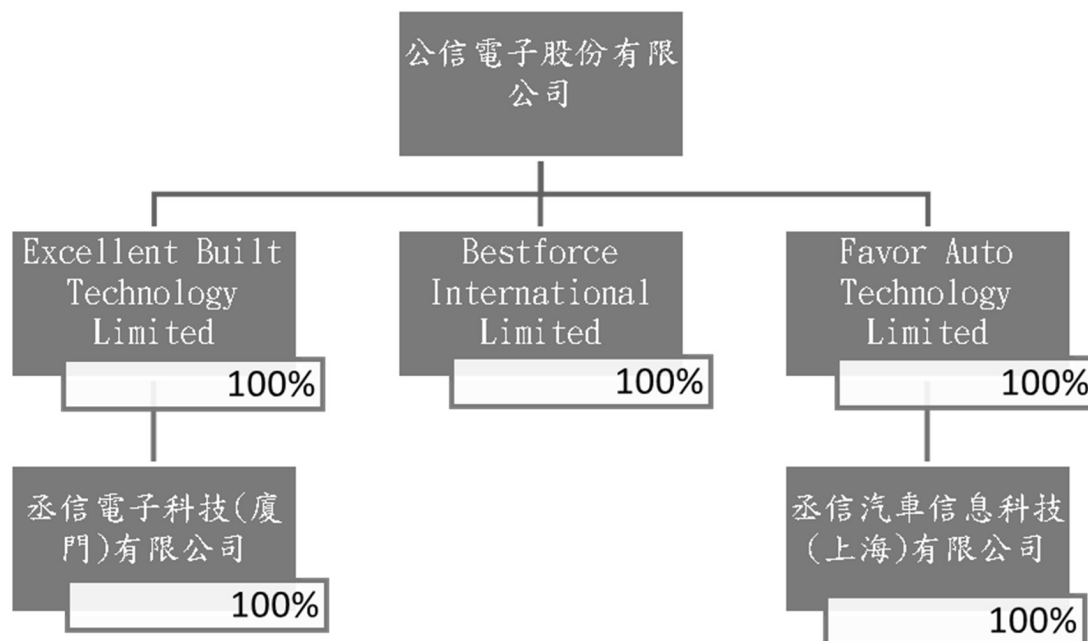
無。

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(114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 114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	翁秉琦	—	—
	董事	王英傑	—	—
	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	翁秉琦	—	—
	董事	王英傑	—	—
	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. 114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 5,436	USD 247	USD 5,189	USD 710	USD (2)	USD(1,779)	USD (0.23)
Bestforce International Limited	USD 1.68	USD 101	USD 0	USD 101	USD 0	USD (3)	USD 11	USD 6.43
Favor Auto Technology Limited	USD 8,467	USD 2,812	USD 0	USD 2,812	USD 0	USD 0	USD (132)	USD(0.016)
丞信電子科技(廈門)有限公司	USD 7,700	RMB 43,683	RMB 7,695	RMB 35,988	RMB 9,755	RMB(13,229)	RMB(12,727)	-
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	USD 8,320	RMB 22,770	RMB 3,024	RMB 19,746	RMB 7,764	RMB (958)	RMB (946)	-

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〉114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。

1. 114年3月12日經董事會決議及經114年6月4日股東會決議通過114年辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案，惟考量辦理期限即將屆滿，擬於剩餘期限內不繼續辦理。
2. 115年3月11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案，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：吳惠瑜



