

股票代碼：8119

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

民國一一一年度年報

刊印日期：中華民國 一一二 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：宮書凌
職 稱：財務經理
電 話：(02)2698-7068
電子郵件信箱：ir@clientron.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新北市汐止區新台五路一段 75 號 3 樓之 2
工 廠 地 址：新北市汐止區新台五路一段 75 號 3 樓之 3、
 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：李典易會計師、吳偉豪會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.tw>
電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.clientron.com>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、 公司治理報告	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、 公司治理運作情形.....	18
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	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，並合併計算持股比例.....	35
肆、 募資情形	36
一、 資本及股份.....	36
二、 公司債辦理情形.....	40
三、 特別股辦理情形.....	40
四、 海外存託憑證辦理情形.....	40
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	42
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

伍、營運概況	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	49
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
陸、財務概況	58
一、最近五年度財務資料.....	58
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	66
四、最近年度財務報告.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	67
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	67
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	68
一、財務狀況.....	68
二、財務績效.....	69
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
六、風險管理應分析評估事項.....	71
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	76
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	76
四、其他必要補充說明事項.....	76
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第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.....	76

壹、致股東報告書

各位股東與夥伴們：

回顧 2022 年，歐洲爆發烏俄戰爭，COVID-19 疫情未歇，對全球經濟和公信都是驚濤駭浪的一年；而各國通貨膨脹嚴重、美元快速升值，也造成大環境景氣下滑，客戶端需求緊縮，對公信生意影響甚鉅。2022 年的營業額降至 17.76 億元，衰退 9%，所幸整體營業毛利率仍維持 25%，稅後淨利率 5%，均高於預期，稅後淨利為 0.89 億元。

精簡型電腦產品線全年的出貨數量衰退 23%，營業額為 14.19 億元，衰退了 15%。為因應長期規劃轉型為系統方案解決商的目標，公信決定推出精簡型電腦自有品牌，直接銷售至全球主要區域之各大硬體通路，先以歐洲為主軸，再往美國市場進攻。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。我們要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。

而 POS 端點銷售系統，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。在車電方面，汽車電子產品是公信強化投資力道的重點項目，我們秉持國車國造的精神，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，建構車電軟硬體平台技術和台灣電動巴士電控模組系統。我們要以既有的設計和製造能力為基礎，持續加大投資力道，精進車電研發團隊，從中小量的車輛市場著手，建構第二利基產品線。

展望未來，我們將持續突破舊思維框架，創新技術研發，對外擴展新策略合作，投資布局以掌握致勝先機，維持公司優勢與市場競爭力。

茲將一一一年度主要營運成果與一一二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
	一一一年度	一一〇年度	
營業收入	1,776,301	1,953,027	
營業毛利	444,335	487,711	
營業淨利	66,081	146,353	
母公司業主之稅後淨利	88,603	130,995	

(二)營運績效與獲利能力

主要產品精簡型電腦於 2022 年營業額約新台幣 14.19 億元，較 2021 年下滑 15%；POS 端點銷售系統較 2021 年成長 40%，營業額約新台幣 2.43 億元；汽車電子年營業額約新台幣 1.14 億元，略為下滑 3%。

以下為 2022 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

1. 2022 年營業額和 2021 年比較，下滑 9%。
2. 2022 年毛利率 25%，與 2021 年相同。

3. 2022 年營業利益率 4%，較 2021 年減少 4 個百分點。
4. 2022 年母公司業主之稅後淨利率 5%，較 2021 年減少 2 個百分點。

(三)營運策略

1. 公司在 2023 年的營運策略重點

- (1) 精簡型電腦：突破硬體產品製造商框架，規劃轉型為系統方案解決商，今年將推出精簡型電腦自有品牌，並擴大代理各知名品牌端點設備軟體，佈局端點設備的軟硬體整合銷售。
- (2) 端點銷售系統：加速新一代低階 POS 平台的設計，取代舊有低成本機種，以新推出的高 CP 值機種，提升現有客戶競爭力，並推展到其他新興市場，增加銷售量。
- (3) 汽車電子產品：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。其發展策略是逐步建構車電軟、硬體技術整合平台和車電電控模組系統，以既有的電子和電控技術為發展核心，與國內晶片大廠合作，並以晶片為基底，開發各種車電相關演算法技術。

2. 產品與銷售

- (1) 精簡型電腦：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：2019 年公信的車電產品只有 3 家客戶數，到了 2022 年成長到 14 家客戶數，2023 年將提供更完整的智慧座艙整合方案和拓展特殊車種產品，以服務更多客戶。產品開發將以電子和電控為技術發展核心，整合可用之內外部資源，進行產品布局，為商務拓展鋪路。

(四)投資布局與研究發展狀況

未來將逐步轉型為系統方案解決商，2023 年公信計畫推出自有品牌精簡型電腦硬體，搭配所代理的知名品牌端點設備軟體系統，展開全方位的端點設備軟硬體整合銷售，開拓亞洲智慧辦公市場。此外，持續努力開發更具性價比優勢的 POS 端點銷售系統，協助既有客戶提升競爭力，鞏固現有客戶基本盤並緊密互動，持續挹注成長動能。而在車用電子領域，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。

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

董事長：



經理人：



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 72 年 5 月 5 日

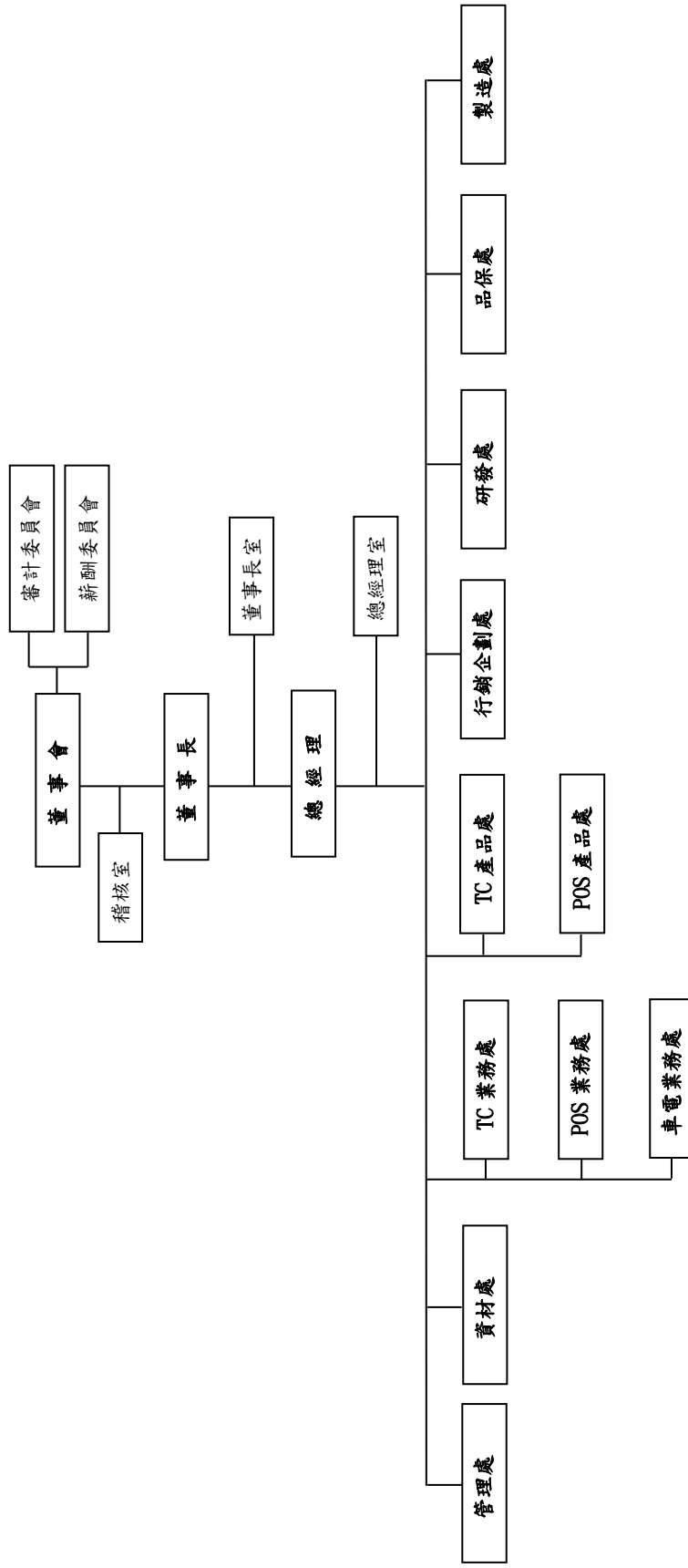
二、公司沿革

年度	重要沿革
民國72年5月	以資本額新台幣200萬元成立「山汶有限公司」，為本公司之前身，地址於台北市南京東路五段102號6樓，經營型態為買賣微電腦相關產品之專業出口貿易商。
民國82年12月	獲得ISO-9002 TUV認證。
民國85年7月	公司更名為公信電子股份有限公司(Bcom Electronics Inc.)。
民國89年10月	獲得QS-9000、ISO9001 URS認證。
民國90年2月	投資大陸設立廈門子公司。
民國91年1月	車用多媒體電腦、車用DVD多媒體電腦、超薄多媒體視窗終端機等產品獲得「台灣精品獎」。
民國92年5月	獲得ISO-14001認證。
民國93年2月	獲得ISO/TS 16949認證。
民國95年12月	成立「丞信電子股份有限公司」專營原公信旗下汽車電子事業部。公信電子英文名稱改為Clientron Corp. 保留精簡型電腦事業。
民國99年11月	建立POS產品線，成立POS產品研發銷售團隊。
民國100年7月	廈門子公司增購SMT設備。
民國100年8月	在新北市汐止區取得新廠區工廠登記。
民國101年12月	配合聯想專案，廈門子公司增購設備。
民國103年5月	改選董事長，由鄭敦謙先生擔任。
民國103年8月	減資彌補虧損1.8億元，實收資本額為7.2億元。
民國103年8月	吳惠瑜女士加入公信團隊擔任總經理。
民國103年9月	發行員工認股權憑證。
民國104年7月	股東常會通過吸收合併「丞信電子股份有限公司」，合併增資發行普通股 2,848,940 股，實收資本額為 748,489,400 元。
民國104年12月	15吋無風扇薄型端點銷售機及15.6吋無風扇寬螢幕端點銷售系統產品獲得「台灣精品獎」。
民國105年3月	獲得 BSCI 認證。
民國105年7月	本公司股票公開發行。
民國106年7月	登錄興櫃股票。
民國107年8月	現金減資退還股款 112,273,410 元，實收資本額由 748,489,400 元減為 636,215,990 元。

民國107年10月	IT900 多功能無風扇嵌入式電腦，以創新研發、彈性設計、高品質管理與具備國際行銷能力等優勢，榮獲 2019 台灣精品獎肯定。
民國108年11月	以創新結構設計兼具安全環保節能概念的多功能整合型POS端點銷售系統再次榮獲「台灣精品獎」。
民國108年11月	改選董事長，由曾垂紀先生擔任。
民國108年12月	公信和華創攜手開發的納智捷 URX 車款 OBU+FRD 車聯網智能駕駛平台正式推出上市。
民國110年1月	改選董事長，由宣明智先生擔任。
民國110年10月	發行員工認股權憑證。
民國111年8月	公信電子與策略夥伴、全家合作「電動零售車」。
民國111年10月	智慧平台車載主機榮獲第 31 屆台灣精品獎肯定。
民國112年2月	通過 ISO 26262 道路車輛功能安全認證。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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

主要部門	主要業務職掌
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品保體系建立 2. ISO 系統之導入、推行與維護 3. 主導內部稽核及外部認證 4. 檢驗管理 5. 品質標準的建立
製造處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行、達成生產目標 2. 製程改善 3. 製程 SOP 之制定及維護 4. 執行現場品質管理 5. 生產成本控制

二、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

112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 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	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 聯華電子董事長 智原科技董事長	台灣新記憶董事長 啟鼎生物科技董事長 台灣文創一號董事長 生命先鋒投資董事長 參贊二號創投董事長 宣捷細胞製藥董事長 宣捷幹細胞生物科技董事 矽譜科技董事 翼陞生物科技董事 Angelica 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 仁寶電腦獨立	—	—	—
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 訊程實業董事長 公信電子監察人與董事	訊程實業董事長	—	—	—
董事 (註一)	中華民國	憶聲電子 (股)公司 代表人： 彭亭玉	— 女 51-60歲	111.6.23	三年	94.4.19	4,941,000	7.77%	4,941,000	7.77%	—	—	—	—	美國南加州大學企管碩士(財務) 憶聲電子總經理 台灣區電機電子工業同業公會 務顧問 價承新世代企業家慈善協會理事	憶聲電子股份有限公司董事長兼總 經理 憶聲電子工業(馬)股份有限公司董 事長 亞德電子(深圳)有限公司董事長 上海馬新德科技股份有限公司董事 瑞林科技股份有限公司法人董 事代表 公信電子股份有限公司法人董 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 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	中華民國	吳惠瑜	女 51-60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 威盛電子副總經理	公信電子總經理 丞信電子科技(廈門)董事長 丞信汽車信息科技(上海)董事長	—	—
董事	中華民國	王聖煌	男 51-60歲	111.6.23	三年	103.5.30	—	—	—	—	—	—	—	紐約州立大學 Buffalo 分校 MBA 聯華電子財務部部長	欣興電子獨董	—	—	
董事 (註二)	中華民國	翁秉琦	女 41-50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	—	—	
獨立董事	中華民國	楊棋村	男 61-70歲	111.6.23	三年	108.11.8	—	—	—	—	—	—	—	交通大學經營管理博士 三商美邦人壽保險總經理 三商美邦人壽保險財務長	華南永昌綜合證券董事 士鼎創業投資董事 財團法人國紹泌尿科學教育基金會 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 政治大學科技管理與智慧財產研 究所教授 中山大學企業管理學系教授及系 主任	實聯精密化學副董事長 實學國際文化創意事業董事 聯強國際獨董 上海東冠健康用品獨董	—	—	
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 漢民微測科技副總經理 全磊微機電副總經理 美商英特爾 策略投資部門總監	滙杰法人代表董事長 祥誠科技法人代表董事長 漢民科技副總經理 醫智亮加速器執行長	—	—	

註一：法人董事應聲電子(股)公司於111年4月15日改派代表人彭亭玉女士，原代表人王承慶先生解任。

註二：本公司於111年6月23日股東會全面改選董事(含獨立董事)，故原倪集熙先生當日解任董事，翁秉琦女士為新選任董事。

(二)法人董事之主要股東

1. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
憶聲電子(股)公司	彭君平(7.46%)、大柏投資有限公司(5.77%)、許金枝(2.16%)、李莉(1.87%)、劉秋其(1.84%)、彭亭玉(1.56%)、瑞智投資股份有限公司(1.54%)、劉寬柏(1.10%)、美商摩根大通銀行託管J P 摩根證券有限公司投資專戶(1.03%)、花旗託管BNP投資操作SNC投資專戶(0.85%)

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

112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		<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。 未有公司法第30條各款情事之一。 	-	1
蔡振鴻		<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。 目前擔任程訊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		<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
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。 目前擔任本公司總經理。 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。 目前擔任本公司業務處副總經理。 未有公司法第30條各款情事之一。 	-	0
楊棋材		<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。 目前擔任華南永昌綜合證券股份有限公司董事。 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
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。 目前擔任實聯精密化學股份有限公司副董事長。 未有公司法第30條各款情事之一。 		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

(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	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	楊棋材	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		✓			✓		✓	✓	✓		

(2)董事會獨立性：

本公司董事會由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

112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	
總經理	中華民國	吳惠瑜	女	103.8.12	—	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	—	—	—
管理處 副總經理	中華民國	李立群	男	107.4.23	—	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 財會經理	丞信電子科技(廈門)董事 丞信汽車信息科技(上海)董事	—	—	—
TC 產品處 副總經理	中華民國	王欽輝	男	100.5.1	—	0.00%	—	—	—	—	交通大學 電信工程系 精英電腦(股)公司 市場行銷副理	—	—	—	—
TC 業務處 副總經理	中華民國	翁秉琦	女	106.1.1	—	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	1,400	0.03%	1,400	0.00%	—	—	中華工專 電子工程科 撼訊科技公司 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	—	—	—	—
POS 產品處 協理	中華民國	李正興	男	106.9.1	—	—	—	—	—	—	逢甲大學 電子系 大碩科技(股)公司 產品處長	—	—	—	—
品保處 協理	中華民國	粟佐祺	男	107.8.8	—	—	—	—	—	—	國立臺灣師範大學企業管理 EMBA 正凌精密工業(股)公司 品保部經理	—	—	—	—
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	翁芯榆	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。

(六)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
1. 一般董事及含獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股/%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無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)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	宣明智												
董事	倪集熙(註二)												
董事	蔡振鴻												
董事	吳惠瑜												
董事	憶聲電子(股)公司(註一) 代表人：彭亭玉	-	-	3,438	240	4.15%	10,270	216	408	16.45%			-
董事	憶聲電子(股)公司(註一) 代表人：王承慶												
董事	王聖煌												
董事	翁秉琦(註二)												
獨立董事	楊棋材												
獨立董事	葉匡時	1,170	-	304	120	1.80%	-	-	-	1.80%			-
獨立董事	胡瑞卿												

註一：法人董事憶聲電子(股)公司於111年4月15日改派代表人彭亭玉女士，原代表人王承慶先生解任。

註二：本公司於111年6月23日股東會全面改選董事(含獨立董事)，故原倪集熙先生當日解任董事，翁秉琦女士為新選任董事。

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	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、憶聲電子(股)公司(代表人：王承慶)、吳惠瑜、楊棋材、葉匡時、胡瑞卿	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、憶聲電子(股)公司(代表人：王承慶)、吳惠瑜、楊棋材、葉匡時、胡瑞卿	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、憶聲電子(股)公司(代表人：王承慶)、王聖煜、楊棋材、葉匡時、胡瑞卿	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：彭亭玉)、憶聲電子(股)公司(代表人：王承慶)、王聖煜、楊棋材、葉匡時、胡瑞卿
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			翁秉琦	翁秉琦
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 11 人	共 11 人	共 11 人	共 11 人

2. 監察人之酬金：已設置審計委員會代替監察人。
 3. 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(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無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	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														
TC產品處副總經理	王欽輝	15,056	15,056	648	648	7,097	7,097	1,109	—	1,109	—	26.99%	26.99%	—	
TC業務處副總經理	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)	翁秉琦、王欽輝、郭炳福	翁秉琦、王欽輝、郭炳福
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李立群、王英傑	李立群、王英傑
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

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註一)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	吳惠瑜	—	1,458	1,458	1.65%
	管理處副總經理	李立群				
	TC 產品處副總經理	王欽輝				
	TC 業務處副總經理	翁秉琦				
	研發處副總經理	王英傑				
	資材處副總經理	郭炳福				
	車電業務處協理	謝光中				
	POS 產品處協理	李正興				
	品保處協理	粟佐祺				
	製造處協理	陳敏雄				
	TC 業務部協理	翁芯榆				

註一：111 年度員工酬勞尚未實際分派，僅列示擬議配發數。

(七)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	110 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		111 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	5.51%	5.51%	5.95%	5.95%
總經理及副總經理	17.09%	17.09%	26.99%	26.99%

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

本公司董事酬勞，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：

111年及112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	4	2	67%	
董事	倪集熙	2	0	100%	111/6/23 解任 (應出席2次)
董事	蔡振鴻	6	0	100%	
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：彭亭玉	4	1	80%	111/4/15 新任 (應出席5次)
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：王承慶	0	1	0%	111/4/15 解任 (應出席1次)
董事	吳惠瑜	6	0	100%	
董事	王聖煜	6	0	100%	
董事	翁秉琦	4	0	100%	111/6/23 新任 (應出席4次)
獨立董事	楊棋材	6	0	100%	
獨立董事	葉匡時	6	0	100%	
獨立董事	胡瑞卿	4	2	67%	

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
111.8.3	第十四屆第二次	1. 本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案。 2. 本公司一一一年度調薪計劃案。 3. 擬授予員工認股權憑證之經理人名冊案。	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。
111.12.14	第十四屆第三次	1. 本公司一一一年度經理人績效獎金案。 2. 本公司擬參與智乘設計股份有限公司合資設立案。	宣明智董事	

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. 加強董事會職能：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。
2. 執行情形評估：本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

(二)審計委員會運作情形資訊：

111 年及 112 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	楊棋材	5	0	100%	
獨立董事	葉匡時	5	0	100%	
獨立董事	胡瑞卿	4	1	80%	

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
111.3.16 第一屆 第十一次	1. 本公司一一〇年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一〇年度盈餘分配案。 3. 擬通過本公司一一〇年度「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「企業社會責任實務守則」案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
111.6.15 第一屆 第十二次	1. 本公司一一一年度簽證會計師變更案。 2. 修訂本公司內部控制制度。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
111.8.3 第二屆 第一次	1. 本公司一一一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」及「印鑑用印核決權限表」案。 3. 擬授予員工認股權憑證之員工名冊案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
111.12.14 第二屆 第二次	1. 本公司一一二年度稽核計畫案。 2. 本公司擬參與智乘設計股份有限公司合資設立案。 3. 修訂本公司「董事會議事規範」案。 4. 修訂子公司「取得或處分資產處理程序」案。	無	全體出席委員無異議照案通過	不適用
112.3.10 第二屆 第三次	1. 本公司一一一年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 擬通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。 4. 本公司擬發行限制員工權利新股案。 5. 修訂本公司內部控制制度。 6. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」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）：無。

(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) 本公司依法已設薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求而設置其他各類功能性委員會。	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。

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) 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。
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。

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：

身 分 別	姓 名	條 件	專 業 資 格 與 經 驗	獨 立 性 情 形	兼 任 其 他 公 司 發 行 公 資 報 酬 委 員 會 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。 • 目前擔任寶聯精密化學股份有限公司副董事長。 • 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	楊棋材	<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。 • 目前擔任華南永昌綜合證券股份有限公司董事。 • 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。 	0	
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。 	<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。 	0	

(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日至114年6月22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	4	0	100%	
委員	楊棋材	4	0	100%	
委員	胡瑞卿	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？		✓	本公司目前尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將持續研擬規劃建立永續發展專(兼)職單位，並於上市時完成。	公司上市後設置。
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？		✓	本公司尚未編製永續報告書。	公司將依法令規定辦理。目前興櫃公司尚無強制編制此報告書。
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。

(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(註1)			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？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，經董事會通過。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
(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？	✓		(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。	無重大差異。
(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？	✓		(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。
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？	✓		(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。	無重大差異。
(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？	✓		(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。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 公司董事會議事規範中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相	✓		(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。

評估項目	運作情形(註1)			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	
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓		(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。 (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。 (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。 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)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章請至本公司網站([http://www. https://www.clientron.com/tw/](http://www.https://www.clientron.com/tw/))參照。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第 77 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會	111.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一〇年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一〇年度盈餘分配案。 3. 本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案。 4. 擬通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」。 5. 修訂本公司「公司章程」案。 6. 全面改選董事(含獨立董事)。 7. 提名獨立董事候選人名單。 8. 擬訂定本公司一一一年股東常會受理百分之一以上股東獨立董事候選人提名相關事宜。 9. 本公司董事競業禁止限制之解除案。 10. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 12. 擬定本公司一一一年股東常會開會日期、地點及相關事宜。
董事會	111.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一一年度簽證會計師變更案。 2. 修訂本公司內部控制制度。
股東常會	111.06.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認一一〇年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。 2. 承認本公司一一〇年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 全面改選董事(含獨立董事)。 6. 本公司董事競業禁止限制之解除案。
董事會	111.06.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任董事長案。 2. 本公司委任第三屆薪資報酬委員會委員之討論案。 3. 本公司子公司一優建科技有限公司、BESTFORCE INTERNATIONAL LIMITED 及 FAVOR AUTO TECHNOLOGY LIMITED 法人董事代表人指派案。 4. 本公司轉投資公司一丞信電子科技(廈門)有限公司及丞信汽車信息科技(上海)有限公司董事及監事指派案。
董事會	111.08.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一一年度第二季合併財務報表案。 2. 一一一年度董事責任保險費用案。 3. 修訂本公司「營運核決權限表」及「印鑑用印核決權限表」案。
董事會	111.12.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一二年度預算案。 2. 本公司一一二年度稽核計畫案。 3. 本公司擬參與智乘設計股份有限公司合資設立案。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」案。 5. 修訂子公司「取得或處分資產處理程序」案。

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會	112.03.10	1. 本公司一一一年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 本公司一一一年度員工及董事酬勞提列案。 4. 擬通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。 5. 本公司擬發行限制員工權利新股案。 6. 修訂本公司內部控制制度。 7. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 8. 擬定本公司一一二年股東常會開會日期、地點及相關事宜。

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

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

四、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	李典易	111.01.01~ 111.12.31	1,650	330	1,980	
	吳偉豪					

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 111 年 6 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 111 年第 2 季起將原簽證會計師由李典易、林玉寬會計師變更為李典易、吳偉豪會計師。		
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	李典易會計師及吳偉豪會計師
委任之日期	經民國 111 年 6 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能簽發之諮詢事項及結果	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	111 年度		112 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(註一)	倪集熙	-	-	-	-
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	(49,000)	-	(5,000)	-
董事兼 副總經理	翁秉琦	-	-	-	-
董事	王聖煜	-	-	-	-
獨立董事	楊棋材	-	-	-	-
獨立董事	葉匡時	-	-	-	-
獨立董事	胡瑞卿	-	-	-	-
副總經理	李立群	-	-	-	-
副總經理	王欽輝	-	-	-	-
副總經理	王英傑	3,000	-	-	-
副總經理	郭炳福	-	-	-	-
協理	李正興	-	-	-	-
協理	粟佐祺	-	-	-	-
協理	謝光中	(5,000)	-	-	-
協理	陳敏雄	-	-	-	-
協理	翁芯榆	-	-	-	-
協理(註二)	游敏慧	-	-	-	-
經理(註三)	陳進豐	-	-	-	-

註一：倪集熙董事於 111 年 6 月 23 日解任董事身分。

註二：游敏慧協理於 111 年 4 月 1 日離職。

註三：陳進豐經理於 111 年 4 月 1 日退休。

(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

112年4月8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	7.77% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
陳淑珍	2,424,361	3.81%	369,750	0.58%	—	—	宣昶聿	母女	—
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人:張兆順	1,462,200 0	2.30% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
中國信託創業投資股份有限公司 代表人:王志剛	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	— —
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%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
捷訊投資股份有限公司 代表人:鄒鳳雲	887,551 0	1.40% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
仁寶電腦工業股份有限公司 代表人:許勝雄	868,152 0	1.36% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —

註：持股基準日為112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，並合併計算持股比例

112年4月7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。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

112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

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。

112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	63,621,599	136,378,401	200,000,000	興櫃股票

註：本公司股票已在櫃買中心上興櫃。

(二) 股東結構

112年4月8日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	1	189	13,146	10	13,346
持有股數	0	1,462,200	17,388,713	44,401,122	369,564	63,621,599
持股比例	0.00%	2.30%	27.33%	69.79%	0.58%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年4月8日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至 999	10,436	340,774	0.54%
1,000至 5,000	1,871	4,119,752	6.48%
5,001至 10,000	391	3,139,038	4.93%
10,001至 15,000	142	1,851,459	2.91%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
15,001 至 20,000	112	2,090,045	3.28%
20,001 至 30,000	111	2,834,646	4.46%
30,001 至 40,000	62	2,224,126	3.5%
40,001 至 50,000	43	1,970,040	3.1%
50,001 至 100,000	87	6,407,189	10.07%
100,001 至 200,000	45	6,551,790	10.3%
200,001 至 400,000	19	5,778,997	9.08%
400,001 至 600,000	9	4,473,966	7.03%
600,001 至 800,000	7	4,923,350	7.74%
800,001 至 1,000,000	5	4,418,250	6.94%
1,000,001 以上	6	12,498,177	19.64%
合 計	13,346	63,621,599	100.00%

註：持股基準日為112年股東常會停止過戶日。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

112年4月8日 單位：股

主要股東	股份	持有股數	持股比例
憶聲電子(股)公司		4,941,000	7.77%
陳淑珍		2,424,361	3.81%
兆豐國際商業銀行(股)公司		1,462,200	2.30%
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%
宣昶聿		928,944	1.46%
緯創資通(股)公司		916,774	1.44%
捷訊投資(股)公司		887,551	1.40%
仁寶電腦工業(股)公司		868,152	1.36%

註：持股基準日為112年股東常會停止過戶日。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

項目		年度	110 年度	111 年度
		每股市價 (註 1)	最高	未上市/櫃
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值 (註 2)	分配前	20.14	20.80	
	分配後	18.84	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	63,621,599	63,621,599	
	每股盈餘	2.06	1.39	
每股股利	現金股利	1.3	1.0	
	無償配股	盈餘配股(元)	0	尚未分配
		資本公積配股	0	尚未分配
	累積未付股利	0	尚未分配	
投資報酬分析 (註 1)	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	

註 1: 本公司非屬上市(櫃)公司，故無每股市價及投資報酬分析等資料。

註 2: 請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議份配之情形填列。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

本公司應以不低於當年度獲利狀況百分之三分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。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



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	393,098,032
加：民國 111 年度保留盈餘調整數		4,253,719
調整後期初未分配盈餘		397,351,751
加：民國 111 年度稅後淨利		88,603,256
減：提列法定盈餘公積		(9,285,698)
迴轉特別盈餘公積		11,153,443
可供分配盈餘總額		487,822,752
分配項目：		
股東股息(每股新台幣 1 元)		(63,621,599)
期末未分配盈餘	\$	424,201,153

本公司 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 3 月 10 日董事會擬議，經提列百分之十之法定盈餘公積後，每股分配現金股利 1 元，計新台幣 63,621,599 元，俟本次股東會決議通過授權董事長另訂除息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 10 日董事會通過，不擬分配股票股利。

(八) 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(六)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，估計可能發放金額，認列費用。至次年度股東會議決議之金額如有差異，再依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

員工酬勞及董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：

董事會決議提列員工酬勞百分之五計新台幣 9,170 仟元及董事酬勞百分之三計新台幣 5,502 仟元，均以現金方式發放。

本公司民國 110 年度帳載數與董事會決議數無差異。

(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：

單位：新台幣仟元

	一一〇年度（一一一年度分配）		
	實際配發情形	原董事會通過 擬議配發情形	差異
員工紅利	9,170	9,170	無
董事酬勞	5,502	5,502	無

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

112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	4,250單位	5,250單位
未執行認股者其每股認購價格	18.96	23.50
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	6.68%	8.25%
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

112年4月7日 單位：股/新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得股數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	3,988,000	6.27%	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行	3,988,000	18.96 ; 23.50	84,960	6.27%
	副總	李立群										
	副總	王欽輝										
	副總	翁秉琦										
	副總	王英傑										
	副總	郭炳福										
	協理	李正興										
	協理	謝光中										
	協理	陳敏雄										
員工	特助	黃志浩	2,960,000	4.65%	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行	2,960,000	18.96 ; 23.50	64,339	4.65%
	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	張益龍										
	高級工程師	黃聖中										

註一：游敏慧協理於111年4月1日離職。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

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

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

服務項目	商品產值	111 年度	
		營業額	營業比重(%)
精簡型電腦		1,419,569	79.92
POS 終端銷售系統		242,735	13.66
汽車電子產品		113,997	6.42
合計		1,776,301	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

本公司除持續穩固既有精簡型電腦(亦稱端點電腦)、POS 終端銷售系統(以下簡稱 POS 系統)及汽車電子產品線之產品開發外；為突破硬體產品製造商框架，規劃將精簡型電腦產品線轉型為系統方案解決商，今年將推出精簡型電腦自有品牌，並擴大代理各知名品牌端點設備軟體，佈局端點設備的軟硬體整合銷售，努力開發東南亞各垂直市場，尋求相關機會，接軌產業物聯網技術發展。公信布局電動車車聯網應用發展多年，疫情解封後，全球電動車市場需求快速成長，公信除了持續深耕既有市場客戶，努力尋求國內外各方車聯網應用之合作機會，立足 5G 電動車車聯網市場，以維持公司競爭優勢與提昇市場競爭力，並希冀成為全球物聯網終端解決方案之專業廠商。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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 80%，而加計 POS 銷售系統後之營收比重則超過 9 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

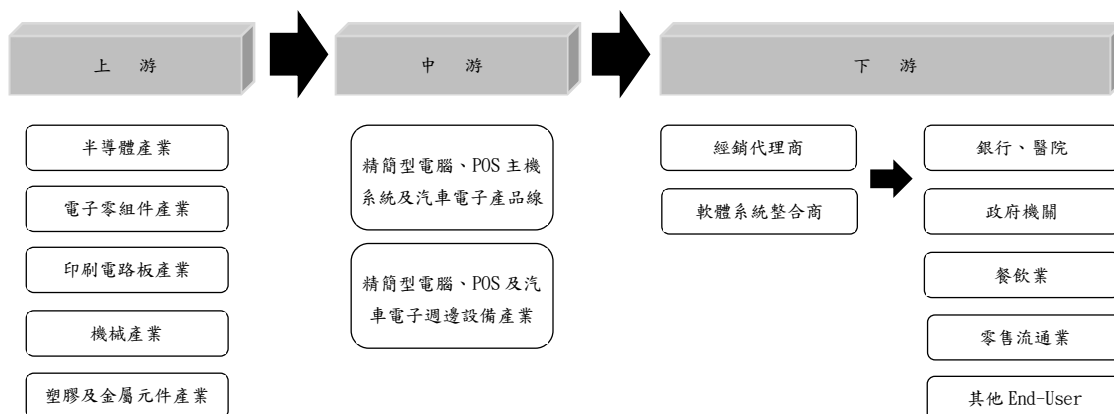
汽車電子化和智慧化提升之趨勢，將成未來行業的重要方向。汽車電子產品的成本占比也已經從上世紀 70 年代的 4%，發展到現在的 30%左右，未來該比例有望持續提升，到 2030 年預估可達到 50%左右。此外，新能源汽車滲透率的提升以及汽車電子相關功能從高階車向低階車滲透，也將帶動汽車行業電子化程度的提升。汽車行業市場趨勢往「四化」方向（電動化、智慧化、網聯化、共用化）發展，雖然汽車市場總體銷量持平，但因新技術的發展下，市場成長預期可觀，雖然競爭激烈，但挑戰與機會並存。

④端點電腦作業系統

2020 年新冠肺炎蔓延世界各地，受疫情影響，居家辦公比例上升，同時勒索病毒亦十分猖獗，台灣諸多企業身受其害。不少駭客竊取帳密將檔案加密上鎖並有洩漏企業機密資料之虞，電腦中毒導致企業運作停滯，企業必須支付數百萬甚至上億贖金才能解決問題，因此資安風險管控儼然成為現今企業最迫切解決的棘手問題。而今受疫情影響，混合辦公模式成了職場新常態，企業採用虛擬桌面架構（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。去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。

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 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，公信秉持國車國造的精神，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，建構車電軟硬體平台技術和台灣電動巴士電控模組系統。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！公信要以既有的設計和製造能力為基礎，持續加大投資力道，精進車電研發團隊，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 HP、Dell、Centerm、Huawei 和 INP 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 111 年度整體市占率 64.79%，全球精簡型電腦實際銷量數量也逐年下滑，IDC 預估 2023 年全球市場需求依舊低迷。本公司今年將推出精簡型電腦自有品牌，並搭配代理各知名品牌端點設備軟體，佈局端點設備的軟硬體整合銷售。未來自有品牌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，並持續推出高性能、省電、高安全性之機種，以持續強化本公司之市場競爭力。

②POS 系統

目前全球主要知名 POS 系統供應商為 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，大力投入研發以確保公司永續的發展，並積極與產學研界合作，產品於智慧駕駛平台以及車聯網方面均達到階段性成果，未來也積極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

項目	112 年度第一季(註)	111 年度
A. 研發費用	不適用	215,811
B. 營業收入淨額	不適用	1,776,301
A/B	不適用	12.15%

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
107	PSL540/PT1600/ PT2600 Ares755J Y Stand	Q810Z/H850C/ S-Cube/C810P	HA-OBU3SE/ HA-FRD12	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
108	PT2610/ Falcon600	M250C/S810/ M350C	HA-FRD12A	POS 系統/精簡型電腦/ 汽車電子
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

(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：推出自有品牌精簡型電腦，持續拓展為客戶提供完整的端點軟硬體解決方案，強化競爭力，並借力使力，積極布局東南亞軟硬體整合銷售，開拓亞洲智慧辦公市場。

② POS 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；同時深化與美國代理商的合作關係，努力擴展北美市場，開發更多的系統整合商。

③汽車電子產品：2019 年公信的車電產品只有 3 家客戶數，到了 2022 年成長到 14 家客戶數，2023 年將提供更完整的智慧座艙整合方案和拓展特殊車種產品，以服務更多客戶。產品開發將以電子和電控為技術發展核心，整合可用之內外部資源，進行產品布局，為商務拓展鋪路。

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。唯有系統增值 + 服務增值，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、勤崴、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	110年度		111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	1,184,958	60.67	910,904	51.28
美國	498,111	25.50	622,309	35.03
台灣	116,396	5.96	111,539	6.28
義大利	34,708	1.78	23,219	1.31
中國	54,848	2.81	49,049	2.76
其他	64,006	3.28	59,281	3.34
合計	1,953,027	100.00	1,776,301	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，擴大市場占

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復雜程度不斷增加，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。根據全球市場/產業調查分析報告，2021 年全球端點安全市場 146.3 億美元，IMARC 集團預測，到 2027 年，全球端點安全市場規模將達到 282.9 億美元，2022 年至 2027 年間的複合年增長率為 11.20%。

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 統計，2022 年全球新能源車(NEV，包含純電動車、插電混合式電動車、氫燃料電池車)年增 63.6%，其中純電動車(BEV)年成長 68.7%；插電混合式電動車(PHEV)成長 50.8%。而中國和西歐仍為兩大主要市場，但市佔率差異再擴大，中國佔 63%市場，西歐則為 29%。在新能源汽車與汽車電子滲透率的提升，也將帶動汽車行業電子化程度的提升，為市場主要成長動能之一。電動車(EV)本身的「電池、電機、電子、電控」四電系統，與車內資通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艙平臺解決方案。

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. 疫情後的通膨影響，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：

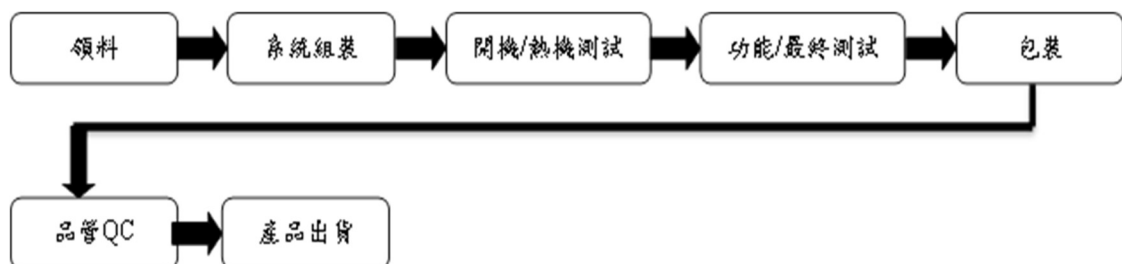
- A. 以獨特性、差異化、少量多樣之策略提升精簡型電腦產品之附加價值，並搭配所代理的兩家全球知名品牌端點設備軟體作業系統，推出全方位端點軟硬體管理解決方案，突破過去的商業模式，改變單一產品與單一客群，增加各種產業應用之軟硬體整合方案，努力朝向轉型目標－成為端點設備系統方案解決商，擴大公信的新機會。
- B. 維持 POS 系統之輕薄時尚風格，創造產品差異化。於行銷策略主動出擊，增加參展與行銷活動，另外尋找全球各區中型通路商 OEM 之合作，以擴大 POS 市場占有率為目標。
- C. 於汽車電子產品線，利用本公司為 Tier 1 汽車電子供應商之優勢，加強與一線車廠的互動與產學合作等策略聯盟機會。
- 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	供貨正常穩定
機殼	N廠商	供貨正常穩定
PCB	D廠商、E廠商	供貨正常穩定
POWER	F廠商、L廠商	供貨正常穩定
LCD PANEL	G廠商、M廠商	供貨正常穩定
MEMORY及STORAGE	H廠商、I廠商、J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	110 年度				111 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	A 廠商	271,398	18.99	無	A 廠商	213,871	21.11	無
2	J 廠商	174,351	12.20	無	J 廠商	102,220	10.09	無
3	其他	983,317	68.81	-	其他	696,962	68.80	-
	進貨淨額	1,429,066	100.00	-	進貨淨額	1,013,053	100.00	-

本公司 111 年度占進貨淨額 10%以上之供應商為 A 廠商、J 廠商，本公司對其 111 年度之進貨金額較 110 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	110 年度				111 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	戊客戶	748,488	38.33	無	戊客戶	757,633	42.65	無
2	甲客戶	367,614	18.82	無	乙客戶	400,977	22.58	無
3	乙客戶	259,543	13.29	無	己客戶	204,163	11.49	無
4	己客戶	222,090	11.37	無	其他	413,528	23.28	-
5	其他	355,292	18.19	-				
	銷貨淨額	1,953,027	100.00	-	銷貨淨額	1,776,301	100.00	-

本公司 111 年度占銷貨淨額 10%以上之戊及己客戶分別位於德國及美國，因

原甲客戶交易模式改變，銷貨對象轉為戊及己客戶，其 111 年度整體銷售金額較 110 年度減少主係其訂單減少所致。本公司 111 年度占銷貨淨額 10%以上之乙客戶位於美國，其 111 年度銷售金額較 110 年度增加主係其訂單成長所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
精簡型電腦		344,990	324,291	1,299,715	269,041	250,972	1,130,115
POS 終端銷售系統		13,000	11,310	118,856	15,000	14,970	161,199
汽車電子產品		23,235	19,802	90,747	26,378	22,505	108,569
合計		381,225	355,403	1,509,318	310,419	288,447	1,399,883

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
精簡型電腦		1,114	11,189	329,687	1,650,529	2,513	20,786	249,201	1,398,783
POS 終端銷售系統		2,198	40,211	8,839	133,300	1,270	22,359	13,639	220,376
汽車電子產品		2,688	65,137	16,892	52,661	2,611	68,393	25,627	45,604
合計		6,000	116,537	355,418	1,836,490	6,394	111,538	288,467	1,664,763

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		110 年度	111 年度	截至 112 年 04 月 7 日
員 工 人 數	直 接 人 工	150	102	72
	間 接 人 工	281	278	262
	合 計	431	380	334
平 均 年 齡		38.1	39.9	41.6
平 均 服 務 年 資		6.7	7.8	8.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	7.2	9.45	10.90
	大 學 / 專 科	47.3	50.80	54.53
	高 中 (職)	17.4	17.92	18.46
	高 中 (職) 以 下	28.1	21.83	16.11

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	111年11月~ 112年11月	授信額度 NT\$ 100,000 仟元	動用期間，公司及子公司於本行近六個月平均存款不低於授信金額 30%，若未達成則新動撥利率加碼 0.25%
融資合約	國泰世華商業銀行	111年11月~ 112年11月	授信額度 NT\$ 150,000 仟元	無
融資合約	中國信託商業銀行	112年1月~ 112年12月	授信額度 NT\$ 100,000 仟元	無
融資合約	合作金庫商業銀行	112年2月~ 113年2月	授信額度 NT\$ 100,000 仟元	無

陸、財務概況

一、最近五年度財務資料

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年月日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,256,923	1,612,405	1,341,363	1,654,155	1,564,687	—
不動產、廠房及設備		370,033	353,982	343,110	329,230	317,891	—
無形資產		1,832	9,357	6,847	4,927	5,837	—
其他資產(註3)		99,792	135,968	164,556	145,551	165,273	—
資產總額		1,728,580	2,111,712	1,855,876	2,133,863	2,053,688	—
流動負債	分配前	640,890	822,215	561,025	788,575	664,434	—
	分配後	688,606	917,647	637,371	871,283	尚未分配	—
非流動負債		43,065	50,050	54,019	64,258	65,757	—
負債總額	分配前	683,955	872,265	615,044	852,833	730,191	—
	分配後	731,671	967,697	691,390	935,541	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		1,044,625	1,239,447	1,240,832	1,281,030	1,323,497	—
股本		636,216	636,216	636,216	636,216	636,216	—
資本公積		78,134	78,134	78,134	80,656	101,821	—
保留盈餘	分配前	359,302	568,970	572,671	628,063	638,212	—
	分配後	311,586	473,530	496,325	545,355	尚未分配	—
其他權益		(29,027)	(43,873)	(46,189)	(63,905)	(52,752)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,044,625	1,239,447	1,240,832	1,281,030	1,323,497	—
	分配後	996,909	1,144,015	1,164,486	1,198,322	尚未分配	—

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：112年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用，故自108年起其他資產含使用權資產。

2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年月日 財務資料(註2)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	790,571	1,213,997	919,122	1,234,226	1,107,127	—	
不動產、廠房及設備	275,508	271,949	269,806	264,868	262,418	—	
無形資產	1,401	9,031	6,717	4,155	5,304	—	
其他資產(註3)	635,250	614,151	625,995	616,822	651,420	—	
資產總額	1,702,730	2,109,128	1,821,640	2,120,071	2,026,269	—	
流動負債	分配前	615,973	819,717	527,405	778,709	642,211	—
	分配後	663,689	915,149	603,751	861,417	尚未分配	—
非流動負債	42,132	49,964	53,403	60,332	60,561	—	
負債總額	分配前	658,105	869,681	580,808	839,041	702,772	—
	分配後	705,821	965,113	657,154	921,749	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益	1,044,625	1,239,447	1,240,832	1,281,030	1,323,497	—	
股本	636,216	636,216	636,216	636,216	636,216	—	
資本公積	78,134	78,134	78,134	80,656	101,821	—	
保留盈餘	分配前	359,302	568,970	572,671	628,063	638,212	—
	分配後	311,586	473,538	496,325	545,355	尚未分配	—
其他權益	(29,027)	(43,873)	(46,189)	(63,905)	(52,752)	—	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,044,625	1,239,447	1,240,832	1,281,030	1,323,497	—
	分配後	996,909	1,144,015	1,164,486	1,198,322	尚未分配	—

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：112年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用，故自108年起其他資產含使用權資產。

3. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年月日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,652,779	1,983,603	1,553,695	1,953,027	1,776,301	—
營業毛利	366,906	494,844	414,499	487,711	444,335	—
營業損益	95,767	256,367	123,956	146,353	66,081	—
營業外收入及支出	21,930	17,532	10,152	22,371	56,807	—
稅前淨利	117,697	273,899	134,108	168,724	122,888	—
繼續營業單位 本期淨利	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,451)	(14,445)	(1,754)	(16,973)	15,407	—
本期綜合損益總額	92,873	242,538	96,817	114,022	104,010	—
淨利歸屬於 母公司業主	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	92,873	242,538	96,817	114,022	104,010	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.36	4.04	1.55	2.06	1.39	—

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：112年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年月日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,577,827	1,947,094	1,516,673	1,901,131	1,731,506	—
營業毛利	322,766	491,925	393,849	438,713	406,013	—
營業損益	90,802	297,297	140,380	137,258	71,701	—
營業外收入及支出	21,638	(22,903)	(6,272)	31,466	43,053	—
稅前淨利	112,440	274,394	134,108	168,724	114,754	—
繼續營業單位 本期淨利	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,451)	(14,445)	(1,754)	(16,973)	15,407	—
本期綜合損益總額	92,873	242,538	96,817	114,022	104,010	—
淨利歸屬於 母公司業主	95,324	256,983	98,571	130,995	88,603	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	92,873	242,538	96,817	114,022	104,010	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.36	4.04	1.55	2.06	1.39	—

註1：本公司自104年度起採用國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：112年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/周建宏	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/周建宏	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/李典易	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	李典易/林玉寬	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	李典易/吳偉豪	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之說明：109及111年度係為配合會計師事務所內部調整而更換簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)：

年 度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 年月日 (註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	39.57	41.31	33.14	39.96	35.55	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	282.31	350.14	361.64	389.09	416.33	—
償債能力	流動比率(%)	196.12	196.11	239.09	209.76	235.49	—
	速動比率(%)	141.67	138.09	196.10	161.90	200.77	—
	利息保障倍數	6,455.13	13,747.18	7,734.90	12,441.59	6,287.31	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.66	4.98	5.01	5.21	3.69	—
	平均收現日數	78天	73天	73天	70天	99天	—
	存貨週轉率(次)	4.62	3.79	3.34	5.00	4.67	—
	應付款項週轉率(次)	4.33	4.38	3.89	5.28	4.43	—
	平均銷貨日數	79天	96天	96天	73天	78天	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.40	5.48	4.45	5.81	5.48	—
	總資產週轉率(次)	0.94	1.03	0.78	0.97	0.84	—
獲利能力	資產報酬率(%)	5.49	13.47	5.03	6.62	4.30	—
	權益報酬率(%)	8.90	22.50	7.94	10.38	6.80	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	18.50	43.05	21.07	26.52	19.31	—
	純益率(%)	5.77	12.96	6.34	6.70	4.98	—
	每股盈餘(元)	1.36元	4.04元	1.55元	2.06元	1.39元	—
現金流量	現金流量比率(%)	-2.42	32.68	63.37	-13.07	49.19	—
	現金流量允當比率(%)	186.85	153.48	279.75	115.16	190.28	—
	現金再投資比率(%)	-4.87	17.14	15.32	-10.17	13.61	—
槓桿度	營運槓桿度	432.68	244.23	378.07	363.97	713.53	—
	財務槓桿度	101.97	100.79	101.40	101.01	103.18	—

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 速動比率增加：主要係因應付帳款減少所致。
2. 利息保障倍數減少：111年因營收減少，致使所得稅及利息費用前純益減少所致。
3. 應收款項週轉率(次)減少：主要係111年度營收減少所致。
4. 平均收現日數增加：因應收款項週轉率下降，故平均收現日數增加。
5. 資產報酬率減少：111年因營收減少所致。
6. 股東權益報酬率減少：111年因營收減少，使本期獲利減少所致。
7. 稅前純益佔實收資本比率減少：主係111年因營收減少，使本期稅前純益減少所致。
8. 純益率(%)減少：主係111年營收減少所致。
9. 每股盈餘減少：111年因營收減少，使本期純益減少。

10. 現金流量比率增加：主要係本期營業活動淨現金流入所致。
11. 現金流量允當比率增加：111 年因營運現金流入，故現金流量允當比率上升。
12. 現金再投資比率增加：111 年因營運現金流入，故現金再投資比率上升。
13. 營運槓桿度增加：111 年因營業淨利減少，故營運槓桿度增加。

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：112 年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

2. 財務分析-國際財務報導準則(個體)：

分析項目(註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 年月日 (註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	38.65	41.23	31.88	39.57	34.68	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	379.16	455.76	459.90	483.64	504.34	—
償債能力	流動比率(%)	128.35	148.10	174.27	158.50	172.39	—
	速動比率(%)	79.06	95.00	134.50	116.90	141.24	—
	利息保障倍數	5,663.58	13,771.85	7,734.91	12,441.59	5,877.95	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.39	5.42	5.52	5.72	3.98	—
	平均收現日數	68天	67天	66天	64天	92天	—
	存貨週轉率(次)	5.32	4.13	3.65	5.74	5.35	—
	應付款項週轉率(次)	4.15	3.96	3.56	4.96	4.03	—
	平均銷貨日數	69天	88天	100天	64天	68天	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.75	7.11	5.60	7.11	6.56	—
	總資產週轉率(次)	0.91	1.02	0.77	0.96	0.83	—
獲利能力	資產報酬率(%)	5.60	13.57	5.09	6.71	4.35	—
	權益報酬率(%)	8.90	22.50	7.95	10.39	6.80	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	17.67	43.13	21.08	26.52	18.03	—
	純益率(%)	6.04	13.20	6.50	6.89	5.11	—
	每股盈餘(元)	1.36元	4.04元	1.55元	2.06元	1.39元	—
現金流量	現金流量比率(%)	-8.08	35.36	61.47	-10.30	44.11	—
	現金流量允當比率(%)	106.78	118.05	245.72	110.63	185.01	—
	現金再投資比率(%)	-4.58	22.48	25.05	-5.98	20.46	—
槓桿度	營運槓桿度	323.09	183.31	278.47	300.90	511.55	—
	財務槓桿度	102.28	100.68	101.24	101.09	102.92	—

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 速動比率增加：主要係因應付帳款減少所致。
2. 利息保障倍數減少：111年因營收減少，致使所得稅及利息費用前純益減少所致。
3. 應收款項週轉率(次)減少：主要係111年度營收減少所致。
4. 平均收現日數增加：因應收款項週轉率下降，故平均收現日數增加。
5. 資產報酬率減少：111年因營收減少所致。
6. 股東權益報酬率減少：111年因營收減少，使本期獲利減少所致。
7. 稅前純益佔實收資本比率減少：主係111年因營收減少，使本期稅前純益減少所致。
8. 純益率減少：主係111年營收減少所致。
9. 每股盈餘減少：111年因營收減少，使本期純益減少。
10. 現金流量比率增加：主要係本期營業活動淨現金流入所致。
11. 現金流量允當比率增加：111年因營運現金流入，故現金流量允當比率上升。
12. 現金再投資比率增加：111年因營運現金流入，故現金再投資比率上升。
13. 營運槓桿度增加：111年因營業淨利減少，故營運槓桿度增加。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：112 年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：財務分析之計算公式說明：詳第 63 頁。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所李典易會計師及吳偉豪會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此致

公信電子股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人 楊棋材



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告

請參閱第78頁至第135頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第136頁至第201頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,654,155	1,564,687	(89,468)	(5.40)
不動產、廠房及設備		329,230	317,891	(11,339)	(3.44)
無形資產		4,927	5,837	910	18.46
其他資產		145,551	165,273	19,722	13.54
資產總額		2,133,863	2,053,688	(80,175)	(3.75)
流動負債		788,575	664,434	(124,141)	(15.74)
非流動負債		64,258	65,757	1,499	2.33
負債總額		852,833	730,191	(122,642)	(14.38)
股本		636,216	636,216	0	0.00
資本公積		80,656	101,821	21,165	26.24
保留盈餘		628,063	638,212	10,149	1.61
其他權益		(63,905)	(52,752)	11,153	(17.45)
股東權益		1,281,030	1,323,497	42,467	3.31

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. 資本公積增加：主係發行員工認股權所致。

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	110 年度	111 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入淨額		1,953,027	1,776,301	(176,726)	(9.04)
營業成本		1,465,316	1,331,966	(133,350)	(9.10)
營業毛利		487,711	444,335	(43,376)	(8.89)
營業費用		341,358	378,254	36,896	10.80
營業利益		146,353	66,081	(80,272)	(54.84)
營業外收入及支出		22,371	56,807	34,436	153.93
稅前淨利		168,724	122,888	(45,836)	(27.16)
所得稅費用		37,729	34,285	(3,444)	(9.12)
繼續營業單位本期淨利		130,995	88,603	(42,392)	(32.36)
本期淨利		130,995	88,603	(42,392)	(32.36)
本期其他綜合損益(淨額)		(16,973)	15,407	32,380	(190.77)
本期綜合損益總額		114,022	104,010	(10,012)	(8.78)
歸屬於母公司業主之淨利		130,995	88,603	(42,392)	(32.36)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		114,022	104,010	(10,012)	(8.78)

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：

- 營業利益減少：主係111年度營業收入受到疫情趨緩，宅經濟效應退場所致。
- 營業外收入及支出增加：主因本年度外幣兌換利益較上年度同期增加所致。
- 稅前淨利減少：主係本期營業收入減少所致。
- 繼續營業單位本期淨利減少：主係本期營業收入減少所致。
- 本期淨利減少：主係本期營業收入減少所致。
- 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損失減少所致。
- 歸屬於母公司業主之淨利減少：主係本期營業收入減少所致。

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	110 年度	111 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		(103,115)	326,900	430,015	(417.02)
投資活動流入(出)		(7,103)	(44,219)	(37,116)	522.54
籌資活動流入(出)		(82,013)	(85,676)	(3,663)	4.47
淨現金流入(出)		(196,539)	212,533	409,072	(208.14)
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
1. 營業活動流入(出)：資金流入增加主係應收帳款及存貨減少所致。					
2. 投資活動流入(出)：資金流出增加主因其他非流動資產增加所致。					

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

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	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
916,203	(22,468)	(94,131)	799,607	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
①營業活動：主要係營業收入減少所致。					
②投資活動：主要係購置固定資產之現金流出所致。					
③籌資活動：主要係發放現金股利所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司係精簡型電腦、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	111 年度認列 (損)益	主要原因	改善計畫
Excellent Built Technology Ltd.	1,655	認列大陸公司獲利	無
Bestforce International Ltd.	134	利息收入	無
Favor Auto Technology Ltd.	(6,865)	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	110 年度		111 年度	
	金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
利息收入	4,333	0.22%	7,299	0.41%
利息支出	1,477	0.08%	2,041	0.11%
兌換(損)益	1,599	0.08%	37,938	2.13%

資料來源：110 及 111 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 110 年度及 111 年度之利息收支淨額分別為 2,856 仟元及 5,258 仟元，占營業收入淨額分別為 0.14%及 0.3%，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 110 年度及 111 年度兌換利益淨額分別為 1,599 仟元及 37,938 仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 0.08%及 2.13%。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：

(三) 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 110 年底與 111 年底期末餘額分別為 3,662 仟元與 3,691 仟元以及辦理請領科技專案補助經費所提供之銀行履約保證金 23,291 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。

(四) 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 112 年投入之研發費用約為營收比重約 28%。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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 80% 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 HP、Dell、Centerm、Huawei 和 INP，全球前五大精簡型電腦供應商 111 年度整體市占率 64.79%，其中包括與本公司具長期合作關係之甲客戶，本公司銷售予甲客戶及其合作夥伴之營收於 110 年度與 111 年度占本公司整體營收比例 68.44% 與 54.15%，銷貨集中單一客戶逾 50%，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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

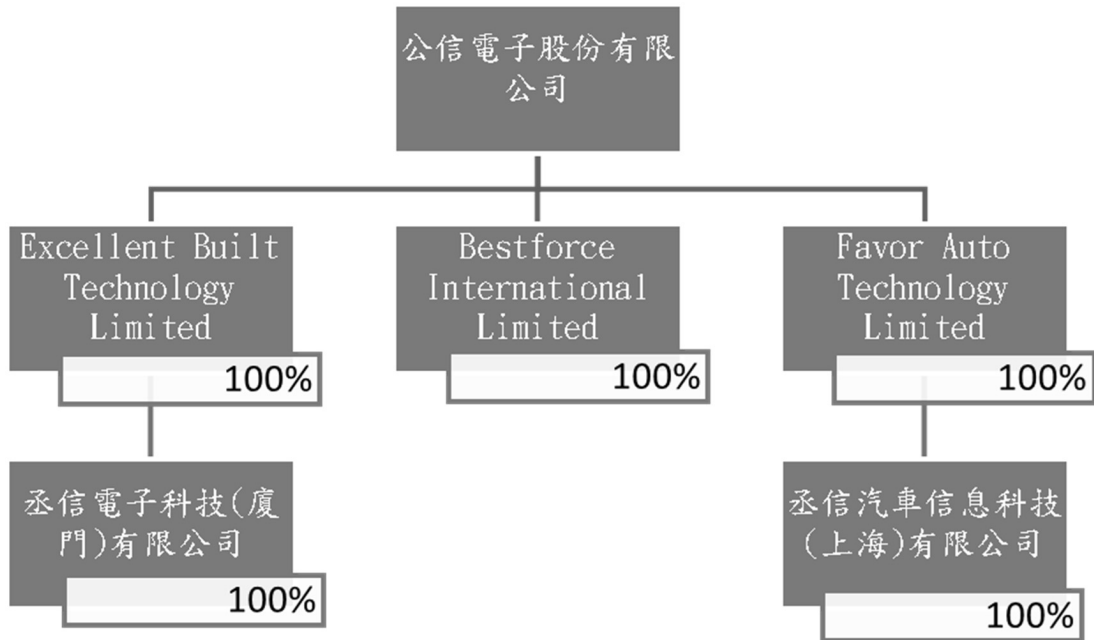
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業圖(111年12月31日)



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Excellent Built Technology Limited	2002/6/26	薩摩亞	USD 7,780	一般投資業
Bestforce International Limited	2003/7/1	英屬維京群島	USD 1.68	一般貿易業
Favor Auto Technology Limited	2006/4/12	英屬維京群島	USD 8,467	一般投資業
丞信電子科技(廈門)有限公司	2001/2/8	中國廈門市	USD 7,700	製造、代加工及銷售汽車電腦等產品
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	2006/10/24	中國上海市	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：仟股 112年4月7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. 111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 11,444	USD 845	USD 10,599	USD 3,917	USD (3)	USD 56	USD 0.01
Bestforce International Limited	USD 1.68	USD 2,636	USD 0	USD 2,636	USD 0	USD (2)	USD 5	USD 2.68
Favor Auto Technology Limited	USD 8,467	USD 2,908	USD 0	USD 2,908	USD 0	USD 0	USD (230)	USD (0.03)
丞信電子科技(廈門)有限公司	USD 7,700	RMB 81,153	RMB 12,901	RMB 68,252	RMB 45,046	RMB 294	RMB 375	-
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	USD 8,320	RMB 25,839	RMB 5,604	RMB 20,235	RMB 10,296	RMB(1,600)	RMB(1,547)	-

註：如屬有限公司，無發行股數，故無每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 78 頁至第 135 頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第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
內部控制制度聲明書

日期：一百一十二年三月十日

本公司民國一百一十一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十二年三月十日董事會通過，出席董事九人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

公信電子股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

公信電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：公信電子股份有限公司

負責人：宣明智



中華民國 112 年 3 月 10 日

公信電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「公信集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達公信集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與公信集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對公信集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

公信集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。公信集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 252,846 仟元及新台幣 45,092 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失已執行下列查核程序：

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

其他事項 - 個體財務報告

公信電子股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估公信集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算公信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

公信集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對公信集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使公信集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致公信集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公信集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易 

會計師

吳偉豪 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日


 公信電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	916,203	45	\$	703,670	33
1150	應收票據淨額	六(三)		29,389	1		30,581	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		373,073	18		528,535	25
130X	存貨	六(四)		207,754	10		361,622	17
1410	預付款項			22,883	1		15,764	1
1470	其他流動資產			15,385	1		13,983	1
11XX	流動資產合計			<u>1,564,687</u>	<u>76</u>		<u>1,654,155</u>	<u>78</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		16,151	1		18,222	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		317,891	16		329,230	15
1755	使用權資產	六(六)		9,154	-		11,613	-
1780	無形資產			5,837	-		4,927	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		68,953	3		70,490	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(九)		38,572	2		33,008	2
1990	其他非流動資產—其他	八		32,443	2		12,218	1
15XX	非流動資產合計			<u>489,001</u>	<u>24</u>		<u>479,708</u>	<u>22</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,053,688</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,133,863</u>	<u>100</u>

(續次頁)

公信電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(七)	\$ 170,000	\$ 167,607
2150	應付票據		471	27
2170	應付帳款		221,039	378,470
2200	其他應付款	六(八)	184,490	198,243
2230	本期所得稅負債	六(二十)	19,241	18,922
2250	負債準備—流動	六(十)	20,510	14,421
2280	租賃負債—流動	六(六)	2,453	4,780
2300	其他流動負債		46,230	6,105
21XX	流動負債合計		<u>664,434</u>	<u>788,575</u>
非流動負債				
2550	負債準備—非流動	六(十)	59,410	58,980
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	4,847	3,735
2580	租賃負債—非流動	六(六)	1,412	1,456
2670	其他非流動負債—其他		88	87
25XX	非流動負債合計		<u>65,757</u>	<u>64,258</u>
2XXX	負債總計		<u>730,191</u>	<u>852,833</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	636,216	636,216
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	101,821	80,656
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	88,352	75,178
3320	特別盈餘公積		63,905	46,189
3350	未分配盈餘		485,955	506,696
其他權益				
3400	其他權益	六(十五)	(52,752)	(63,905)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,323,497</u>	<u>1,281,030</u>
3XXX	權益總計		<u>1,323,497</u>	<u>1,281,030</u>
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 2,053,688</u>	<u>\$ 2,133,863</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群




 公信電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,776,301	100	\$ 1,953,027	100		
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)	(1,331,966)	(75)	(1,465,316)	(75)		
5900 營業毛利		444,335	25	487,711	25		
營業費用	六(十八)(十九)						
6100 推銷費用		(61,588)	(3)	(63,092)	(3)		
6200 管理費用		(100,390)	(6)	(97,621)	(5)		
6300 研究發展費用		(215,811)	(12)	(180,674)	(9)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(465)	-	29	-		
6000 營業費用合計		(378,254)	(21)	(341,358)	(17)		
6900 營業利益		66,081	4	146,353	8		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		7,299	-	4,333	-		
7010 其他收入		416	-	682	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	51,133	3	18,833	1		
7050 財務成本		(2,041)	-	(1,477)	-		
7000 營業外收入及支出合計		56,807	3	22,371	1		
7900 稅前淨利		122,888	7	168,724	9		
7950 所得稅費用	六(二十)	(34,285)	(2)	(37,729)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 88,603	5	\$ 130,995	7		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 5,317	-	\$ 929	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)(十五)	(2,071)	-	(13,896)	(1)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(1,063)	-	(186)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		2,183	-	(13,153)	(1)		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	16,530	1	(4,775)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(3,306)	-	955	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		13,224	1	(3,820)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 104,010	6	\$ 114,022	6		
淨利歸屬於							
8610 母公司業主		\$ 88,603	5	\$ 130,995	7		
綜合損益歸屬於							
8710 母公司業主		\$ 104,010	6	\$ 114,022	6		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘合計	六(二十一)	\$ 1.39		\$ 2.06			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十一)	\$ 1.36		\$ 2.03			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智

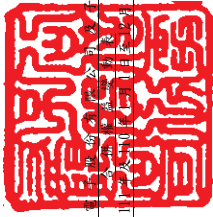


經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





公 信 實 業 有 限 公 司
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		110 年		111 年		110 年		111 年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
110												
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 65,265	\$ 43,873	\$ 463,533	\$ 43,347	\$ 2,842	\$ 1,240,832		
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併總損益	-	-	-	-	-	-	130,995	-	-	130,995		
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	743	(3,820)	(13,896)	(16,973)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	131,738	(3,820)	(13,896)	114,022		
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,913	-	(9,913)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,316	(2,316)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(76,346)	-	-	(76,346)		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,522	-	-	-	-	-	2,522		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 15,441	\$ 75,178	\$ 46,189	\$ 506,696	\$ 47,167	\$ 16,738	\$ 1,281,030		
111												
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 15,441	\$ 75,178	\$ 46,189	\$ 506,696	\$ 47,167	\$ 16,738	\$ 1,281,030		
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併總損益	-	-	-	-	-	-	88,603	-	-	88,603		
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,254	13,224	(2,071)	15,407		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	92,857	13,224	(2,071)	104,010		
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	13,174	-	(13,174)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	17,716	(17,716)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(82,708)	-	-	(82,708)		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	21,165	-	-	-	-	-	21,165		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 36,606	\$ 88,352	\$ 63,905	\$ 485,955	\$ 33,943	\$ 18,809	\$ 1,323,497		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群


 公信電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 122,888	\$ 168,724
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十八)	34,283	34,893
攤銷費用	六(十八)	4,411	3,926
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	465	(29)
利息費用		2,041	1,477
利息收入		(7,299)	(4,333)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十七)	14	(6,181)
員工認股權酬勞成本	六(十一)	21,165	2,522
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,192	(14,374)
應收帳款		154,980	(354,520)
其他應收款		-	36
存貨		153,868	(137,586)
預付款項		(7,119)	1,347
其他流動資產		(1,402)	(4,212)
淨確定福利資產		(247)	(112)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		444	2
應付帳款		(157,431)	202,808
其他應付款		(11,599)	21,118
其他流動負債-其他		40,125	(5,003)
負債準備		6,448	6,755
其他非流動負債		1	-
營運產生之現金流入(流出)		357,228	(82,742)
支付之利息		(1,987)	(1,368)
收取之利息		7,299	4,333
支付之所得稅		(35,640)	(23,338)
營業活動之淨現金流入(流出)		326,900	(103,115)

(續次頁)


 公信電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 111年1月1日 110年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(\$ 18,567)	(\$ 16,700)
處分不動產、廠房及設備價款		-	9,249
取得無形資產		(5,308)	(2,006)
存出保證金增加		(310)	(18)
存出保證金減少		1,372	438
其他非流動資產增加		(23,932)	(742)
其他非流動資產減少		2,526	2,676
投資活動之淨現金流出		(44,219)	(7,103)

籌資活動之現金流量

短期借款增加		258,231	476,397
短期借款還款		(255,838)	(477,212)
租賃負債償還數	六(二十三)	(5,361)	(4,852)
現金股利	六(十四)	(82,708)	(76,346)
籌資活動之淨現金流出		(85,676)	(82,013)
匯率影響數		15,528	(4,308)
本期現金及約當現金增加(減少)數		212,533	(196,539)
期初現金及約當現金餘額		703,670	900,209
期末現金及約當現金餘額		\$ 916,203	\$ 703,670

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群



公信電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

公信電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國72年5月設立，主要營業項目為精簡型電腦、POS端點銷售系統及車用資訊系統產品之製造、加工、買賣、維修及報價投標業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月10日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Bestforce International Ltd.	一般貿易業務	100	100	
本公司	Excellent Built Technology Ltd.	一般投資業務	100	100	
本公司	Favor Auto Technology Ltd.	一般投資業務	100	100	
Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技 (廈門)有限公 司	製造、代加工 及銷售汽車電 腦等產品	100	100	
Favor Auto Technology Ltd.	丞信汽車信息 科技(上海)有 限公司	研發及銷售 汽車電腦等 產品	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

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

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	20年 ~ 55年
機器設備	5年 ~ 12年
模具設備	3年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 7年
其他設備	2年 ~ 7年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；

- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

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

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二) 員工股份基礎給付

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

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本集團主要生產及銷售為精簡型電腦、POS 端點銷售系統及車用資訊系統產品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

本政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為

當期損益。

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$207,754。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 143	\$ 142
支票存款及活期存款	563,160	529,804
定期存款	352,900	173,724
合計	<u>\$ 916,203</u>	<u>\$ 703,670</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形(已帳列於其他非流動資產-其他)，請詳附註八之說明。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 34,960	\$ 34,960
評價調整		(18,809)	(16,738)
合計		<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 18,222</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$16,151 及\$18,222。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 2,071)	(\$ 13,896)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$16,151 及\$18,222。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 29,389	\$ 30,581
應收帳款	\$ 375,694	\$ 530,674
減：備抵呆帳	(2,621)	(2,139)
	<u>\$ 373,073</u>	<u>\$ 528,535</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 344,558	\$ 29,389	\$ 520,212	\$ 30,581
30天內	21,361	-	7,334	-
31-90天	6,791	-	989	-
91-180天	727	-	-	-
181天以上	2,257	-	2,139	-
	<u>\$ 375,694</u>	<u>\$ 29,389</u>	<u>\$ 530,674</u>	<u>\$ 30,581</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$192,375。
3. 本集團並未持有任何的擔保品及將應收帳款及票據提供質押之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 111 年 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$402,462 及\$559,116。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 100,595	(\$ 30,309)	\$ 70,286
在製品	90,004	-	90,004
半成品	28,783	(9,120)	19,663
製成品	33,464	(5,663)	27,801
合計	<u>\$ 252,846</u>	<u>(\$ 45,092)</u>	<u>\$ 207,754</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 206,943	(\$ 29,911)	\$ 177,032
在製品	116,256	-	116,256
半成品	49,459	(7,238)	42,221
製成品	32,214	(6,101)	26,113
合計	<u>\$ 404,872</u>	<u>(\$ 43,250)</u>	<u>\$ 361,622</u>

1. 當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,330,394	\$ 1,484,676
跌價損失(回升利益)	1,572	(19,360)
	<u>\$ 1,331,966</u>	<u>\$ 1,465,316</u>

民國 110 年度因加強庫存管理，致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

2. 本集團未有將存貨提供抵押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公及其他設備	未完工程及待 驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 175,938	\$ 224,470	\$ 122,963	\$ 152,260	\$ 71,274	\$ 1,489	\$ 748,394
累計折舊及減損	-	(125,690)	(101,000)	(135,071)	(57,403)	-	(419,164)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 98,780</u>	<u>\$ 21,963</u>	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 329,230</u>
1月1日	\$ 175,938	\$ 98,780	\$ 21,963	\$ 17,189	\$ 13,871	\$ 1,489	\$ 329,230
增添	-	-	4,210	7,358	4,791	-	16,359
處分	-	-	-	(2)	(12)	-	(14)
重分類	-	-	1,521	-	-	(1,521)	-
折舊費用	-	(6,778)	(7,726)	(9,914)	(4,331)	-	(28,749)
淨兌換差額	-	562	316	18	137	32	1,065
12月31日	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 92,564</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 14,649</u>	<u>\$ 14,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,891</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 225,897	\$ 129,784	\$ 115,176	\$ 75,344	\$ -	\$ 722,139
累計折舊及減損	-	(133,333)	(109,500)	(100,527)	(60,888)	-	(404,248)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 92,564</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 14,649</u>	<u>\$ 14,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,891</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	未完工程及待 驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 175,938	\$ 224,959	\$ 123,213	\$ 152,461	\$ 69,341	\$ -	\$ 745,912
累計折舊及減損	-	(119,287)	(95,677)	(130,847)	(56,991)	-	(402,802)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 105,672</u>	<u>\$ 27,536</u>	<u>\$ 21,614</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,110</u>
1月1日	\$ 175,938	\$ 105,672	\$ 27,536	\$ 21,614	\$ 12,350	\$ -	\$ 343,110
增添	-	-	2,366	10,537	5,068	1,489	19,460
處分	-	-	(20)	(3,041)	(12)	-	(3,073)
折舊費用	-	(6,686)	(7,787)	(11,917)	(3,486)	-	(29,876)
淨兌換差額	-	(206)	(132)	(4)	(49)	-	(391)
12月31日	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 98,780</u>	<u>\$ 21,963</u>	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 329,230</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 224,470	\$ 122,963	\$ 152,260	\$ 71,274	\$ 1,489	\$ 748,394
累計折舊及減損	-	(125,690)	(101,000)	(135,071)	(57,403)	-	(419,164)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 98,780</u>	<u>\$ 21,963</u>	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 329,230</u>

1. 民國 111 年及 110 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為\$0。

2. 本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物及其他附屬工程等，分別按 20~55 年提列折舊。

3. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 70 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為生財器具。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 5,289	\$ 5,377
房屋	3,447	5,190
運輸設備(公務車)	418	1,046
	<u>\$ 9,154</u>	<u>\$ 11,613</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 173	\$ 169
房屋	4,733	4,152
運輸設備(公務車)	628	696
	<u>\$ 5,534</u>	<u>\$ 5,017</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$2,990 及 \$8,304。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,724	\$ 1,718
屬低價值資產租賃之費用	168	190

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$7,253 及 \$6,756。

(七)短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 170,000</u>	1.49%~1.70%	無

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 167,607</u>	0.76%-1.0994%	無

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$2,041 及\$1,477。

(八) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 85,827	\$ 85,839
應付服務費	45,450	45,450
應計社會福利負債	18,188	17,042
應付董事酬勞及員工酬勞	9,979	14,672
其他	25,046	35,240
合計	<u>\$ 184,490</u>	<u>\$ 198,243</u>

(九) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 14,220)	(\$ 15,555)
計畫資產公允價值	<u>52,792</u>	<u>48,563</u>
預付退休金	<u>\$ 38,572</u>	<u>\$ 33,008</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
111年度			
1月1日餘額	(\$ 15,555)	\$ 48,563	\$ 33,008
利息(費用)收入	(117)	364	247
	(15,672)	48,927	33,255
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	3,865	3,865
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	967	-	967
經驗調整	485	-	485
	<u>1,452</u>	<u>3,865</u>	<u>5,317</u>
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 14,220)	\$ 52,792	\$ 38,572
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
110年度			
1月1日餘額	(\$ 18,822)	\$ 50,789	\$ 31,967
利息(費用)收入	(66)	178	112
	(18,888)	50,967	32,079
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	719	719
人口統計假設變動影響數	(725)	-	(725)
財務假設變動影響數	714	-	714
經驗調整	221	-	221
	<u>210</u>	<u>719</u>	<u>929</u>
支付退休金	3,123	(3,123)	-
12月31日餘額	(\$ 15,555)	\$ 48,563	\$ 33,008

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.4%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>3%</u>	<u>3%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>377</u>)	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 376</u>	(\$ <u>364</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>451</u>)	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 448</u>	(\$ <u>433</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。
- (7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年以上。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 1,116
1-5年	2,741
5~10年	4,099
10年以上	<u>4,656</u>
	<u>\$ 12,612</u>

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

(2)丞信電子科技(廈門)有限公司及丞信汽車信息科技(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度，其提撥比率分別 16%及 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,998 及\$14,493。

(十)負債準備

	保固	
	111年	110年
1月1日餘額	\$ 73,401	\$ 66,664
本期淨新增之負債準備	6,448	6,755
淨兌換差額	71	(18)
12月31日	<u>\$ 79,920</u>	<u>\$ 73,401</u>

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	<u>\$ 20,510</u>	<u>\$ 14,421</u>
非流動	<u>\$ 59,410</u>	<u>\$ 58,980</u>

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

(十一)股份基礎給付

1.民國 111 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	110.10.27	4,500仟股	5年	服務屆滿2年可行使70% 服務屆滿3年可行使100%
員工認股權計畫	111.09.08	5,250仟股	5年	服務屆滿2年可行使70% 服務屆滿3年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通 在外認股權	4,500	\$ 20.01	-	\$ -
本期給與認股權 無償配股增發或 調整認股股數	5,250	23.50	4,500	20.01
本期喪失認股權	(250)	20.01	-	-
12月31日期末流通 在外認股權	(160)	20.34	-	-
	<u>9,340</u>	21.97	<u>4,500</u>	20.01

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)
110年10月27日	115年10月26日	4,105	\$ 20.01
111年09月08日	116年09月07日	5,235	\$ 23.50
		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)
110年10月27日	115年10月26日	4,500	\$ 20.01

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	110.10.27	\$20.01	\$20.01	42.04%	3.65年	-	0.3800%	\$ 8.4827
員工認股權 計畫	111.09.08	\$24.80	\$23.50	43.84%	3.65年	-	1.1400%	\$ 8.8556

5. 民國 111 年及 110 年度本公司因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$21,165 及 \$2,522。

(十二)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股），實收資本額為

\$636,216，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
6. 民國 111 年及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$82,708（每股 1.3 元）及 \$76,346（每股 1.2 元）。民國 112 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分配普通現金股利 1 元，股利總計 \$63,622 元。

(十五) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價(損)益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 16,738)	(\$ 47,167)	(\$ 63,905)
評價調整	(2,071)	-	(2,071)
外幣換算差異數:			
- 集團	-	16,530	16,530
- 集團之稅額	-	(3,306)	(3,306)
12月31日	<u>(\$ 18,809)</u>	<u>(\$ 33,943)</u>	<u>(\$ 52,752)</u>

	110年		
	未實現評價(損)益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,842)	(\$ 43,347)	(\$ 46,189)
評價調整	(13,896)	-	(13,896)
外幣換算差異數:			
- 集團	-	(4,775)	(4,775)
- 集團之稅額	-	955	955
12月31日	<u>(\$ 16,738)</u>	<u>(\$ 47,167)</u>	<u>(\$ 63,905)</u>

(十六) 營業收入

本集團收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度	110年度
精簡型電腦及POS端點銷售系統	\$ 1,662,304	\$ 1,835,229
車用資訊系統產品	113,997	117,798
合計	<u>\$ 1,776,301</u>	<u>\$ 1,953,027</u>

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 14)	\$ 6,181
外幣兌換利益	37,938	1,599
其他利益及損失	13,209	11,053
	<u>\$ 51,133</u>	<u>\$ 18,833</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 120,786	\$ 245,953	\$ 366,739
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	16,463	17,820	34,283
攤銷費用	180	4,231	4,411

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 118,735	\$ 228,786	\$ 347,521
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	16,027	18,866	34,893
攤銷費用	123	3,803	3,926

(十九) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 98,915	\$ 204,464	\$ 303,379
勞健保費用	3,906	13,500	17,406
退休金費用	7,672	11,078	18,750
董事酬金	-	5,272	5,272
其他用人費用	10,293	11,639	21,932
合計	\$ 120,786	\$ 245,953	\$ 366,739

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 97,164	\$ 189,551	\$ 286,715
勞健保費用	3,518	12,770	16,288
退休金費用	5,614	8,767	14,381
董事酬金	-	7,154	7,154
其他用人費用	12,439	10,544	22,983
合計	\$ 118,735	\$ 228,786	\$ 347,521

1. 依本公司章程規定，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。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$6,237 及 \$9,170；董事酬勞估列金額分別為\$3,742 及\$5,502，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為\$6,237 及\$3,742，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$9,170 及\$5,502，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 28,277	\$ 29,277
未分配盈餘加徵	907	528
以前年度所得稅低估數	<u>6,821</u>	<u>2,142</u>
當期所得稅總額	<u>36,005</u>	<u>31,947</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,720)	5,782
所得稅費用	<u>\$ 34,285</u>	<u>\$ 37,729</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益(費用)金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 3,306)	\$ 955
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,063)	(\$ 186)

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 23,686	\$ 36,756
按稅法規定應剔除之費用	1,156	1,314
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,715	(3,011)
以前年度所得稅低估數	6,821	2,142
未分配盈餘加徵	<u>907</u>	<u>528</u>
所得稅費用	<u>\$ 34,285</u>	<u>\$ 37,729</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜 合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
採用權益法之投資	\$ 19,331	\$ 1,015	\$ -	\$ 20,346
售後服務準備	13,772	1,048	-	14,820
存貨跌價及呆滯損失	4,970	(329)	-	4,641
國外營運機構兌換差額	12,100	-	(3,306)	8,794
其他	20,317	35	-	20,352
小計	<u>70,490</u>	<u>1,769</u>	<u>(3,306)</u>	<u>68,953</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,735)	(49)	(1,063)	(4,847)
小計	<u>(3,735)</u>	<u>(49)</u>	<u>(1,063)</u>	<u>(4,847)</u>
合計	<u>\$ 66,755</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>(\$ 4,369)</u>	<u>\$ 64,106</u>
110年				
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜 合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
採用權益法之投資	\$ 21,726	(\$ 2,395)	\$ -	\$ 19,331
售後服務準備	12,462	1,310	-	13,772
存貨跌價及呆滯損失	7,539	(2,569)	-	4,970
國外營運機構兌換差額	11,145	-	955	12,100
其他	22,422	(2,105)	-	20,317
小計	<u>75,294</u>	<u>(5,759)</u>	<u>955</u>	<u>70,490</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,526)	(23)	(186)	(3,735)
小計	<u>(3,526)</u>	<u>(23)</u>	<u>(186)</u>	<u>(3,735)</u>
合計	<u>\$ 71,768</u>	<u>(\$ 5,782)</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 66,755</u>

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

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年	2,204	1,319	1,319	民國112年
民國108年	14,107	11,827	11,827	民國113年
民國109年	23,335	13,281	13,281	民國114年

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年	2,204	2,204	2,204	民國112年
民國108年	14,107	14,107	14,107	民國113年
民國109年	23,335	23,335	23,335	民國114年

5. 本公司未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 12,652	\$ 11,164

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十一) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 88,603	63,622	\$ 1.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 88,603	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	342	
員工股份基礎給付	-	1,039	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 88,603	65,003	\$ 1.36

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 130,995	63,622	\$ 2.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 130,995	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	315	
員工股份基礎給付	-	583	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 130,995	64,520	\$ 2.03

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 16,359	\$ 19,460
加：期初應付設備款	2,945	185
減：期末應付設備款	(737)	(2,945)
本期支付現金	\$ 18,567	\$ 16,700

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	應付股利	
1月1日	\$ 167,607	\$ 6,236	\$ -	\$ 173,843
籌資現金流量之變動	2,393	(5,361)	(82,708)	(85,676)
其他非現金之變動	-	2,990	82,708	85,698
12月31日	\$ 170,000	\$ 3,865	\$ -	\$ 173,865

110年

	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 168,422	\$ 4,977	\$ -	\$ 173,399
籌資現金流量之變動 (815)	(4,852)	(76,346)	(5,667)
其他非現金之變動	-	6,111	76,346	6,111
12月31日	<u>\$ 167,607</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,843</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

無。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及短期員工福利	\$ 28,533	\$ 29,066
退職後福利	648	540
總計	<u>\$ 29,181</u>	<u>\$ 29,606</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
定期存款(帳列其他非流動資產-其他)	<u>\$ 26,982</u>	<u>\$ 3,662</u>	海關保證、專案質押

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本集團民國 111 年盈餘指撥分派案請詳附註六(十四)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

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

本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	<u>\$ 730,191</u>	<u>\$ 852,833</u>
資產總額	<u>\$ 2,053,688</u>	<u>\$ 2,133,863</u>
負債比率	<u>36%</u>	<u>40%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 18,222</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 916,203	\$ 703,670
應收票據	29,389	30,581
應收帳款	373,073	528,535
存出保證金（帳列其他非流動資產-其他）	1,149	2,192
其他金融資產（帳列其他非流動資產-其他）	26,982	3,662
	<u>\$ 1,346,796</u>	<u>\$ 1,268,640</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 170,000	\$ 167,607
應付票據	471	27
應付帳款	221,039	378,470
其他應付款	184,490	198,243
存入保證金（帳列其他非流動負債）	88	87
	<u>\$ 576,088</u>	<u>\$ 744,434</u>
租賃負債	<u>\$ 3,865</u>	<u>\$ 6,236</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團定期評估可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務單位執行並透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團之風險管理政策係針對本集團財務單位外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本集團造成之可能不利影響降至最低。

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

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 19,424	30.71	\$ 596,511
美金:人民幣	1,766	6.72	11,868
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	6,645	30.71	204,068

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 22,114	27.68	\$ 612,116
美金:人民幣	1,822	6.38	11,624
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	18,652	27.68	516,287

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下:

111年度			
<u>兌換(損)益</u>			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	30.71	(\$ 5,608)
美金:人民幣	-	6.72	(211)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	-	30.71	4,573

		110年度		
		兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	27.68	(\$ 2,620)
美金：人民幣		-	6.38	18
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		-	27.68	568

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 17,895	\$ -
美金：人民幣		3%	356	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	(6,122)	-

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 18,363	\$ -
美金：人民幣		3%	349	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	(15,489)	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$162 及 \$182。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款。使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將增加或減少 \$340 及 \$335，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部評等而制定，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- G. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	個別揭列	未逾期	逾期30天內	逾期30天 ~60天	逾期60天 ~90天	逾期90天 以上	合計
預期損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00-73.76%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,252	\$344,558	\$ 21,361	\$ 6,265	\$ 526	\$ 1,732	\$ 375,694
備抵損失	\$ 1,252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,369	\$ 2,621

110年12月31日	個別揭列	未逾期	逾期30天內	逾期30天 ~60天	逾期60天 ~90天	逾期90天 以上	合計
預期損失率	100%	0-0.01%	0-0.03%	0-0.04%	19.16-36.48%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,233	\$520,212	\$ 7,334	\$ 989	\$ -	\$ 906	\$ 530,674
備抵損失	\$ 1,233	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 906	\$ 2,139

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年 應收帳款
1月1日	\$ 2,139
提列減損損失	465
匯率影響數	17
12月31日	\$ 2,621

	110年 應收帳款
1月1日	\$ 2,175
減損損失迴轉	(29)
匯率影響數	(7)
12月31日	\$ 2,139

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務單位執行及彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B. 集團財務單位則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位、其他流動資產及其他金融資產預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上
短期借款	\$ 120,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	471	-	-	-	-
應付帳款	214,733	6,306	-	-	-
其他應付款	131,801	52,689	-	-	-
租賃負債	1,444	1,009	1,412	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上
短期借款	\$ 103,691	\$ 63,916	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	27	-	-	-	-
應付帳款	359,287	19,183	-	-	-
其他應付款	164,730	33,513	-	-	-
租賃負債	1,195	3,585	1,456	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 16,151	\$ 16,151
合計	\$ -	\$ -	\$ 16,151	\$ 16,151
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 18,222	\$ 18,222
合計	\$ -	\$ -	\$ 18,222	\$ 18,222

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 18,222	\$ 32,118
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資未實現評價損失	(2,071)	(13,896)
12月31日	\$ 16,151	\$ 18,222

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格等程序，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具： 非上市上櫃 公司股票	\$ 16,151	可類比上 市上櫃公 司法	股價營收比、 股價毛利比	4.64~11.03 (倍數)	乘數愈高，公 允價值愈高

	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具： 非上市上櫃 公司股票	\$ 18,222	可類比上 市上櫃公 司法	股價營收比、 股價毛利比	0.47~14.52 (倍數)	乘數愈高，公 允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價營收比	±3%	\$ -	\$ -	\$ 489		
	毛利營收比					(\$ 489)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 489	(\$ 489)	

		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價營收比	±3%	\$ -	\$ -	\$ 259		
	毛利營收比					(\$ 259)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 259	(\$ 259)	

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

本集團管理階層根據調整後稅前淨利評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>111年度</u>	<u>精簡型電腦及 POS端點銷售系統</u>	<u>車用資訊 系統產品</u>	<u>銷除(註)</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,665,875	\$ 113,997	(\$ 3,571)	\$ 1,776,301
部門毛利	\$ 426,518	\$ 17,817	\$ -	\$ 444,335
繼續營運部門				
稅前損益	\$ 130,057	(\$ 6,866)	(\$ 303)	\$ 122,888
部門資產	\$ 1,941,800	\$ 114,021	(\$ 2,133)	\$ 2,053,688

<u>110年度</u>	<u>精簡型電腦及 POS端點銷售系統</u>	<u>車用資訊 系統產品</u>	<u>銷除(註)</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,840,065	\$ 117,798	(\$ 4,836)	\$ 1,953,027
部門毛利	\$ 458,799	\$ 28,912	\$ -	\$ 487,711
繼續營運部門				
稅前損益	\$ 169,633	(\$ 613)	(\$ 296)	\$ 168,724
部門資產	\$ 2,024,299	\$ 112,582	(\$ 3,018)	\$ 2,133,863

註：係銷除部門間交易。

(四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年及 110 年度外部客戶收入餘額依產品別明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
精簡型電腦及POS端點銷售系統	\$ 1,662,304	\$ 1,835,229
車用資訊系統產品	113,997	117,798
合計	\$ 1,776,301	\$ 1,953,027

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
德國	\$ 910,904	\$ -	\$ 1,184,958	\$ -
美國	622,309	-	498,111	-
台灣	111,539	299,709	120,540	279,824
義大利	23,219	-	34,708	-
中國	49,049	65,616	49,986	78,164
其他	59,281	-	64,724	-
合計	<u>\$ 1,776,301</u>	<u>\$ 365,325</u>	<u>\$ 1,953,027</u>	<u>\$ 357,988</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

111年度			110年度		
客戶	收入	部門	客戶	收入	部門
戊	\$ 757,633	精簡型電腦及POS 端點銷售系統	戊	\$ 748,488	精簡型電腦及POS 端點銷售系統
乙	400,977	精簡型電腦及POS 端點銷售系統	甲	367,614	精簡型電腦及POS 端點銷售系統
己	204,163	精簡型電腦及POS 端點銷售系統	乙	259,543	精簡型電腦及POS 端點銷售系統

公信電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	
公信電子股份有限公司	德光股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	126	\$ -	-	註
公信電子股份有限公司	創星物聯科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,040	16,151	16.67	16,151
公信電子股份有限公司	翰碩電子股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	35	-	1.18	-

註：有價證券已全數提列減損損失。

公信電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	子公司	進(銷)貨 加工費用	\$ 116,314	89	60-90天	註	註	(\$ 25,949)	10	
Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	子公司	進(銷)貨 加工費用	\$ 116,314	100	60-90天	註	註	(25,949)	100	

註：其價格依雙方議定之，無其他交易對象可供比較。

公信電子股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			(註2)					
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1		加工費用	116,314	註4	7
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1		應付帳款-關係人	25,949	-	1
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1		進貨	77,785	註4	4
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1		應付帳款-關係人	20,580	-	1
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1		應收帳款-關係人	5,445	-	-
1	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3		加工費用	116,314	註4	7
1	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3		應付帳款-關係人	25,949	-	1
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3		加工收入	3,571	註4	-
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3		應收帳款-關係人	2,133	-	-
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3		其他收入	303	-	-

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

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

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

公信電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益		損益
公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 264,693	\$ 264,693	7,780,300	100%	\$ 325,481	\$ 1,655	\$ 1,655	子公司
公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	英屬維京群島	一般貿易業務	57	57	1,680	100%	80,964	134	134	子公司
公信電子股份有限公司	Favor Auto Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	265,470	265,470	8,467,187	100%	89,312	(6,865)	(6,865)	子公司

公信電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註4)(2)B)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回							
公信電子科技(廈門)有限公司	製造、代加工及銷售精簡型電腦及汽車電腦等產品	\$ 261,960	2	\$ -	\$ -	\$ 261,960	\$ 1,664	100	\$ 1,664	\$ 300,955	\$ -	孫公司
公信汽車信息科技(上海)有限公司	研發及銷售汽車電腦等產品	260,505	2	-	-	260,505	(6,860)	100	(6,860)	89,226	-	孫公司
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註6)	經濟部投審會核准投資金額	\$ 527,430				\$ 794,098						

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

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註4：本期認列投資損益欄中：

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

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

註6：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依歷史匯率換算。

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

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003338 號

公信電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達公信電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對公信電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

公信電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。公信電子股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 204,333 仟元及新台幣 23,206 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失已執行下列查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

公信電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對公信電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使公信電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致公信電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於公信電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公信電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易 

會計師

吳偉豪 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日


 公信電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	539,757	27	\$	383,608	18
1170	應收帳款淨額	六(三)		349,843	17		509,549	24
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		5,445	-		4,196	-
130X	存貨	六(四)		181,127	9		313,744	15
1410	預付款項			18,897	1		10,180	-
1470	其他流動資產			12,058	1		12,949	1
11XX	流動資產合計			<u>1,107,127</u>	<u>55</u>		<u>1,234,226</u>	<u>58</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)		16,151	1		18,222	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		495,757	25		484,303	23
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		262,418	13		264,868	13
1755	使用權資產	六(七)		3,865	-		6,236	-
1780	無形資產			5,304	-		4,155	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		68,953	3		70,490	3
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十)		38,572	2		33,008	2
1990	其他非流動資產－其他	八		28,122	1		4,563	-
15XX	非流動資產合計			<u>919,142</u>	<u>45</u>		<u>885,845</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,026,269</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,120,071</u>	<u>100</u>

(續次頁)

公信電子股份有限公司
個體資產負債表
民國110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額 %	金額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(八)	\$ 170,000 9	\$ 167,607 8
2150	應付票據		471 -	27 -
2170	應付帳款		200,380 10	361,268 17
2180	應付帳款—關係人	七	46,529 2	48,551 2
2200	其他應付款	六(九)	147,443 7	157,970 8
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	11,156 1	18,922 1
2250	負債準備—流動	六(十一)	19,796 1	13,718 1
2280	租賃負債—流動	六(七)	2,453 -	4,780 -
2300	其他流動負債		43,983 2	5,866 -
21XX	流動負債合計		<u>642,211 32</u>	<u>778,709 37</u>
非流動負債				
2550	負債準備—非流動	六(十一)	54,302 3	55,141 3
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	4,847 -	3,735 -
2580	租賃負債—非流動	六(七)	1,412 -	1,456 -
25XX	非流動負債合計		<u>60,561 3</u>	<u>60,332 3</u>
2XXX	負債總計		<u>702,772 35</u>	<u>839,041 40</u>
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	636,216 32	636,216 30
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)	101,821 5	80,656 4
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	88,352 4	75,178 3
3320	特別盈餘公積		63,905 3	46,189 2
3350	未分配盈餘		485,955 24	506,696 24
其他權益				
3400	其他權益	六(十六)	(52,752) (3)	(63,905) (3)
3XXX	權益總計		<u>1,323,497 65</u>	<u>1,281,030 60</u>
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 2,026,269 100</u>	<u>\$ 2,120,071 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群




 公信電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,731,506	100	\$ 1,901,131	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)及七	(1,325,493)	(77)	(1,462,418)	(77)
5950 營業毛利淨額		406,013	23	438,713	23
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(55,091)	(3)	(56,576)	(3)
6200 管理費用		(84,314)	(5)	(82,491)	(4)
6300 研究發展費用		(194,808)	(11)	(162,418)	(9)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(99)	-	30	-
6000 營業費用合計		(334,312)	(19)	(301,455)	(16)
6900 營業利益		71,701	4	137,258	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入		3,594	-	1,206	-
7010 其他收入		416	-	682	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	46,160	3	19,079	1
7050 財務成本		(2,041)	-	(1,477)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		(5,076)	-	11,976	1
7000 營業外收入及支出合計		43,053	3	31,466	2
7900 稅前淨利		114,754	7	168,724	9
7950 所得稅費用	六(二十一)	(26,151)	(2)	(37,729)	(2)
8200 本期淨利		\$ 88,603	5	\$ 130,995	7
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 5,317	-	\$ 929	-
8316 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(二)(十六)	(2,071)	-	(13,896)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(1,063)	-	(186)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,183	-	(13,153)	(1)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十六)	16,530	1	(4,775)	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十一)	(3,306)	-	955	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總 額		13,224	1	(3,820)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 15,407	1	(\$ 16,973)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 104,010	6	\$ 114,022	6
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 1.39		\$ 2.06	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 1.36		\$ 2.03	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智

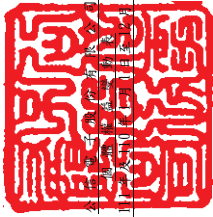


經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		其他	盈餘	留	特別盈餘公積	法定盈餘公積	員工認股權證	資本公積	其他	盈餘	總計
	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$	\$ 43,873	\$ 65,265	\$	\$	\$	\$ 44,361	\$	\$ 463,533	\$ 1,240,832
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,995	130,995
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,820)	(3,820)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743	743
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(131,738)	(131,738)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,913	-	9,913	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,316	-	2,316	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,346)	(76,346)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 15,441	\$	\$ 46,189	\$ 75,178	\$	\$	\$	\$ 44,361	\$	\$ 506,696	\$ 1,281,030
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 15,441	\$	\$ 46,189	\$ 75,178	\$	\$	\$	\$ 44,361	\$	\$ 506,696	\$ 1,281,030
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,603	88,603
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,071)	(2,071)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,532	86,532
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,174)	(13,174)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	17,716	-	17,716	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,254)	(4,254)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,857)	(92,857)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	21,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 36,606	\$	\$ 63,905	\$ 88,352	\$	\$	\$	\$ 44,361	\$	\$ 485,955	\$ 1,323,497

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群


 公信電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 114,754	\$ 168,724
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 19,971	20,950
攤銷費用	六(十九) 4,061	3,685
預期信用回升利益	99	30
利息費用	2,041	1,477
利息收入	(3,594)	(1,206)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) -	(6,207)
員工認股權酬勞成本	六(十二) 21,165	2,522
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	5,076	(11,976)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	159,607	(359,703)
應收帳款－關係人淨額	(1,249)	(3,516)
存貨	132,617	(118,101)
預付款項	(8,717)	3,943
其他流動資產	1,076	(4,887)
淨確定福利資產	(247)	(112)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	444	2
應付帳款	(160,888)	203,392
應付帳款－關係人	(2,022)	26,140
其他應付款	(10,053)	18,013
其他流動負債	38,117	(5,210)
負債準備	5,239	5,264
營運產生之現金流入(流出)	317,497	(56,776)
支付之利息	(1,987)	(1,368)
收取之利息	3,409	1,249
支付之所得稅	(35,637)	(23,338)
營業活動之淨現金流入(流出)	283,282	(80,233)

(續次頁)


 公信電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(\$ 12,688)	(\$ 12,941)
處分不動產、廠房及設備價款		-	9,249
取得無形資產		(5,210)	(1,123)
存出保證金增加		(239)	-
其他非流動資產增加		(23,320)	(26)
投資活動之淨現金流出		(41,457)	(4,841)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款還款		(227,061)	(477,212)
短期借款增加		229,454	476,397
租賃負債償還數	六(二十四)	(5,361)	(4,852)
現金股利	六(十五)	(82,708)	(76,346)
籌資活動之淨現金流出		(85,676)	(82,013)
本期現金及約當現金增加(減少)數		156,149	(167,087)
期初現金及約當現金餘額		383,608	550,695
期末現金及約當現金餘額		\$ 539,757	\$ 383,608

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：宣明智



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群




公信電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

公信電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國72年5月，本公司主要營業項目為精簡型電腦、POS端點銷售系統及車用資訊系統產品之製造、加工、買賣、維修及報價投標業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月10日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；

2. 本公司對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	55年
機器設備	5年
模具設備	3年
辦公設備	5年
其他資產	5年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市

場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二) 員工股份基礎給付

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

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本公司主要生產及銷售為精簡型電腦、POS 端點銷售系統及車用資訊系統產品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$181,127。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 70
支票存款及活期存款	228,677	251,058
定期存款	311,010	132,480
合計	<u>\$ 539,757</u>	<u>\$ 383,608</u>

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

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

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 34,960	\$ 34,960
評價調整		(18,809)	(16,738)
合計		<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 18,222</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$16,151 及\$18,222。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(<u>\$ 2,071</u>)	(<u>\$ 13,896</u>)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$16,151 及\$18,222。

(三) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 350,848	\$ 510,455
減：備抵呆帳	(1,005)	(906)
	<u>349,843</u>	<u>509,549</u>
應收帳款-關係人	<u>5,445</u>	<u>4,196</u>
	<u>\$ 355,288</u>	<u>\$ 513,745</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 335,409	\$ 510,988
30天內	15,111	2,757
31-90天	4,768	-
91-180天	-	-
181天以上	1,005	906
	<u>\$ 356,293</u>	<u>\$ 514,651</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$151,492。
- 本公司並未持有任何的擔保品及將應收帳款提供質押之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$355,288 及\$513,745。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 69,677	(\$ 15,775)	\$ 53,902
在製品	81,144	-	81,144
半成品	25,701	(6,911)	18,790
製成品	27,811	(520)	27,291
合計	<u>\$ 204,333</u>	<u>(\$ 23,206)</u>	<u>\$ 181,127</u>

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 162,861	(\$ 18,430)	\$ 144,431
在製品	106,503	-	106,503
半成品	45,203	(5,631)	39,572
製成品	24,028	(790)	23,238
合計	<u>\$ 338,595</u>	<u>(\$ 24,851)</u>	<u>\$ 313,744</u>

1. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,327,138	\$ 1,475,260
跌價損失(回升利益)	(1,645)	(12,842)
	<u>\$ 1,325,493</u>	<u>\$ 1,462,418</u>

民國 111 年度及 110 年度因加強庫存管理，致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

2. 本公司未有將存貨提供抵押之情形。

(五) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 325,481	\$ 316,802
Favor Auto Technology Ltd.	89,312	94,650
Bestforce International Ltd.	80,964	72,851
	<u>\$ 495,757</u>	<u>\$ 484,303</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 11,871	\$ 132,787	\$ 19,838	\$ 473,830
累計折舊及減損	-	(68,901)	(9,069)	(116,766)	(14,226)	(208,962)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 64,495</u>	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 16,021</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 264,868</u>
1月1日	\$ 175,938	\$ 64,495	\$ 2,802	\$ 16,021	\$ 5,612	\$ 264,868
增添	-	-	1,892	6,658	3,610	12,160
處分	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(2,382)	(979)	(9,474)	(1,775)	(14,610)
12月31日	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 62,113</u>	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 13,205</u>	<u>\$ 7,447</u>	<u>\$ 262,418</u>
12月31日	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 13,763	\$ 98,710	\$ 23,448	\$ 445,255
成本	-	(71,283)	(10,048)	(85,505)	(16,001)	(182,837)
累計折舊及減損	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 62,113</u>	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 13,205</u>	<u>\$ 7,447</u>	<u>\$ 262,418</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	辦公及		合計
					其他設備	其他設備	
1月1日							
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 10,869	\$ 133,852	\$ 17,239	\$ 471,294	
累計折舊及減損	-	(66,519)	(8,036)	(112,910)	(14,023)	(201,488)	
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 66,877</u>	<u>\$ 2,833</u>	<u>\$ 20,942</u>	<u>\$ 3,216</u>	<u>\$ 269,806</u>	
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 66,877	\$ 2,833	\$ 20,942	\$ 3,216	\$ 269,806	
增添	-	-	1,002	9,574	3,630	14,206	
處分	-	-	-	(3,042)	-	(3,042)	
折舊費用	-	(2,382)	(1,033)	(11,453)	(1,234)	(16,102)	
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 64,495</u>	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 16,021</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 264,868</u>	
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 11,871	\$ 132,787	\$ 19,838	\$ 473,830	
累計折舊及減損	-	(68,901)	(9,069)	(116,766)	(14,226)	(208,962)	
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 64,495</u>	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 16,021</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 264,868</u>	

1. 民國 111 年及 110 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為 \$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成項目包括建物及其他附屬工程等，分別按 55 年提列折舊。
3. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間為3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分建物之租賃期間不超過12個月及承租屬低價值之標的資產為生財器具。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 3,447	\$ 5,190
運輸設備(公務車)	418	1,046
	<u>\$ 3,865</u>	<u>\$ 6,236</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 4,733	\$ 4,152
運輸設備(公務車)	628	696
	<u>\$ 5,361</u>	<u>\$ 4,848</u>

4. 本公司於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$2,990及\$8,304。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,421	\$ 1,422
屬低價值資產租賃之費用	82	87

6. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$6,864及\$6,357。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 170,000</u>	1.49%~1.70%	無
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 167,607</u>	0.76%~1.0994%	無

於民國111年及110年度認列於損益之利息費用分別為\$2,041及\$1,477。

(九) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 71,066	\$ 70,287
應付服務費	45,450	45,450
應付董事酬勞及員工酬勞	9,979	14,672
其他	20,948	27,561
合計	<u>\$ 147,443</u>	<u>\$ 157,970</u>

(十) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 14,220)	(\$ 15,555)
計畫資產公允價值	<u>52,792</u>	<u>48,563</u>
預付退休金	<u>\$ 38,572</u>	<u>\$ 33,008</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
111年度			
1月1日餘額	(\$ 15,555)	\$ 48,563	\$ 33,008
利息(費用)收入	(117)	364	247
	(15,672)	48,927	33,255
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,865	3,865
人口統計假設 變動影響數	-	-	-
財務假設變動 影響數	967	-	967
經驗調整	485	-	485
	1,452	3,865	5,317
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 14,220)	\$ 52,792	\$ 38,572
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
110年度			
1月1日餘額	(\$ 18,822)	\$ 50,789	\$ 31,967
利息(費用)收入	(66)	178	112
	(18,888)	50,967	32,079
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	719	719
人口統計假設 變動影響數	(725)	-	(725)
財務假設變動 影響數	714	-	714
經驗調整	221	-	221
	210	719	929
支付退休金	3,123	(3,123)	-
12月31日餘額	(\$ 15,555)	\$ 48,563	\$ 33,008

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.4%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>3%</u>	<u>3%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>377</u>)	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 376</u>	(<u>\$ 364</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>451</u>)	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 448</u>	(<u>\$ 433</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年以上。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,116
1-5年		2,741
5-10年		4,099
10年以上		<u>4,656</u>
	<u>\$</u>	<u>12,612</u>

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

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,613 及\$9,083。

(十一)負債準備

	保固	
	111年	110年
1月1日餘額	\$ 68,859	\$ 63,595
本期淨新增之負債準備	5,239	5,264
12月31日	\$ 74,098	\$ 68,859

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	\$ 19,796	\$ 13,718
非流動	\$ 54,302	\$ 55,141

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

(十二)股份基礎給付

1.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	110.10.27	4,500仟股	5年	服務屆滿2年可行使70% 服務屆滿3年可行使100%
員工認股權計畫	111.09.08	5,250仟股	5年	服務屆滿2年可行使70% 服務屆滿3年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通 在外認股權	4,500	\$ 20.01	-	\$ -
本期給與認股權 無償配股增發或 調整認股股數 (250)	5,250	23.50	4,500	20.01
本期喪失認股權 (160)	(160)	20.34	-	-
12月31日期末流通 在外認股權	<u>9,340</u>	21.97	<u>4,500</u>	20.01

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)
110年10月27日	115年10月26日	4,105	\$ 20.01
111年09月08日	116年09月07日	5,235	23.50

		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)
110年10月27日	115年10月26日	4,500	\$ 20.01

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	110.10.27	\$23.10	\$20.01	42.04%	3.65年	-	0.3800%	\$ 8.4827
員工認股權 計畫	111.09.08	\$24.80	\$23.50	43.84%	3.65年	-	1.1400%	\$ 8.8556

5. 民國 111 年及 110 年度本公司因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$21,165 及 \$2,522。

(十三)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股），實收資本額為

\$636,216，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
6. 民國 111 年及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$82,708 (每股 1.3 元) 及 \$76,346 (每股 1.2 元)。民國 112 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股股利 1 元，股利總計 \$63,622 元。

(十六) 其他權益項目

	111年		
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
1月1日	(\$ 16,738)	(\$ 47,167)	(\$ 63,905)
評價調整	(2,071)	-	(2,071)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	16,530	16,530
- 集團之稅額	-	(3,306)	(3,306)
12月31日	<u>(\$ 18,809)</u>	<u>(\$ 33,943)</u>	<u>(\$ 52,752)</u>

	110年		
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
1月1日	(\$ 2,842)	(\$ 43,347)	(\$ 46,189)
評價調整	(13,896)	-	(13,896)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(4,775)	(4,775)
- 集團之稅額	-	955	955
12月31日	<u>(\$ 16,738)</u>	<u>(\$ 47,167)</u>	<u>(\$ 63,905)</u>

(十七) 營業收入

本公司收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
精簡型電腦及POS端點銷售系統	\$ 1,666,015	\$ 1,837,042
車用資訊系統產品	65,491	64,089
合計	<u>\$ 1,731,506</u>	<u>\$ 1,901,131</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 33,879	\$ 2,169
處分不動產、廠房及設備利益	-	6,207
其他利益	12,281	10,703
合計	<u>\$ 46,160</u>	<u>\$ 19,079</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 52,664	\$ 218,395	\$ 271,059
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	5,468	14,503	19,971
攤銷費用	-	4,061	4,061

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 47,179	\$ 203,940	\$ 251,119
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	5,456	15,494	20,950
攤銷費用	-	3,685	3,685

(二十) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 44,361	\$ 183,932	\$ 228,293
勞健保費用	3,906	13,500	17,406
退休金費用	1,909	8,457	10,366
董事酬金	-	5,272	5,272
其他用人費用	2,488	7,234	9,722
合計	<u>\$ 52,664</u>	<u>\$ 218,395</u>	<u>\$ 271,059</u>

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 39,574	\$ 169,825	\$ 209,399
勞健保費用	3,518	12,770	16,288
退休金費用	1,775	7,197	8,972
董事酬金	-	7,154	7,154
其他用人費用	2,312	6,994	9,306
合計	<u>\$ 47,179</u>	<u>\$ 203,940</u>	<u>\$ 251,119</u>

1. 依本公司章程規定，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。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$6,237 及 \$9,170；董事酬勞估列金額分別為\$3,742 及\$5,502，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為\$6,237 及\$3,742，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$9,170 及\$5,502，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 25,827	\$ 29,277
未分配盈餘加徵	907	528
以前年度所得稅低估	1,137	2,142
當期所得稅總額	<u>27,871</u>	<u>31,947</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,720)	5,782
所得稅費用	<u>\$ 26,151</u>	<u>\$ 37,729</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益(費用)金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	(\$ 3,306)	\$ 955
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,063)	(\$ 186)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 22,951	\$ 33,745
按稅法規定應剔除之費用	1,156	1,314
以前年度所得稅低估數	1,137	2,142
未分配盈餘加徵	907	528
	<u>\$ 26,151</u>	<u>\$ 37,729</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜 合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
採用權益法之投資	\$ 19,331	\$ 1,015	\$ -	\$ 20,346
售後服務準備	13,772	1,048	-	14,820
存貨跌價及呆滯損失	4,970	(329)	-	4,641
國外營運機構兌換差額	12,100	-	(3,306)	8,794
其他	20,317	35	-	20,352
小計	<u>\$ 70,490</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>(\$ 3,306)</u>	<u>\$ 68,953</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,735)	(49)	(1,063)	(4,847)
小計	<u>(\$ 3,735)</u>	<u>(\$ 49)</u>	<u>(\$ 1,063)</u>	<u>(\$ 4,847)</u>
合計	<u>\$ 66,755</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>(\$ 4,369)</u>	<u>\$ 64,106</u>

	110年			12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜 合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
採用權益法之投資	\$ 21,726	(\$ 2,395)	\$ -	\$ 19,331
售後服務準備	12,462	1,310	-	13,772
存貨跌價及呆滯損失	7,539	(2,569)	-	4,970
國外營運機構兌換差額	11,145	-	955	12,100
其他	22,422	(2,105)	-	20,317
小計	<u>\$ 75,294</u>	<u>(\$ 5,759)</u>	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 70,490</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,526)	(23)	(186)	(3,735)
小計	<u>(\$ 3,526)</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 186)</u>	<u>(\$ 3,735)</u>
合計	<u>\$ 71,768</u>	<u>(\$ 5,782)</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 66,755</u>

4. 本公司未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ 5,014</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十二) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 88,603	63,622	\$ 1.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 88,603	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	342	
員工股份基礎給付	-	1,039	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 88,603	65,003	\$ 1.36

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 130,995	63,622	\$ 2.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 130,995	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	315	
員工股份基礎給付	-	583	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 130,995	64,520	\$ 2.03

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 12,160	\$ 14,206
加：期初應付設備款	1,265	-
減：期末應付設備款	(737)	(1,265)
本期支付現金	\$ 12,688	\$ 12,941

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付股利</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 167,607	\$ 6,236	\$ -	\$ 173,843
籌資現金流量之變動	2,393	(5,361)	(82,708)	(2,968)
其他非現金之變動	-	2,990	82,708	2,990
12月31日	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 3,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,865</u>

	110年			
	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付股利</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 168,422	\$ 4,977	\$ -	\$ 173,399
籌資現金流量之變動	(815)	(4,852)	(76,346)	(5,667)
其他非現金之變動	-	6,111	76,346	6,111
12月31日	<u>\$ 167,607</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,843</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
Bestforce International Ltd.	子公司
Excellent Built Technology Ltd.	子公司
Favor Auto Technology Ltd.	子公司
丞信電子科技(廈門)有限公司	孫公司
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
孫公司	<u>\$ 11,504</u>	<u>\$ 11,788</u>

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

2. 進貨/加工費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品及勞務購買：		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 116,314	\$ 150,517
孫公司	<u>77,785</u>	<u>51,548</u>
合計	<u>\$ 194,099</u>	<u>\$ 202,065</u>

屬加工費用者，其價格依雙方議定之，無其他交易對象可供比較；商品係按一般商業條款和條件辦理，其付款條件皆為次月結 30 天，與一般供應商相當。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
孫公司	<u>\$ 5,445</u>	<u>\$ 4,196</u>

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 25,949	\$ 37,006
孫公司	<u>20,580</u>	<u>11,545</u>
合計	<u>\$ 46,529</u>	<u>\$ 48,551</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 28,533	\$ 29,066
退職後福利	<u>648</u>	<u>540</u>
	<u>\$ 29,181</u>	<u>\$ 29,606</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
定期存款(帳列其他非流動資產-其他)	<u>\$ 26,982</u>	<u>\$ 3,662</u>	海關保證、專案質押

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十五)說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	\$ 702,772	\$ 839,041
資產總額	\$ 2,026,269	\$ 2,120,071
負債比率	35%	40%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 16,151	\$ 18,222
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 539,757	\$ 383,608
應收帳款	349,843	509,549
應收帳款-關係人	5,445	4,196
存出保證金(帳列其他非		
流動資產)	1,140	901
其他金融資產(帳列其他非		
流動資產-其他)	26,982	3,662
	\$ 923,167	\$ 901,916

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 170,000	\$ 167,607
應付票據	471	27
應付帳款	200,380	361,268
應付帳款-關係人	46,529	48,551
其他應付款	147,443	157,970
	<u>\$ 564,823</u>	<u>\$ 735,423</u>
租賃負債	<u>\$ 3,865</u>	<u>\$ 6,236</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司定期評估可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務單位執行並透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策以管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司之風險管理政策係針對本公司財務單位外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本公司造成之可能不利影響降至最低。

D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產、負債資訊如下:

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 19,424	30.71	\$ 596,511
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	16,143	30.71	495,757
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	6,645	30.71	204,068

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 22,114	27.68	\$ 612,116
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	17,496	27.68	484,303
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	18,652	27.68	516,287

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下:

111年度			
兌換(損)益			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	30.71	(\$ 5,608)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	-	30.71	4,573

		110年度		
		兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$	-	27.68	(\$ 2,620)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣		-	27.68	568

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

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	\$ 17,895	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	-		14,873
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	(6,122)		-

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	\$ 18,363	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	-		14,529
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	3%	(15,489)		-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$162 及 \$182。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款。使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將減少或增加 \$340 及 \$335，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部評等而制定，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予

以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為\$0。

- G. 本公司納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	個別揭列	未逾期	逾期30天內	逾期30天	逾期60天	逾期90天	合計
				-60天	-90天	以上	
預期損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	73.76%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 335,409	\$ 15,111	\$ 4,768	\$ -	\$ 1,005	\$ 356,293
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,005	\$ 1,005

110年12月31日	個別揭列	未逾期	逾期30天內	逾期30天	逾期60天	逾期90天	合計
				-60天	-90天	以上	
預期損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	36.48%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 510,988	\$ 2,757	\$ -	\$ -	\$ 906	\$ 514,651
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 906	\$ 906

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		111年	
		應收帳款	
1月1日		\$	906
提列減損損失			99
12月31日		\$	1,005
		110年	
		應收帳款	
1月1日		\$	936
減損損失迴轉		(30)
12月31日		\$	906

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務單位執行及彙總。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位、其他流動資產及其他金融資產預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上
短期借款	\$ 120,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	471	-	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	241,276	5,633	-	-	-
其他應付款	137,450	9,993	-	-	-
租賃負債	1,444	1,009	1,412	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年 以上
短期借款	\$ 103,691	\$ 63,916	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	27	-	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	392,779	17,040	-	-	-
其他應付款	142,875	15,095	-	-	-
租賃負債	1,195	3,585	1,456	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

包括現金及約當現金、應收帳款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 16,151	\$ 16,151
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 16,151</u>

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 18,222	\$ 18,222
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,222</u>	<u>\$ 18,222</u>

4. 下表列示民國 111 年及 110 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>權益證券</u>	<u>權益證券</u>
1月1日	\$ 18,222	\$ 32,118
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價益(損)	(2,071)	(13,896)
12月31日	<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 18,222</u>

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格等程序，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與	
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>公允價值關係</u>	
非衍生權益工具：	\$ 16,151	可類比上市	股價營收比、	4.64~11.03	乘數愈高，公
非上市上櫃		上櫃公司法	股價毛利比	(倍數)	允價值愈高
公司股票					

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃 公司股票	\$ 18,222	可類比上市 上櫃公司法	股價營收比、 股價毛利比	0.47~14.52 (倍數)	乘數愈高，公 允價值愈高

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	111年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股價營收比 股價毛利比	±3%	\$ -	\$ -	\$ 489	(\$ 489)
合計			\$ -	\$ -	\$ 489	(\$ 489)

	110年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股價營收比 股價毛利比	±3%	\$ -	\$ -	\$ 259	(\$ 259)
合計			\$ -	\$ -	\$ 259	(\$ 259)

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

不適用。

公信電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	
公信電子股份有限公司	德先股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	126	\$	-	註
公信電子股份有限公司	創星物聯科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,040	16,151	16.67	16,151
公信電子股份有限公司	翰碩電子股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	35	-	1.18	-

註：有價證券已全數提列減損損失。

公信電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	子公司	加工費用	\$ 116,314	89	60-90天	註	註	(\$ 25,949)	10
Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	子公司	加工費用	116,314	100	60-90天	註	註	(25,949)	100

註：其價格依雙方議定之，無其他交易對象可供比較。

公信電子股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表三

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			與交易人之關係 (註2)	與交易人之關係 (註2)				
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	1	加工費用	116,314	註4	7
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	1	應付帳款-關係人	25,949	-	1
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1	1	進貨	77,785	註4	4
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1	1	應付帳款-關係人	20,580	-	1
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1	1	應收帳款-關係人	5,445	-	-
1	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	3	加工費用	116,314	註4	7
1	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	3	應付帳款-關係人	25,949	-	1
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	3	加工收入	3,571	註4	-
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	3	應收帳款-關係人	2,133	-	-
2	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	3	其他收入	303	-	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本公司對關係人之進銷貨，係依照一般市場行情辦理；其收、付款條件與其他客戶或供應商相當。

公信電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底				\$	\$		
公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	264,693	264,693	7,780,300	100%	325,481	1,655	\$	1,655	子公司
公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	英屬維京 群島	一般貿易業務	57	57	1,680	100%	80,964	134		134	子公司
公信電子股份有限公司	Favor Auto Technology Ltd.	英屬維京 群島	一般投資業務	265,470	265,470	8,467,187	100%	89,312	6,865	(6,865)	子公司

公信電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註4)(2)(B)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱												
公信電子科技(廈門)有限公司	製造、代加工及銷售精簡型電腦及汽車電腦等產品	\$ 261,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ 261,960	\$ 1,664	100	\$ 1,664	\$ 300,955	\$ -	孫公司
公信汽車信息科技(上海)有限公司	研發及銷售汽車電腦等產品	260,505	(2)	-	-	260,505	(6,860)	100	(6,860)	89,226	-	孫公司
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註6)	經濟部投審會核准投資金額	\$ 527,430										
公信電子股份有限公司	經濟部投審會核准投資金額	\$ 496,494										
	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 794,098										

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

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註4：本期認列投資損益欄中：

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

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

註6：原幣數為US\$16,167,186.87，台幣數依歷史匯率換算。

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

公信電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金：							
庫存現金及週轉金				\$	70		
銀行存款							
活期存款-外幣							
	美元	2,388仟元	(匯率30.71)	73,338			
	歐元	2仟元	(匯率32.72)	77			
	人民幣	13仟元	(匯率4.408)	58			
	日幣	223仟元	(匯率0.2324)	52			
活期存款-台幣					153,380		
支票存款-台幣					1,772		
定期存款-外幣							
	美元	6,000仟元	(匯率30.71)	184,260		到期日：民國112年1月4日至 民國112年1月11日間	
定期存款-台幣					126,750	到期日：民國112年1月1日至 民國112年3月29日間	
					<u>\$ 539,757</u>		

公信電子股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>應收帳款</u>		
戊客戶	\$ 211,253	
乙客戶	48,595	
庚客戶	39,046	
己客戶	24,569	
其他	<u>27,385</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目餘額5%
	350,848	已逾一年以上帳款金額為 \$1,005
減：備抵呆帳	(<u>1,005</u>)	
	<u>\$ 349,843</u>	
<u>應收帳款-關係人</u>		
<u> 丞信電子科技(廈門)有限公司</u>	<u>\$ 5,445</u>	

公信電子股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 69,677	\$ 79,742	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在製品	81,144	81,144	"
半成品	25,701	30,402	"
製成品	27,811	30,427	"
	\$ 204,333	\$ 221,715	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,206)		
	\$ 181,127		

公信電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	比例	金額	單價 (元)		總價
Excellent Built Technology Ltd.	7,780	\$ 316,802	-	\$ 8,679	-	\$ -	7,780	100%	\$ 325,481	\$ 42	\$ 325,481	無
Favor Auto Technology Ltd.	8,467	94,650	-	-	-	5,338	8,467	100%	89,312	11	89,312	無
Bestforce International Ltd.	2	<u>72,851</u>	-	<u>8,113</u>	-	-	2	100%	<u>80,964</u>	40,482	<u>80,964</u>	無
		<u>\$ 484,303</u>		<u>\$ 16,792</u>		<u>\$ 5,338</u>			<u>\$ 495,757</u>		<u>\$ 495,757</u>	

公信電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>應付帳款</u>		
A廠商	\$ 47,929	
C廠商	13,830	
其他	<u>138,621</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 200,380</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 25,949	
丞信電子科技(廈門)有限公司	<u>20,580</u>	
	<u>\$ 46,529</u>	

公信電子股份有限公司
短期借款明細表

民國111年12月31日

明細表六

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	合作金庫自強分行	\$ 100,000	111/11/3~112/2/3	1.49%	\$ 150,000	無	
信用借款	國泰世華商業銀行光華分行	50,000	111/8/3~112/8/3	1.6010%	100,000	無	
信用借款	中國信託商銀營業部	20,000	111/11/10~112/2/10	1.7%	75,000	無	
		<u>\$ 170,000</u>					

公信電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額	備 註
精簡型電腦	254,850	\$ 1,404,871	
POS端點銷售系統	14,909	221,923	
車用資訊系統產品	4,831	65,491	
其他		39,221	
		<u>\$ 1,731,506</u>	

公信電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 162,861
加：本期進料	935,768
減：轉研發費用及其他	(4,091)
期末原料	(69,677)
本期原料耗用	<u>1,024,861</u>
直接人工	10,197
製造費用	<u>189,937</u>
製造成本	<u>1,224,995</u>
加：期初半成品	45,203
期初在製品	106,503
購入半成品	72,333
減：轉研發費用及其他	(3,916)
期末半成品	(25,701)
期末在製品	(81,144)
製成品成本	<u>1,338,273</u>
加：期初製成品	24,028
加：購入製成品	1,271
減：期末製成品	(27,811)
轉研發費用及其他	(8,623)
產銷成本	<u>1,327,138</u>
其他營業成本	
存貨回升利益	(1,645)
營業成本總計	<u>\$ 1,325,493</u>

公信電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$ 130,454	
薪資支出		32,337	
其他費用		27,146	每一零星科目餘額 均未超過本科目餘 額5%
		\$ 189,937	

公信電子股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
薪資支出		\$ 32,964	
進出口費用		1,795	
售後服務費		7,306	
其他費用		13,026	每一零星科目餘額均未超 過本科目餘額5%
小計		55,091	
管理費用：			
薪資支出		43,046	
董事酬勞		5,272	
軟體使用費		4,041	
其他費用		31,955	每一零星科目餘額均未超 過本科目餘額5%
小計		84,314	
研發費用：			
薪資支出		107,922	
研發實驗費-研發材料費		25,467	
折舊		10,730	
勞健保費用		7,891	
其他費用		42,798	每一零星科目餘額均未超 過本科目餘額5%
小計		194,808	
預期信用減損損失		99	
合計		\$ 334,312	

公信電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表十一

單位：新台幣千元

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
		\$	\$	\$	\$	\$
員工福利費用	44,361	183,932	228,293	39,574	169,825	209,399
薪資費用	3,906	13,500	17,406	3,518	12,770	16,288
勞健保費用	1,909	8,457	10,366	1,775	7,197	8,972
退休金費用	-	5,272	5,272	-	7,154	7,154
董事酬金	2,488	7,234	9,722	2,312	6,994	9,306
其他員工福利費用	5,468	14,503	19,971	5,456	15,494	20,950
折舊費用(含使用權資產)	-	4,061	4,061	-	3,685	3,685
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：本公司民國111年及110年度員工人數分別為197人及203人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及8人。

公信電子股份有限公司



董事長：宣明智



