

股票代碼：8119

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

民國一〇八年度年報

刊印日期：中華民國一〇九年四月十日刊印

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：林玉寬會計師、周建宏會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.clientron.com>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、 公司治理報告	4
一、 組織系統.....	4
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、 公司治理運作情形.....	18
四、 會計師公費資訊.....	33
五、 更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	34
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	36
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算持股比例.....	37
肆、 募資情形	38
一、 資本及股份.....	38
二、 公司債辦理情形.....	42
三、 特別股辦理情形.....	42
四、 海外存託憑證辦理情形.....	42
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	42
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	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	55
陸、財務概況	56
一、最近五年度財務資料	56
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	65
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	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	66
一、財務狀況	66
二、財務績效	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
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	68
六、風險管理應分析評估事項	69
七、其他重要事項	72
捌、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75
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	75
四、其他必要補充說明事項	75
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	75

壹、致股東報告書

各位股東與夥伴們：

2019 年中美貿易戰火延燒不斷，對企業經營挑戰更加嚴峻。儘管外部競爭環境充滿變數與挑戰，2019 年在全體員工的辛勤努力下，我們交出了一張亮麗的成績單：營業額新台幣 19.8 億，創下歷史新高，較 2018 年成長 20%；營業毛利率達到 25%，稅後淨利超過 2 億元。公司營運及獲利能力成長，不負股東期望。

去年 Thin Client 產品線年度業績總體成長 23%；在 POS 端點銷售系統領域努力有成，產品設計連續五年榮獲精品獎肯定；汽車電子產品在持續加碼投資研發技術的努力下，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在 2019 年 12 月正式推出上市。展望 2020 年，我們持續聚焦深耕既有市場與客戶，以維持公司優勢與市場競爭力。

茲將一〇八年度主要營運成果與一〇九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
	一〇八年度	一〇七年度	
營業收入	1,983,603	1,652,779	
營業毛利	494,844	366,906	
營業淨利	256,367	95,767	
母公司業主之稅後淨利	256,983	95,324	

(二) 營運績效與獲利能力

主要產品精簡型電腦於 2019 年營業額約新台幣 16.92 億元，較 2018 年成長 23%；POS 端點銷售系統則成長 28%，營業額約新台幣 2.49 億元；汽車電子則因中美貿易戰影響，造成中國內需汽車市場成長趨緩，年營業額約新台幣 0.43 億元，衰退 49%。

以下為 2019 年主要的營收概況與獲利能力狀況：

1. 2019 年營業額和 2018 年比較，成長 20%。
2. 2019 年毛利率 25%，較 2018 年增加 3 個百分點。
3. 2019 年營業利益率 13%，較 2018 年增加 7 個百分點。
4. 2019 年母公司業主之稅後淨利率 13%，較 2018 年增加 7 個百分點。

(三) 營運策略

1. 公司在 2020 年的主要營運策略為持續聚焦與加碼投資

- (1) 持續聚焦：在成熟的產品市場，如精簡型電腦(Thin Client)與端點銷售系統(POS)，服務客戶，滿足客戶需求。
- (2) 加碼投資：在新興的汽車電子(Automotive Electronics)產品市場進行加碼投資，以增強研發實力，把握車電新能源車成長契機，努力爭取更多車廠的合作機會。

2. 產品與銷售

- (1) 精簡型電腦：攜手歐洲最大客戶，管理其歐洲倉儲，以滿足客戶快速發貨需求。今年也將與客戶共同開拓亞洲智慧辦公市場，提供軟硬體整合方案平台。
- (2) 端點銷售系統：快速因應歐盟各國針對資料交易安全所制定的新財政法，掌握換機潮。此外針對去年新誕生的 Self-service Kiosk 自助式點餐機，我們將持續增加行銷宣傳，致力滿足客戶多元的智慧零售及餐飲物聯服務需求。
- (3) 汽車電子：2020 年上半年，是納智捷新車 URX 上市後的前六個月，URX 搭載公信設計的車聯網智能駕駛平台，我們將持續協助客戶順利出貨，讓車主滿意實車駕駛的便利，充分享受車用資訊智能娛樂系統。另外，公信為福建汽車集團新款巴士所客製研發的「影音顯示控制屏」，也將於今年正式進入量產。

(四)投資布局與研究發展狀況

物物相聯翻轉了全球經濟，帶來了破壞式的創新潮，面對工業科技與經濟的快速轉變，公信必須突破傳統框架與思維，努力從技術創新來協助客戶，提供適切的整合解決方案，以符合各產業應用領域的需求，為客戶創造產業新價值，掌握這波數位革命帶來的巨大商機。

展望 2020 年，公信將持續專注於智慧辦公市場、智慧零售應用與車聯網，積極追尋成長機會，努力為客戶創造其產業新價值，掌握這波數位革命帶來的巨大商機。為強化公司治理，公信自 2019 年成立審計委員會，加強董事會的監督功能，以追求卓越成長及永續經營。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

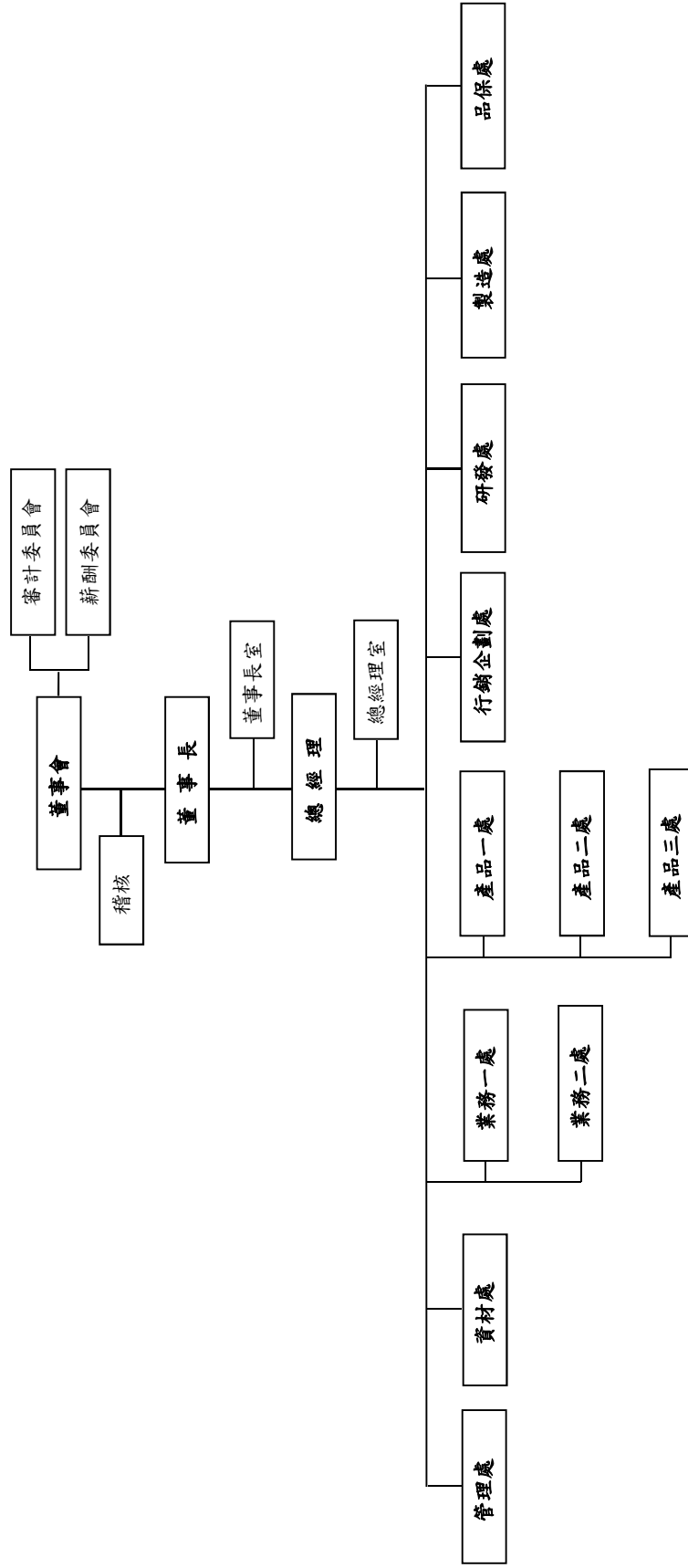
中華民國 72 年 5 月 5 日

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。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
稽核	<ol style="list-style-type: none"> 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
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
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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

109年4月10日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次 選任日期	任期	選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女持有股份		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 (註一)	中華民國	曾垂紀	男	105.11.14	三年	108.11.8									美國德拉索大學會計學博 士 中華開發工業銀行總經理 兆豐票券董事長 兆豐金控執行副總裁兼發言 人	五惠資產管理董事長 五惠投資董事長 五惠生物科技董事長 鼎實投資董事長 景文科技大學董事 綠穎科技服務獨董				
董事	中華民國	宣明智	男	94.4.19	三年	108.5.17		369,750	0.58%	2,424,361	3.81%				台灣新記憶體董事長 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 參贊創投資董事長 參贊二號創投董事長 宜捷細胞生物製藥董事 普生董事 矽譜科技董事 異性生物科技董事 通化聯合膠囊董事 Angeluca Science Ltd.董 事 Ikala Global Online Corp.董事 Pacgen Biopharmaceuticals Corp. (Canada)董事 仁寶電腦獨董 宜捷幹細胞生物科技監察 人					
董事	中華民國	倪集熙	男	94.4.19	三年	108.5.17	740,552	0.99%	629,469	0.99%	250,585	0.39%			交通大學電子工程系 輸門企業總經理	輸門企業董事長 五惠資產管理董事 譽儀科技董事 至上電子獨董 廣錠科技獨董 晨暉生物科技監察人				
董事	中華民國	蔡振鴻	男	91.6.18	三年	108.5.17	689,608	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				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	任期	選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	德聲電子(股)公司	-	94.4.19	三年	108.5.17	6,000,000	8.02%	5,100,000	8.02%	-	-	-	-	亞德電子(深圳)董事長	-	-	-	-
	中華民國	代表人：許文堂	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學EMBA 中興大學合作經濟系	亞德智能(深圳)董事長 德的科技(深圳)董事 華德科技(吉安)董事 德聲電子工業(馬)董事 德聲電子董事兼總經理	-	-	-
董事	中華民國	吳惠瑜	女	105.11.14	三年	108.5.17	-	-	210,000	0.33%	-	-	-	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 研碩電腦副總經理	公信電子總經理	-	-	-	-
董事(註二)	中華民國	王聖煜	男	103.5.30	三年	108.5.17	-	-	-	-	-	-	-	紐約州立大學 Buffalo 分校 MBA 聯華電子財務部部長	大盟光電董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	翁明正	男	105.11.14	三年	108.5.17	-	-	-	-	-	-	-	美國南加大企管碩士 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分公司總經理 雷曼兄弟證券董事長 野村證券董事總經理台灣區負責人	Millerful Capital Partners Inc. 資深合夥人 雄獅旅行社董事 TPK Holding Co., Ltd. 獨立董事 神盾獨立董事 聯合再生能源獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	鍾依華	男	105.11.14	三年	108.5.17	-	-	-	-	-	-	-	清華大學電機工程系 達勝創業投資總經理 鴻海精密工業 iDPBC 事業群總經理 TPK Holding Co., Ltd. 總經理	群登科技董事長 達勝創投董事長 豐泰企業董事長 訊德科技董事長 微先進科技董事長 華星光通科技獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊樸材	男	108.11.8	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	財團法人國紹泌尿科學教育基金會董事	-	-	-	-

註一：曾重紀先生 108 年 11 月 8 日辭任本公司獨立董事，於當日股東臨時會選為董事，並於 108 年 11 月 8 日董事會選任為董事長，並於 108 年 11 月 8 日辭任董事長一職，並於 109 年 1 月 20 日辭任董事。

註二：王聖煜先生原為本公司監察人，於 108 年 11 月 8 日股東臨時會選為董事。因本公司於 108 年 11 月 8 日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。原監察人黃元甫先生於 108 年 5 月 17 日股東會改選為由法人監察人兆世實業(股)公司及其代表人黃元甫先生當選，也因本公司於 108 年 11 月 8 日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

(二) 法人董監事之主要股東

1. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
憶聲電子(股)公司	彭君平(7.43%)、聯華電子(股)公司(6.56%)、大柏投資有限公司(6.03%)、許金枝(2.16%)、彭蘭英(1.90%)、李莉(1.88%)、彭亭玉(1.50%)、劉寬柏(1.39%)、劉秋其(1.09%)、彭瑞恩(0.99%)
宏誠創業投資(股)公司	註一
兆世實業(股)公司	註二

註一：本公司法人董事宏誠創業投資(股)公司於109年1月20日辭任。

註二：因本公司108年11月8日成立審計委員會代替監察人，故本公司法人監察人兆世實業(股)公司解任。

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
聯華電子(股)公司	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(5.7%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金(3.58%)、迅捷投資(股)公司(3.50%)、矽統科技(股)公司(2.50%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(1.7%)、匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶(1.44%)、焱元投資(股)公司(1.36%)、國泰人壽保險(股)公司(1.27%)、台灣人壽保險(股)公司(1.23%)、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶(1.19%)
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%)

(三) 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形(註1)

109年4月10日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		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	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
曾垂紀	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
宣明智	—	—	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
倪集熙	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蔡振鴻	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
憶聲電子(股)公司 代表人：許文堂	—	—	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	0
吳惠瑜	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王聖煜	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
翁明正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
鍾依華	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊棋材	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：因本公司於108年11月8日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 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。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳惠瑜	女	103.8.12	210,000	0.33%	—	—	—	—	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 研碩電腦(股)公司 副總經理	—	—	—	—	—
管理處 副總經理	中華民國	李立群	男	107.4.23	588	0.00%	—	—	—	—	紐約市立大學 MBA 毅嘉科技(股)公司 財務長 聯電新加坡分公司 財會經理	—	—	—	—	—
產品一處 副總經理	中華民國	王欽輝	男	86.7.24	2,671	0.00%	—	—	—	—	交通大學 電信工程系 精英電腦(股)公司 市場行銷 副理	—	—	—	—	—
業務一處 協理	中華民國	翁秉琦	女	94.4.25	4,003	0.01%	—	—	—	—	Weber State University Marketing 久津實業(股)公司 業務副理	—	—	—	—	—
業務二處 協理	中華民國	翁芯瑜 (註一)	女	108.4.15	448	0.00%	—	—	—	—	Andrew Jackson University, USA MBA 鴻翎國際(股)公司 行銷協理	—	—	—	—	—
產品二處 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	—	—	—	—	—
研發處 協理	中華民國	王英傑	男	96.1.11	5,100	0.01%	1,400	0.00%	—	—	中華工專 電子工程系 撼訊科技公司 研發經理	—	—	—	—	—
資材處 協理	中華民國	郭炳福	男	103.9.16	—	—	—	—	—	—	美國亞特蘭大大學 MBA 美商鳳凰科技資訊(股)公司 協理	—	—	—	—	—
品保處 協理	中華民國	粟佐祺	男	107.8.8	—	—	—	—	—	—	新埔技術學院 機械工程系 正凌精密工業(股)公司 品保部經理	—	—	—	—	—
製造處 處長	中華民國	陳敏雄	男	99.6.1	2,303	0.00%	—	—	—	—	明新工商專校 機械科 公信電子(股)公司 製造經理	—	—	—	—	—
產品三處 處長	中華民國	林德華	男	108.10.7	—	—	—	—	—	—	成功大學 電機研究所 仁寶電腦工業(股)公司 專案處長	—	—	—	—	—

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)	持股份率 (%)	股數 (股)	持股份率 (%)	股數 (股)	持股份率 (%)			職稱	姓名	關係	
業務二處經理	中華民國	陳進豐 (註一)	男	104.6.11	12,851	0.02%	—	—	—	—	西湖工商電子科 歌樂旺企業(股)公司 購買管理課長	—	—	—	—	—

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。

註一：原業務二處由陳進豐經理兼任，於108年4月15日業務二處主管由翁芯瑜協理擔任。

(五) 最近年度支付董事、監察人、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等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股數額(I)		本公司	財務報告內所有公司
董事長(註一)	曾垂紀	574	—	5,626	84	2.45%	6,396	108	—	—	—	5.20%	—
董事長(註一)	宏誠創業投資(股)公司 代表人：鄭敦謙												
董事	宣明智												
董事	倪集熙												
董事	蔡振鴻												
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：許文堂												
董事	吳惠瑜												
董事(註二)	王聖煌												
獨立董事(註一)	曾垂紀	1,170		1,686	48	1.13%	—	—	—	—	—	1.13%	—
獨立董事	翁明正												
獨立董事	鍾依華												
獨立董事	楊棋材												

註一：曾垂紀先生108年11月8日辭任本公司獨立董事，並於109年1月20日辭任董事。原董事長為本公司法人董事宏誠創業投資(股)公司及其代表人鄭敦謙於108年11月8日辭任董事長一職，並於109年1月20日辭任董事。

註二：王聖煌先生原為本公司監察人，於108年11月8日股東臨時會選為董事。因本公司於108年11月8日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：許文堂)、吳惠瑜、王聖煜、翁明正、鍾依華、楊棋材	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：許文堂)、吳惠瑜、王聖煜、翁明正、鍾依華、楊棋材	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：許文堂)、王聖煜、翁明正、鍾依華、楊棋材	宣明智、倪集熙、蔡振鴻、憶聲電子(股)公司(代表人：許文堂)、王聖煜、翁明正、鍾依華、楊棋材
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)	曾垂紀、宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙)	曾垂紀、宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙)	曾垂紀、宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙)	曾垂紀、宏誠創業投資(股)公司(代表人：鄭敦謙)
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)			吳惠瑜	吳惠瑜
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	共11人	共11人	共11人	共11人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元 / %

職稱 (註一)	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		監察人酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	黃元甫(註二)	—	—	446	446	6	6	0.18%	0.18%	—
監察人	兆世實業(股)公司 代表人：黃元甫(註二)	—	—	446	446	3	3	0.17%	0.17%	—
監察人	王聖煜	—	—	744	744	12	12	0.29%	0.29*	—

註一：因本公司於108年11月8日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

註二：監察人黃元甫先生於108年5月17日股東會改選，由法人監察人兆世實業(股)公司及其代表人黃元甫先生當選。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於1,000,000元	黃元甫、兆世實業(股)公司(代表人：黃元甫)、王聖煜	黃元甫、兆世實業(股)公司(代表人：黃元甫)、王聖煜
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)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共3人	共3人

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股 / %

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自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	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	吳惠瑜																		
管理處副總經理	李立群	6,598	6,598	320	320	5,402	5,402	1,269	—	1,269	—	—	—	—	—	—	—	—	—
產品一處副總經理	王欽輝																		

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	王欽輝	王欽輝
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李立群	李立群
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3人	共3人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註一)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	吳惠瑜	—	2,930	2,930	1.14%
	管理處副總經理	李立群				
	產品一處副總經理	王欽輝				
	業務一處協理	翁秉琦				
	業務二處協理 (註二)	翁芯榆				
	產品二處協理	李正興				
	研發處協理	王英傑				
	資材處協理	郭炳福				
	品保處協理	粟佐祺				
	製造處處長	陳敏雄				
	產品三處處長	林德華				
	業務二處經理 (註二)	陳進豐				

註一：108 年度員工酬勞尚未實際分派，僅列示擬議配發數。

註二：原業務二處由陳進豐經理兼任，於 108 年 4 月 15 日起業務二處主管由翁芯榆協理擔任。

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

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

職 稱	107 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		108 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	4.26%	4.26%	3.58%	3.58%
監 察 人	0.95%	0.95%	0.64%	0.64%
總經理及副總經理	12.25%	12.25%	5.29%	5.29%

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

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

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

108年及109年截至年報刊印日止，董事會開會8次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長	曾垂紀(註一)	3	0	100%	108/11/8 新任 (應出席3次)
董事	宣明智	5	3	63%	
董事	倪集熙	6	2	75%	
董事	蔡振鴻	4	4	50%	
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：許文堂	4	4	50%	
董事	吳惠瑜	8	0	100%	
董事	王聖煜(註二)	3	0	100%	108/11/8 新任 (應出席3次)
獨立董事	翁明正	7	1	88%	
獨立董事	鍾依華	8	0	100%	
獨立董事	楊棋材	3	0	100%	108/11/8 新任 (應出席3次)
董事長	宏誠創業投資(股)公司 代表人：鄭敦謙(註一)	7	0	100%	108/11/8 辭任董事長 109/1/20 辭任董事 (應出席7次)
獨立董事	曾垂紀(註一)	4	1	80%	108/11/8 辭任 (應出席5次)
監察人	王聖煜(註二)	5	0	100%	108/11/8 辭任 (應出席5次)
監察人	黃元甫(註二)	2	0	100%	108/5/17 改選 (應出席2次)
監察人	兆世實業(股)公司 代表人：黃元甫(註二)	2	1	67%	108/5/17 新任 108/11/8 辭任 (應出席3次)

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項。(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、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。

註一：曾垂紀先生 108 年 11 月 8 日辭任本公司獨立董事，並於當日股東臨時會選為董事，於 108 年 11 月 8 日董事會選任為董事長。原董事長為本公司法人董事宏誠創業投資(股)公司及其代表人鄭敦謙於 108 年 11 月 8 日辭任董事長一職，並於 109 年 1 月 20 日辭任董事。

註二：王聖煜先生原為本公司監察人，於 108 年 11 月 8 日股東臨時會選為董事。因本公司於 108 年 11 月 8 日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。原監察人黃元甫先生於 108 年 5 月 17 日股東會改選，由法人監察人兆世實業(股)公司及其代表人黃元甫先生當選，也因本公司於 108 年 11 月 8 日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

108 年及 109 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率	備註
獨立董事	楊棋材	2	0	100%	
獨立董事	翁明正	1	1	50%	
獨立董事	鍾依華	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

董事會	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.12.16	第十三屆第五次	1. 訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票買賣作業程序」。 2. 修訂子公司「取得或處分資產處理程序」。 3. 一〇九年度稽核計畫。 4. 修訂內部控制制度、內部稽核制度及內控自行評估作業程序。	全體出席委員，無異議照案通過	不適用
109.2.18	第十三屆第六次	1. 一〇八年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告。 2. 擬通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 3. 本公司申請股票初次上市，依規定辦理現金增資，暨原股東全數放棄認購案。 4. 修訂本公司「股東會議事規則」。 5. 為遵循申請上市相關法令要求及強化公司理，擬訂定公司內部相關制度及規章。	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櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則。	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) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司對董事會成員組成係依多元化方針據以執行。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司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及其評估方式。	公司將於申請上市前訂定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)公司審計委員會及董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
四、上市上櫃公司是否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，惟目前尚未設置公司治理主管。	依法令規定，目前本公司公司治理主管尚無需強制設置。
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。	依法令規定，目前本公司網站之利害關係人專區尚無需強制設置。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓	✓	(一) 本公司網站設有揭露公司財務業務及公司治理資訊之專區。 (二) 本公司指定專人負責依規定辦理輸入公司重大資訊之揭露，亦依規定落實發言人制度。 (三) 本公司係於規定期限前提早公告並申報年度財務報告及第二季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。 無重大差異。 申報及公告皆依興櫃相關辦法辦理。

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

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他發行公司董事數	其開公立案數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務相關之專科以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他國家之格領有專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	鍾依華	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	翁明正	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事	楊棋材	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	曾垂紀(註1)	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-

註1：曾垂紀先生108年11月8日辭任本公司獨立董事。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 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、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。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期：108年5月17日至111年5月16日，最近年度薪資報酬委員會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率	備註
召集人	鍾依華	2	0	100%	
委員	翁明正	2	0	100%	
委員	楊棋材	1	0	100%	108/11/8 新任
委員	曾垂紀	1	0	100%	108/11/8 辭任

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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、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3)	✓		本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	公司上市後設置。
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各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(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) 本公司尚未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。	皆依公司大樓管委會要求之廢棄物管理措施處理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關法規，保障員工之合法權益，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司提供員工整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，及定期舉辦健康檢查。</p> <p>(四) 本公司設有員工教育訓練課程以提高員工職能素質。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 本公司與主要供應商之契約中有明訂此規範。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？</p>		✓	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>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。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定企業社會責任守則，並考量社會責任之發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項企業社會活動。</p>				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司通過ISO14001環境管理系統認證，以妥善管理及改善因活動及產品製造過程中，可能所衍生的環保污染事項，善盡企業責任。</p> <p>本公司致力於事業廢棄物回收及職場安全維護，以充分落實職場安全衛生管理。</p>				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，經董事會通過。</p> <p>(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止之行為。</p> <p>(三) 本公司藉由建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及執行有效。</p>	<p>於今年股東會報告後，將於對外明示本公司誠信經營守則。</p> <p>尚未訂定不誠信行為風險之評估機制，會透過內控設計達到防範效果。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<p>(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</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？		✓	款，但會對往來對象宣導不以任何形式餽贈。 (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位隸屬董事會。	本公司目前由稽核室依其職務所及範疇監督之。
(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？	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內控制度，稽核人員亦定期查核，以確保內部控制制度之設計及執行持續有效。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司已將誠信經營融入於企業文化中，並不時於會議中宣導。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管或總經理報告，如經調查屬實，將依公司相關規定進行懲處。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，如經證實確有違反相關公司規定及法令時，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求	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	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓		(三)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。
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?		✓	本公司已訂定「誠信經營守則」，但尚未於網站及公開資訊觀測站揭露其內容及推動成效。	將於今年股東會報告後，揭露其內容。
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。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章請至本公司網站(<http://www.lientron.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 76 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	108.02.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一〇七年度盈餘分配案。 3. 本公司一〇七年度員工及董監酬勞發放方式案。 4. 擬通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 全面改選董事及監察人案。 7. 提名獨立董事候選人名單案。 8. 擬訂定本公司一〇八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「取得或處分資產處理程序」案 11. 擬定本公司一〇八年股東常會開會日期、地點及相關事宜。
董事會	108.04.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為辦理進口貨物先放後稅背書保證案。
股東常會	108.05.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認一〇七年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 承認一〇七年度盈餘分配承認案。 3. 改選本公司董事(含獨立董事)及監察人案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6. 解除新任董事競業禁止限制之討論案。
董事會	108.05.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任董事長案。 2. 本公司委任第二屆薪資報酬委員會委員之討論案。
董事會	108.07.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇八年第二季財務報表案。 2. 一〇八年度董監事責任保險費用案。
董事會	108.09.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 擬成立審計委員會。 3. 擬訂定本公司「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作管理辦法」案。 4. 配合本公司規劃設置審計委員會及內部管理需求，擬修訂公司內部相關制度及規章。 5. 增補選董事三人(含獨立董事一人)案。 6. 提名獨立董事候選人名單。 7. 擬訂定本公司一〇八年第一次股東臨時會受理百分之一以上股東獨立董事候選人提名相關事宜。

會議名稱	日期	重要決議事項
		8. 本公司董事競業禁止限制之解除案。 9. 擬定本公司一〇八年第一次股東臨時會開會日期、地點及相關事宜。
第一次股東臨會	108.11.08	1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 3. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 增補選董事三人(含獨立董事一人)案。 8. 解除新任董事競業禁止限制之討論案。
董事會	108.11.08	1. 銀行短期融資額度續約申請案-合庫自強。 2. 銀行短期融資額度續約申請案-國泰世華。 3. 銀行短期融資額度續約申請案-凱基銀行。 4. 補行委任第二屆薪資報酬委員會成員案。 5. 推舉新任董事長案。
董事會	108.12.16	1. 本公司一〇九年度預算案。 2. 銀行短期融資額度續約申請案-永豐台北。 3. 銀行短期融資額度續約申請案-中國信託。 4. 本公司一〇八年度稽核計劃案。 5. 訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 6. 修訂內部控制制度、內部稽核制度及內控自行評估作業程序。
董事會	109.02.18	1. 本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 本公司一〇八年度盈餘分配案。 3. 本公司一〇八年度員工及董監酬勞發放方式案。 4. 擬通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 5. 本公司申請股票初次上市，依規定辦理現金增資，暨原股東全數放棄認購案。 6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 7. 為遵循申請上市相關法令要求及強化公司治理，擬訂定公司內部相關制度及規章。 8. 擬定本公司一〇九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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月10日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	鄭敦謙	103.5.27	108.11.8	辭職

四、會計師公費資訊

本公司採級距揭露金額方式揭露會計師公費資訊：

1. 會計師公費級距表：

單位：新台幣仟元

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

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

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

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

五、更換會計師資訊

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

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年 度		109 年截至 4 月 10 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	曾垂紀	-	-	-	-
董事	宣明智	-	-	-	-
董事	倪集熙	-	-	-	-
董事	蔡振鴻	-	-	-	-
董事	憶聲電子(股)公司 代表人：許文堂	-	-	-	-
董事兼 總經理	吳惠瑜	210,000	-	-	-
董事	王聖煜	-	-	-	-
獨立董事	翁明正	-	-	-	-
獨立董事	鍾依華	-	-	-	-
獨立董事	楊棋材	-	-	-	-
監察人(註一)	黃元甫	-	-	-	-
監察人(註一)	兆世實業(股)公司 代表人：黃元甫	-	-	-	-
大股東(註二)	宏誠創業投資(股)公司	(315,000)	-	(1,454,000)	-
副總經理	李立群	-	-	-	-
副總經理	王欽輝	-	-	-	-
協理	翁秉琦	150	-	-	-
協理(註三)	翁芯榆	-	-	-	-
協理	李正興	-	-	-	-
處長	林德華	-	-	-	-
協理	王英傑	-	-	-	-
協理	郭炳福	-	-	-	-
協理	粟佐祺	-	-	-	-
副處長	陳敏雄	-	-	-	-
經理(註三)	陳進豐	-	-	-	-

註一：本公司已於108年11月8日成立審計委員會代替監察人，故原監察人解任。

註二：原法人董事宏誠創業投資股份有限公司於109年1月20日辭任董事。

註三：原業務二處由陳進豐經理兼任，於108年4月15日起業務二處主管由翁芯榆協理擔任。

- (二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。
- (三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年3月23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	
宏誠創業投資股份有限公司 代表人:洪嘉聰	13,061,934 0	20.53% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
憶聲電子股份有限公司 代表人:趙登榜	5,100,000 0	8.02% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
中國信託創業投資股份有限公司 代表人:王志剛	2,440,223 0	3.84% 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	1,709,200 0	2.69% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
兆世實業股份有限公司 代表人:吳千芳	1,192,774 0	1.87% 0%	— 178,005	— 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	— —
高聚投資股份有限公司 代表人:鄒鳳雲	1,047,551 0	1.65% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
宣昶聿	938,944	1.48%	—	—	—	—	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%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —

註：持股基準日為109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

109年4月10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

109年4月10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。

109年4月10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

109年3月23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	68	2,358	8	2,435
持有股數	0	1,709,200	33,972,074	26,989,096	951,229	63,621,599
持股比例	0.00%	2.69%	53.40%	42.42%	1.49%	100.00%

註：持股基準日為109年股東常會停止過戶日。

(三) 股權分散情形

109年3月23日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至 999	1,263	314,014	0.49%
1,000至 5,000	615	1,473,288	2.32%
5,001至 10,000	177	1,377,277	2.16%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
10,001 至 15,000	73	936,058	1.47%
15,001 至 20,000	56	1,026,275	1.61%
20,001 至 30,000	67	1,709,550	2.69%
30,001 至 50,000	57	2,272,148	3.57%
50,001 至 100,000	50	3,427,139	5.39%
100,001 至 200,000	27	3,820,523	6.01%
200,001 至 400,000	23	6,791,375	10.67%
400,001 至 600,000	9	4,502,018	7.08%
600,001 至 800,000	5	3,433,350	5.40%
800,001 至 1,000,000	5	4,386,699	6.89%
1,000,001 以上	8	28,151,885	44.25%
合 計	2,435	63,621,599	100.00%

註：持股基準日為109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

109年3月23日 單位：股

主要股東	股份	持有股數	持股比例
宏誠創業投資(股)公司		13,061,934	20.53%
憶聲電子(股)公司		5,100,000	8.02%
中國信託創業投資(股)公司		2,440,223	3.84%
陳淑珍		2,424,361	3.81%
兆豐國際商業銀行(股)公司		1,709,200	2.69%
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%
高聚投資(股)公司		1,047,551	1.65%
宣昶聿		938,944	1.48%
緯創資通(股)公司		916,774	1.44%

註：持股基準日為109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	107 年度	108 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	分配前	16.42	19.48	
	分配後	15.67	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	70,170,881	63,621,599	
	每股盈餘	1.36	4.04	
每股股利	現金股利		0.75	尚未分配
	無償配股	盈餘配股(元)	0	尚未分配
		資本公積配股	0	尚未分配
	累積未付股利		0	尚未分配
投資報酬分析 (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。

(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

公信電子股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	243,032,194
減：民國 108 年度保留盈餘調整數		400,763
調整後期初未分配盈餘		243,432,957
加：民國 108 年度稅後淨利		256,982,853
減：提列法定盈餘公積		(25,738,362)
提列特別盈餘公積		(14,845,918)
可供分配盈餘總額		459,831,530
分配項目：		
股東股息(每股新台幣 1.5 元)		(95,432,399)
期末未分配盈餘	\$	364,399,131

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 2 月 18 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 1.5 元，計新台幣 95,432,399 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 108 年度盈餘分配案業經 109 年 2 月 18 日董事會通過，不擬分配股票股利。

(八) 員工酬勞、董事及監察人酬勞

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

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

董事會決議提列員工酬勞百分之五計新台幣 6,111 仟元及董監酬勞百分之三計新台幣 3,667 仟元，均以現金方式發放。

本公司民國 107 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、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

	一〇七年度（一〇八年度分配）		
	實際配發情形	原董事會通過 擬議配發情形	差異
員工紅利	6,111	6,111	無
董事、監察人酬勞	3,667	3,667	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

無。

六、 限制員工權利新股辦理情形

無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、 資金運用計畫執行情形

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

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

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

服務項目	商品產值	108 年度	
		營業額	營業比重(%)
精簡型電腦		1,691,773	85.29
POS 終端銷售系統		248,947	12.55
汽車電子產品		42,883	2.16
合計		1,983,603	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- ①精簡型電腦(Thin-Client PC)
- ②零售業及服務業 POS 終端銷售系統
- ③汽車電子產品

4. 計劃開發之新商品

本公司除持續穩固既有精簡型電腦、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，近年來也從各垂直市場尋求相關機會，接軌產業物聯網技術發展，我們除了聚焦與持續深耕既有市場與客戶，並布局電動車車聯網之應用發展，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 收銀終端機；精簡型電腦之營收比重超過 80%，而加計 POS 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 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當地資料存取功能，終端使用者亦無法隨意下載、安裝不明檔案及存取資料，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最佳的解決方案。

②POS 系統產業

POS 系統主係可追溯於 1960 至 1970 年代，於歐美先進國家應用大型電腦主機及其終端機做為大型商場與連鎖店等銷售管理，從端點條碼掃描器讀入商品條碼後，經由大型電腦主機之龐大運算能力進行整合統計、銷售扣帳、進料

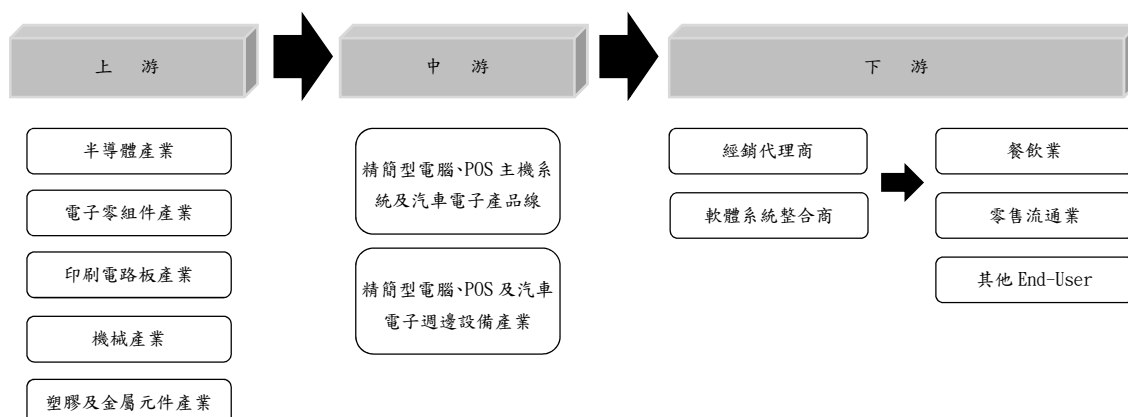
加帳、毛利計算、暢銷品統計、滯銷品提列等功能以促進整體資源有效運用及達物流管理之功效，而伴隨電腦產業的蓬勃發展，POS 系統之相關軟硬體整合技術已日趨成熟，應用功能亦不斷創新，其強大的資訊整合能力及網路擴充功能，使其逐漸取代電子收銀機成為市場主流，另隨全球餐飲及零售流通業環境的發展變化，業者為提昇經營管理效率及競爭力，均多透過有效運用 POS 系統所提供的情報資訊以快速掌握商品銷售資訊，達成商品管理精確化的目標，故具備多功能、擴充性佳及相容性高的 POS 產品已成為餐飲及零售流通業者營運不可或缺的重要工具。

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 年有望達到 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。

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 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精簡型電腦：近年來虛擬化、雲端運算、雲端桌面及物聯網等技術成熟，新的硬體技術提高了伺服器與端點顯示效能，更減少端點效能與 PC 效能的差異。本公司著力於高耐受度，高效能電源設計及 4K 多顯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。
- 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，因此帶動了支付功能與 Mobile POS 之產品趨勢，提供移動式資料蒐集、查詢、結帳功能，及發送資料至終端主機，可靈活運用於各業種，提供加速服務、不受場所空間限制、避免櫃檯結帳長龍、及近身客服等高附加價值服務，此外，自助式服務 KIOSK 系統，預期將成為推動 POS 系統之新應用市場動能。
- 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及發佈等設備，實現於資訊系統平台上對車輛之靜態與動態等相關資訊之存取及有效利用。故於汽車產業逐漸推廣智能駕駛、車聯網之應用概念下，車用資訊系統未來亦將朝資訊接收、處理、整合及交換平台等智能化、車聯網功能持續發展。

(2) 競爭情形

①精簡型電腦

目前全球前五大精簡型電腦供應商包括 HP、Dell、Centerm、IGEL 和 Lenovo 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 108 年度整體市占率 70.2%，其中包括與本公司具長期合作關係之甲客戶，本公司未來亦將持續以產品獨特性及差異化等策略提升產品附加價值，取得區域市場龍頭的採用，並持續推出高效能、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)

本公司之汽車電子主力產品為車載資訊娛樂系統，從全球市場來看，車載資訊娛樂系統行業市場化水準較高，生產廠家較為分散，行業中的廠商分為兩類，一類是傳統的零部件廠商如博世、電裝等，所生產的車載資訊娛樂系統在前裝市場佔據了大部分市場份額。第二類廠商是電子企業如松下、先鋒電子等，電子企業的優勢在於更加領先的技術和產業鏈的整合能力，在全球市場也佔據了一定的份額。

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，未來也會積極開拓包括新能源車企在內的新客戶。

(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 \ 年度	109 年度第一季(註)	108 年度
A. 研發費用	不適用	162,086
B. 營業收入淨額	不適用	1,983,603
A/B	不適用	8.17%

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
104	Wing650, Wing650w, Wing350w, Ares650	C800/M340C POS 系統/精簡型電腦
105	PT3200, Bello650, Bello650w	K800/IT800 POS 系統/精簡型電腦
106	Duo650/Ares756	R800/N8000/Q800 POS 系統/精簡型電腦
107	PSL540/PT1600/PT2600 Ares755J Y Stand	Q810Z/H850C/S-Cube/ C810P POS 系統/精簡型電腦
108	PT2610/Falcon600	M250C/S810/M350C POS 系統/精簡型電腦

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- ①精簡型電腦：配合主要客戶的市場開拓，成立海外倉儲以滿足客戶快速出貨需求，同時提供當地快速維修服務；未來也將朝向客製化需求做為主要的產品設計方向，為垂直市場量身打造專用型精簡型電腦。
- ②POS 系統：與主要歐洲策略夥伴持續深耕與開發新市場；並深耕美國、亞洲、中東市場，開發區域策略合作夥伴。
- ③汽車電子產品：掌握地緣優勢，攻略福建汽車集團，藉由策略聯盟，增強與潛在客戶互動；並把握台灣與大陸一線車廠合作的機會，開發專屬的『車聯網系統』。

2. 長期業務發展計畫

- ①提供完整、節能、具競爭力的精簡型電腦產品與專業客製化服務，協助客戶建構一個安全的互聯雲端環境。
- ②致力提供創新且友善的人機介面之 POS 系統解決方案，提升客戶之使用經驗與生活多元化的服務應用。
- ③因應汽車電子產品線拓展，積極與 ADAS 專業廠商及相關策略夥伴合作，前進車聯網世代。

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	107年度		108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	1,053,971	63.77	1,312,108	66.15
美國	231,352	14.00	287,544	14.50
台灣	108,845	6.59	141,287	7.12
義大利	58,799	3.56	71,687	3.61
中國	83,081	5.03	62,106	3.13
其他	116,731	7.05	108,871	5.49
合計	1,652,779	100.00	1,983,603	100.00

2. 市場佔有率

本公司精簡型電腦持續以獨特性、差異化、少量多樣之產品策略提升產品附加價值，並整合產業之垂直市場，利用區域性區隔持續開發新客戶，擴大市場佔有率。POS 系統則維持產品輕薄時尚風格，設計整合周邊(如 Printer 和 Camera 攝像鏡頭) 新產品，創造本公司之產品差異化，並積極參展與投入行銷活動，以增加客戶數及擴大 POS 系統之市占率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據國際研調機構的研究統計資料預估，全球精簡型電腦之出貨量穩定成長，2018~2023 年全球精簡型電腦的 CAGR 約為 1.2%，另全球 POS 系統出貨量綜合成長率自 2016 年至 2026 年約為 9.1%，而無論精簡型電腦或 POS 系統，均因隨科技發展持續創造新的應用領域(例如物聯網、Mobile POS、雲端運算)等，繼而產生創新應用之需求市場，還有因應歐盟各國針對資料交易安全所制定的新財政法，歐洲市場也有一波換機潮；此外，新興國家市場如中國大陸、印度及中東等地，隨著其餐飲業及零售業市場規模持續成長下。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主要目標市場為中國與台灣，雖然中國汽車銷售近兩年稍微衰退，約年減 8%，新能源車成長動能也趨緩；不過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。

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。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 擁有經驗及技術成熟之研發團隊

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

B. 市場定位正確，客戶結構穩定

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

(2) 不利因素與因應對策

不利因素：

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

因應對策：

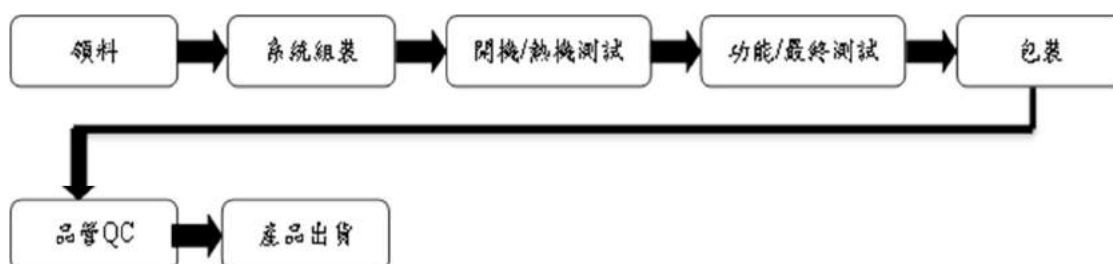
- A. 以獨特性、差異化、少量多樣之策略提升精簡型電腦產品之附加價值，並整合產業垂直市場，利用區域性區隔持續開發新客戶，擴大市場占有率。
- B. 維持 POS 系統之輕薄時尚風格，創造產品差異化。於行銷策略主動出擊，增加參展與行銷活動，另外尋找全球各區中型通路商 OEM 之合作，以擴大 POS 市場占有率為目標。
- C. 於汽車電子產品線，利用本公司為 Tier 1 汽車電子供應商之優勢，加強與一線車廠的互動與產學合作等策略聯盟機會。
- D. 以架構/功能/價格帶差異，建立市場區隔，減少同區域客戶衝突，增加市占率，並以優良之設計與料件選用，延長產品堪用年限，降低保固期內維修機率及成本負擔。

(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	B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	供貨正常穩定
LCD PANEL	G廠商	供貨正常穩定
MEMORY及STORAGE	H廠商、I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	107 年度				108 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	279,767	22.56	無	A 廠商	288,651	20.32	無
2	C 廠商	69,234	5.58	無	C 廠商	158,856	11.19	無
3	其他	890,905	71.86	-	其他	972,692	68.49	-
	進貨淨額	1,239,906	100.00	-	進貨淨額	1,420,199	100.00	-

本公司 108 年度占進貨淨額 10%以上之供應商為 A 廠商、C 廠商，本公司對其 108 年度之進貨金額因本公司銷貨金額增加而增加；107 年度占進貨淨額 10%以下之供應商 C 廠商，108 年度因本公司客戶產品線調整故進貨金額增加。

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

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 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	甲客戶	1,022,115	61.84	無	甲客戶	1,295,344	65.30	無
2	乙客戶	226,684	13.72	無	乙客戶	272,634	13.74	無
3	其他	403,980	24.44	-	其他	415,625	20.96	-
	銷貨淨額	1,652,779	100.00	-	銷貨淨額	1,983,603	100.00	-

本公司 108 年度占銷貨淨額 10%以上之甲客戶位於德國，其 108 年度銷售金額較 107 年度增加主係其訂單成長所致；本公司 108 年度占銷貨淨額 10%以上之乙客戶位於美國，其 108 年度銷售金額較 107 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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
精簡型電腦		343,208	322,616	1,079,493	452,041	445,601	1,363,358
POS 終端銷售系統		13,100	11,719	148,925	18,000	17,500	235,061
汽車電子產品		48,924	48,436	67,702	25,303	21,589	32,153
合計		405,232	382,771	1,296,120	495,344	484,690	1,630,572

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

年度 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
精簡型電腦	303	2,770	344,004	1,371,072	309	2,459	411,592	1,689,314
POS 終端銷售系統	6,482	105,581	5,242	89,485	9,920	136,203	7,576	112,744
汽車電子產品	36	892	52,103	82,979	162	4,090	21,352	38,793
合計	6,821	109,243	401,293	1,543,536	10,391	142,752	440,520	1,840,851

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		107 年度	108 年度	截至 109 年 04 月 10 日
員 工 人 數	直 接 人 工	179	175	155
	間 接 人 工	240	279	278
	合 計	419	454	433
平 均 年 齡		35.5	36.3	36.8
平 均 服 務 年 資		5.3	5.5	5.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	5.5	5.7	6.2
	大 學 / 專 科	43.4	41.6	43.9
	高 中 (職)	18.6	26.9	24.7
	高 中 (職) 以 下	32.5	25.8	25.2

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

(一) 員工福利措施、進修、訓練與實施情形

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

(二) 進修及訓練情形

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

(三) 退休制度與實施狀況

本公司依據「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。另依據「勞工退休金條例」實施(新制)，原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，以不低於勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶。

(四) 勞資間協議與各項員工權益維護措施

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	凱基銀行	108年10月~ 109年10月	授信額度 NT\$ 80,000 仟元	無
融資合約	永豐商業銀行	108年11月~ 109年11月	授信額度 NT\$ 150,000 仟元	動用期間，公司及子公司於本行近三個月平均存款不低於授信金額 10%，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	108年11月~ 109年11月	授信額度 NT\$ 50,000 仟元	無
融資合約	中國信託商業銀行	109年1月~ 109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	108年10月~ 109年10月	授信額度 NT\$ 50,000 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

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)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	1,247,712	1,273,123	1,323,905	1,256,923	1,612,405	—	
不動產、廠房及設備	446,591	415,109	381,161	370,033	353,982	—	
無形資產	1,173	3,300	3,509	1,832	9,357	—	
其他資產(註3)	83,014	85,850	87,495	99,792	135,968	—	
資產總額	1,778,490	1,777,382	1,796,070	1,728,580	2,111,712	—	
流動負債	分配前	658,870	649,791	649,807	640,890	822,215	—
	分配後	681,325	669,551	687,231	688,606	尚未分配	—
非流動負債	54,273	46,449	48,456	43,065	50,050	—	
負債總額	分配前	713,143	696,240	698,263	683,955	872,265	—
	分配後	735,598	716,000	735,687	731,671	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益	1,065,347	1,081,142	1,097,807	1,044,625	1,239,447	—	
股本	748,489	748,489	748,489	636,216	636,216	—	
預收股本	—	—	—	—	—	—	
資本公積	66,941	70,623	74,492	78,134	78,134	—	
保留盈餘	分配前	230,807	273,686	301,095	359,302	568,970	—
	分配後	208,352	253,926	263,671	311,586	尚未分配	—
其他權益	19,110	(11,656)	(26,269)	(29,027)	(43,873)	—	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,065,347	1,081,142	1,097,807	1,044,625	1,239,447	—
	分配後	1,042,892	1,061,382	1,060,383	996,909	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2：109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)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	784,284	822,306	866,934	790,571	1,213,997	—	
不動產、廠房及設備	297,892	293,962	273,762	275,508	271,949	—	
無形資產	1,106	3,153	3,141	1,401	9,031	—	
其他資產(註3)	636,638	629,199	618,054	635,250	614,151	—	
資產總額	1,719,920	1,748,620	1,761,891	1,702,730	2,109,128	—	
流動負債	分配前	600,401	625,612	621,311	615,973	819,717	—
	分配後	622,856	645,372	658,735	663,689	尚未分配	—
非流動負債	54,172	41,866	42,773	42,132	49,964	—	
負債總額	分配前	654,573	667,478	664,084	658,105	869,681	—
	分配後	677,028	687,238	701,508	705,821	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益	1,065,347	1,081,142	1,097,807	1,044,625	1,239,447	—	
股本	748,489	748,489	748,489	636,216	636,216	—	
預收股本	—	—	—	—	—	—	
資本公積	66,941	70,623	74,492	78,134	78,134	—	
保留盈餘	分配前	230,807	273,686	301,095	359,302	568,970	—
	分配後	208,352	253,926	263,671	311,586	尚未分配	—
其他權益	19,110	(11,656)	(26,269)	(29,027)	(43,873)	—	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,065,347	1,081,142	1,097,807	1,044,625	1,239,447	—
	分配後	1,042,892	1,061,382	1,060,383	996,909	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2：109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 \ 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)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,582,722	1,404,140	1,406,649	1,652,779	1,983,603	—
營業毛利	341,549	333,175	326,269	366,906	494,844	—
營業損益	72,429	81,218	84,906	95,767	256,367	—
營業外收入及支出	46,955	3,520	(23,084)	21,930	17,532	—
稅前淨利	119,384	84,738	61,822	117,697	273,899	—
繼續營業單位 本期淨利	86,747	66,223	48,109	95,324	256,983	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	86,747	66,223	48,109	95,324	256,983	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,450)	(31,656)	(15,553)	(2,451)	(14,445)	—
本期綜合損益總額	82,297	34,567	32,556	92,873	242,538	—
淨利歸屬於 母公司業主	82,287	66,223	48,109	95,324	256,983	—
淨利歸屬於非控制權益	4,460	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	77,837	34,567	32,556	92,873	242,538	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	4,460	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.12	0.88	0.64	1.36	4.04	—

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2：109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)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,401,216	1,267,014	1,331,929	1,577,827	1,947,094	—
營業毛利	282,922	254,539	284,888	322,766	491,925	—
營業損益	64,529	48,791	79,082	90,802	297,297	—
營業外收入及支出	48,644	30,043	(15,558)	21,638	(22,903)	—
稅前淨利	113,173	78,834	63,524	112,440	274,394	—
繼續營業單位 本期淨利	82,287	66,223	48,109	95,324	256,983	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	82,287	66,223	48,109	95,324	256,983	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,450)	(31,656)	(15,553)	(2,451)	(14,445)	—
本期綜合損益總額	77,837	34,567	32,556	92,873	242,538	—
淨利歸屬於 母公司業主	82,287	66,223	48,109	95,324	256,983	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	77,837	34,567	32,556	92,873	242,538	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.12	0.88	0.64	1.36	4.04	—

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2：109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
104	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/周建宏	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/周建宏	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	林玉寬/周建宏	無保留意見
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

2. 最近五年度更換會計師之說明：無。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)：

分析項目(註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 年月日 (註2)	
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
財務結構	負債佔資產比率(%)	40.10	39.17	38.88	39.57	41.31	—	
	長期資金占固定資產比率(%)	238.55	260.45	288.02	282.31	350.14	—	
償債能力	流動比率(%)	189.37	195.93	203.74	196.12	196.11	—	
	速動比率(%)	146.58	156.45	165.65	141.67	138.09	—	
	利息保障倍數	7,636.87	3,944.74	3,131.98	6,455.13	13,747.18	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.93	4.19	4.44	4.66	4.98	—	
	平均收現日數	74天	87天	82天	78天	73天	—	
	存貨週轉率(次)	4.37	4.30	4.65	4.62	3.79	—	
	應付款項週轉率(次)	4.30	3.36	3.38	4.33	4.38	—	
	平均銷貨日數	83天	85天	79天	79天	96天	—	
	固定資產週轉率(次)	3.53	3.26	3.53	4.40	5.48	—	
	總資產週轉率(次)	0.92	0.79	0.79	0.94	1.03	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.13	3.83	2.79	5.49	13.47	—	
	股東權益報酬率(%)	8.36	6.17	4.42	8.90	22.50	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利率	9.68	10.85	11.34	15.05	40.30	—
		稅前純益	15.95	11.32	8.26	18.50	43.05	—
	純益率(%)	5.48	4.72	3.42	5.77	12.96	—	
現金流量	每股盈餘(元)	1.12元	0.88元	0.64元	1.36元	4.04元	—	
	現金流量比率(%)	17.58	32.90	8.67	-2.42	32.68	—	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	186.85	153.48	—	
槓桿度	現金再投資比率(%)	7.77	16.97	3.19	-4.87	17.14	—	
	營運槓桿度	481.42	432.74	426.62	432.68	244.23	—	
	財務槓桿度	102.24	102.79	102.46	101.97	100.79	—	

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 長期資金占固定資產比率增加：108年因淨利增加，導致股東權益增加所致。
2. 利息保障倍數增加：108年因營收增加，致使所得稅及利息費用前純益增加所致。
3. 平均售貨日數增加：係應收款項週轉率減少所致。
4. 固定資產週轉率(次)增加：主因108年度營收增加所致。
5. 資產報酬率增加：108年因營收增加，使本期獲利增加所致。
6. 股東權益報酬率增加：108年因營收增加，使本期獲利增加所致。
7. 營業利益佔實收資本比率增加：108年因營收增加，導致營業利益上升所致。
8. 稅前純益佔實收資本比率增加：108年因營收增加，使本期稅前純益增加所致。
9. 純益率增加：108年因營收增加，使本期純益增加所致。
10. 每股盈餘增加：108年因營收增加，使本期純益增加。

11. 現金流量比率增加：108 年因營運現金流入，故現金流量比率上升。
12. 現金再投資比率增加：108 年因營運現金流入，故現金再投資比率上升。
13. 營運槓桿度減少：108 年因營業淨利增加，故營運槓桿度減少。

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：109 年截至年報刊印日前，無近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 財務分析-國際財務報導準則(個體)：

分析項目(註3)		年度(註1)	最近五年度財務資料					當年度截至年月日(註2)	
			104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
財務結構	負債佔資產比率(%)		38.06	38.17	37.69	38.65	41.23	—	
	長期資金占固定資產比率(%)		357.63	367.78	401.01	379.16	455.76	—	
償債能力	流動比率(%)		130.63	131.44	139.53	128.35	148.10	—	
	速動比率(%)		91.94	96.44	107.08	79.06	95.00	—	
	利息保障倍數		4,338.69	3,676.86	3,215.45	5,663.58	13,771.85	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.17	5.54	5.56	5.39	5.42	—	
	平均收現日數		59天	66天	66天	68天	67天	—	
	存貨週轉率(次)		4.90	4.82	5.40	5.32	4.13	—	
	應付款項週轉率(次)		4.09	3.31	3.27	4.15	3.96	—	
	平均銷貨日數		74天	76天	68天	69天	88天	—	
	固定資產週轉率(次)		4.78	4.28	4.69	5.75	7.11	—	
	總資產週轉率(次)		0.85	0.73	0.76	0.91	1.02	—	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.15	3.92	2.84	5.60	13.57	—	
	股東權益報酬率(%)		8.18	6.17	4.42	8.90	22.50	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利率		8.62	6.52	10.57	14.27	46.73	—
		稅前純益		15.12	10.53	8.49	17.67	43.13	—
	純益率(%)		5.87	5.23	3.61	6.04	13.20	—	
	每股盈餘(元)		1.12元	0.88元	0.64元	1.36元	4.04元	—	
現金流量	現金流量比率(%)		16.17	23.43	3.23	-8.08	35.36	—	
	現金流量允當比率(%)		—	—	—	106.78	118.05	—	
	現金再投資比率(%)		8.67	13.05	1.76	-4.58	22.48	—	
槓桿度	營運槓桿度		361.28	450.47	330.52	323.09	183.31	—	
	財務槓桿度		104.32	104.73	102.65	102.28	100.68	—	

請說明最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因

1. 長期資金占固定資產比率增加：108年因淨利增加，導致股東權益增加所致。
2. 速動比率增加：108年因現金及約當現金增加使速動資產增加所致。
3. 利息保障倍數增加：108年因營收增加，致使所得稅及利息費用前純益減少所致。
4. 存貨週轉率減少：主係平均存貨增加所致。
5. 平均售貨日數增加：係應收款項週轉率減少所致。
6. 固定資產週轉率(次)增加：主因108年度營收增加所致。
7. 資產報酬率增加：108年因營收增加，使本期淨利增加所致。
8. 股東權益報酬率增加：108年因營收增加，使本期淨利增加所致。
9. 營業利益佔實收資本比率增加：108年因營收增加，導致營業利益上升所致。
10. 稅前純益佔實收資本比率增加：108年因營收增加，使本期稅前純益增加所致。
11. 純益率增加：108年因營收增加，使本期純益增加所致。
12. 每股盈餘增加：108年因營收增加，使本期純益增加。
13. 現金流量比率增加：108年因營運現金流入，故現金流量比率上升。

14. 現金再投資比率增加：108 年因營運現金流入，故現金再投資比率上升。

15. 營運槓桿度減少：108 年因營業淨利增加，故營運槓桿度減少。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：109 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 61 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一〇八年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經資誠聯合會計師事務所周建宏、林玉寬會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)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二百零一十九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此致

公信電子股份有限公司民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人 楊棋材



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 十 八 日

四、最近年度財務報告

請參閱第77頁至第131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132頁至第192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	107 年度	108 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,256,923	1,612,405	355,482	28.28
不動產、廠房及設備		370,033	353,982	(16,051)	(4.34)
無形資產		1,832	9,357	7,525	410.75
其他資產		99,792	135,968	36,176	36.25
資產總額		1,728,580	2,111,712	383,132	22.16
流動負債		640,890	822,215	181,325	28.29
非流動負債		43,065	50,050	6,985	16.22
負債總額		683,955	872,265	188,310	27.53
股本		636,216	636,216	0	0.00
資本公積		78,134	78,134	0	0.00
保留盈餘		359,302	568,970	209,668	58.35
其他權益		(29,027)	(43,873)	(14,846)	51.15
股東權益		1,044,625	1,239,447	194,822	18.65

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. 流動資產：主因 108 年度配合客戶訂單需求進貨及啟用 USA HUB 致存貨增加，另因營收成長故應收帳款及現金均較去年同期增加所致。
2. 其他資產：主因 108 年度遞延所得稅資產因投資損益及 USA HUB 交易致使暫時性差異金額增加所致。
3. 資產總額：主因流動資產增加所致。
4. 流動負債增加：主因客戶訂單增加使採購進貨金額增加，故應付帳款增加所致。
5. 負債總額增加：主因流動負債增加所致。
6. 保留盈餘增加：主因 108 年度淨利增加所致。
7. 其他權益增加：主因美金貶值，認列投資公司外幣報表換算之差額。

二、財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入淨額		1,652,779	1,983,603	330,824	20.02
營業成本		1,285,873	1,488,759	202,886	15.78
營業毛利		366,906	494,844	127,938	34.87
營業費用		271,139	238,477	(32,662)	(12.05)
營業利益		95,767	256,367	160,600	167.70
營業外收入及支出		21,930	17,532	(4,398)	(20.05)
稅前淨利		117,697	273,899	156,202	132.72
所得稅費用		22,373	16,916	(5,457)	(24.39)
繼續營業單位本期淨利		95,324	256,983	161,659	169.59
本期淨利		95,324	256,983	161,659	169.59
本期其他綜合損益(淨額)		(2,451)	(14,445)	(11,994)	489.35
本期綜合損益總額		92,873	242,538	149,665	161.15
歸屬於母公司業主之淨利		95,324	256,983	161,659	169.59
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		92,873	242,538	149,665	161.15

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

- 營業收入增加:主因客戶訂單較上年度同期增加所致。
- 營業毛利增加:主因營業收入較上年度同期增加所致。
- 營業利益增加:主因營業毛利較上年度同期增加、營業費用因壞帳收回而減少所致。
- 稅前淨利增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。
- 繼續營業單位本期淨利增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。
- 本期淨利增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。
- 本期其他綜合損益(淨額)增加:本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
- 本期綜合損益總額增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。
- 歸屬於母公司業主之淨利增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。
- 歸屬於母公司業主之綜合損益總額增加:本年度營收增加及營業費用減少所致。

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	107 年度	108 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		(15,521)	268,706	284,227	1,831.24
投資活動流入(出)		(27,100)	(35,008)	(7,908)	29.18
籌資活動流入(出)		(149,697)	(52,719)	96,978	(64.78)
淨現金流入(出)		(195,529)	165,837	361,366	(184.81)
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下:					
1. 營業活動流入(出): 資金流出轉流入主係獲利增加及壞帳收回所致。					
2. 籌資活動流入(出): 資金流出減少主因上期有現金減資而本期無所致。					
3. 淨現金流入(出): 淨現金流出轉流入主係因本年度營業活動現金由流出轉流入及籌資活動之現金流出減少所致。					

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

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)之數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
704,707	262,372	196,320	770,759	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
①營業活動：主要係109年度產品銷售產生之現金流入所致。					
②投資活動：主要係購置固定資產之現金流出所致。					
③融資活動：主要係發放現金股利所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司係精簡型電腦、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	108 年度認列 (損)益	主要原因	改善計畫
Excellent Built Technology Ltd.	(16,854)	認列大陸公司損失	爭取訂單，提升營收
Bestforce International Ltd.	1,978	零組件銷售獲利	無
Favor Auto Technology Ltd.	(19,386)	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	108 年度		107 年度	
	金額	佔營收比率	金額	佔營收比率
利息收入	7,332	0.37%	6,870	0.42%
利息支出	2,007	0.10%	1,852	0.11%
兌換(損)益	(3,020)	(0.15)	12,864	0.78%

資料來源：108 及 107 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 107 年度及 108 年度之利息收支淨額分別為 5,018 仟元及 5,325 仟元，占營業收入淨額分別為 0.30%及 0.27%，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 107 年度及 108 年度兌換(損)益淨額分別為 12,864 仟元及 (3,020)仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 0.78%及(0.15)%。本公司係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，惟本公司進貨及銷貨交易多以美金報價，因進銷金額互相沖抵，產生自然避險效果，降低匯率變動之風險。

B. 具體因應措施：

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

(3) 通貨膨脹

A. 對公司損益之影響：

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

B. 具體因應措施：

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

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司為進口時可先行提領貨物後再繳稅之需求，分別向財政部關務署台北關及基隆關申請辦理進口貨物先放後稅(開立定存單設質，由銀行出具保證函予海關情事)，並提供定存單至 107 年底與 108 年底期末餘額分別為 1,589 仟元與 3,603 仟元；本公司尚無進行高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要為精簡型電腦、端點銷售系統及汽車電子產品製造與銷售，研發係本公司賴以發展之重要基礎，除持續了解客戶端之需求，滿足客戶高品質的期望。未來計畫開發 POS 及汽車電子產品線，加強模組設計與整合技術，以節省設計時間與成本，並加速產品量產時程。預計 109 年投入之研發費用約為營收比重約 9%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無大規模之廠房擴充計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中風險評估

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

(2) 銷貨集中風險評估

由於本公司之營收比重將近 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、IGEL 及 Lenovo，全球前五大精簡型電腦供應商 108 年度整體市占率 70%，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之營收於 107 年度與 108 年度占本公司整體營收比例 61.84% 與 65.30%，銷貨集中單一客戶逾 50%，而有銷貨集中風險之虞。惟就該客戶在精簡型電腦之採購政策上，亦以建立長期配合之供應商為主，雙方已有多年合作關係，應無銷貨集中之風險。此外，本公司近年也積極開發 POS 及汽車電子產品，使產品多樣化，同時開發新客戶來源，故其銷貨集中情形應可逐漸降低。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

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

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

當事人	相對人	發生事由、訴訟開始日期及金額	訴訟結果及處理情況
公信電子股份有限公司(以下簡稱公信)	Devon IT, Inc. (以下簡稱 Devon)	Devon 101 年 4 月 2 日拖延給付本公司之貨款美金 6,574,546.17 元。	本集團之國外客戶 DEVON IT INC. 原未依約付款之應收款\$207,214 仟元，已於民國 108 年 8 月間與 DEVON IT INC. 達成和解協議。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

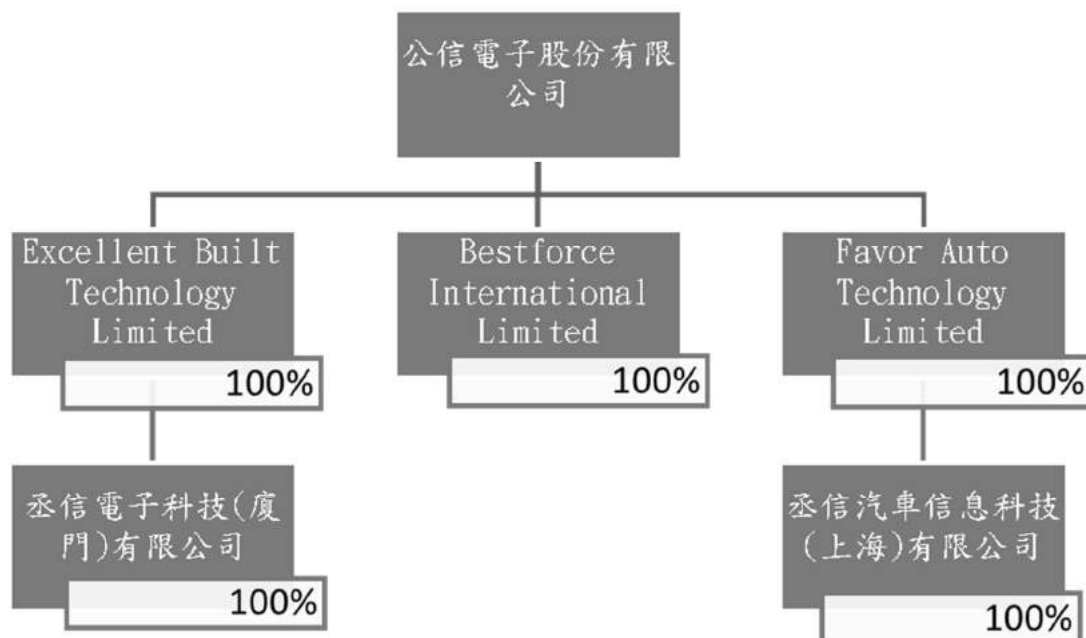
無。

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(108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 109年4月10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：曾垂紀	7,780,300	100%
Bestforce International Limited	董事	公信電子股份有限公司 法人代表：曾垂紀	1,680	100%
Favor Auto Technology Limited	董事	公信電子股份有限公司 法人代表：曾垂紀	8,467,187	100%
丞信電子科技(廈門)有限公司	董事	曾垂紀	—	—
	董事	倪集熙	—	—
	董事	吳惠瑜	—	—
	監察人	王聖煜	—	—
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	董事	曾垂紀	—	—
	董事	倪集熙	—	—
	董事	吳惠瑜	—	—
	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. 108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 11,852	USD 1,262	USD 10,590	USD 4,925	USD (2)	USD (566)	USD (0.07)
Bestforce International Limited	USD 1.68	USD 2,813	USD 206	USD 2,607	USD 1,271	USD (2)	USD 64	USD 38.09
Favor Auto Technology Limited	USD 8,467	USD 3,180	USD 0	USD 3,180	USD 0	USD 0	USD (627)	USD (0.07)
丞信電子科技(廈門)有限公司	USD 7,700	RMB 78,746	RMB 10,412	RMB 68,334	RMB 42,071	RMB(4,940)	RMB(4,026)	-
丞信汽車信息科技(上海)有限公司	USD 8,320	RMB 25,240	RMB 3,077	RMB 22,163	RMB 7,281	RMB(4,380)	RMB(4,325)	-

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77頁至第131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：109年2月18日

本公司民國108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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月18日董事會通過，出席董事10人中，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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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：曾垂紀



中華民國 109 年 2 月 18 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002601 號

公信電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「公信集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達公信集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與公信集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對公信集團民國 108 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 108 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(十一)；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(三)。公信集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 526,450 仟元及新台幣 69,341 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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

公信集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公信集團民國 108 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

林玉寬
會計師

林玉寬



周建宏



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 8 日

公信電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	704,707	33	\$	538,870	31
1150	應收票據淨額	六(二)		10,545	-		34,463	2
1170	應收帳款淨額	六(二)		419,240	20		332,975	20
1200	其他應收款			351	-		458	-
130X	存貨	六(三)		457,109	22		327,977	19
1410	預付款項			19,908	1		20,996	1
1470	其他流動資產			545	-		1,184	-
11XX	流動資產合計			<u>1,612,405</u>	<u>76</u>		<u>1,256,923</u>	<u>73</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		353,982	17		370,033	21
1755	使用權資產	六(五)		11,267	1		-	-
1780	無形資產			9,357	-		1,832	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		82,088	4		58,864	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(八)		31,014	1		30,170	2
1990	其他非流動資產—其他	八		11,599	1		10,758	1
15XX	非流動資產合計			<u>499,307</u>	<u>24</u>		<u>471,657</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,111,712</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,728,580</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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(六)	\$	170,000	8	\$	170,000	10
2150	應付票據			3,321	-		3,741	-
2170	應付帳款			406,591	19		266,081	15
2200	其他應付款	六(七)		186,651	9		147,295	9
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		20,527	1		24,837	2
2250	負債準備—流動	六(十)		18,441	1		22,331	1
2280	租賃負債—流動	六(五)		4,570	-		-	-
2300	其他流動負債			12,114	1		6,605	-
21XX	流動負債合計			<u>822,215</u>	<u>39</u>		<u>640,890</u>	<u>37</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十)		45,591	2		39,825	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		3,335	-		3,149	-
2580	租賃負債—非流動	六(五)		1,038	-		-	-
2670	其他非流動負債—其他			86	-		91	-
25XX	非流動負債合計			<u>50,050</u>	<u>2</u>		<u>43,065</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>872,265</u>	<u>41</u>		<u>683,955</u>	<u>40</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		636,216	30		636,216	37
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		78,134	4		78,134	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		39,527	2		29,994	2
3320	特別盈餘公積			29,027	1		26,357	1
3350	未分配盈餘			500,416	24		302,951	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十四)		(43,873)	(2)		(29,027)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,239,447</u>	<u>59</u>		<u>1,044,625</u>	<u>60</u>
3XXX	權益總計			<u>1,239,447</u>	<u>59</u>		<u>1,044,625</u>	<u>60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,111,712</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,728,580</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾垂紀



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108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 1,983,603	100	\$ 1,652,779	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)	(1,488,759)	(75)	(1,285,873)	(78)
5900 營業毛利		494,844	25	366,906	22
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(58,210)	(3)	(36,666)	(2)
6200 管理費用		(134,475)	(7)	(84,617)	(5)
6300 研究發展費用		(162,086)	(8)	(149,627)	(9)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	116,294	6	(229)	-
6000 營業費用合計		(238,477)	(12)	(271,139)	(16)
6900 營業利益		256,367	13	95,767	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	8,081	-	7,583	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	11,458	1	16,199	1
7050 財務成本	六(十八)	(2,007)	-	(1,852)	-
7000 營業外收入及支出合計		17,532	1	21,930	1
7900 稅前淨利		273,899	14	117,697	7
7950 所得稅費用	六(二十一)	(16,916)	(1)	(22,373)	(1)
8200 本期淨利		\$ 256,983	13	\$ 95,324	6
其他綜合損益					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	\$ 501	-	\$ 260	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(100)	-	47	-
8310 不重分類至損益之項目總額		401	-	307	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	(18,557)	(1)	(4,690)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	3,711	-	1,932	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(14,846)	(1)	(2,758)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 242,538	12	\$ 92,873	6
淨利歸屬於					
8610 母公司業主		\$ 256,983	13	\$ 95,324	6
綜合損益歸屬於					
8710 母公司業主		\$ 242,538	12	\$ 92,873	6
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 4.04		\$ 1.36	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 4.00		\$ 1.35	

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：曾垂紀



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





公 信 電 子 有 限 公 司 及 子 公 司
 合併財務報告
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸 屬 於 本 母 公 司 積 保 業 留 主 之 盈 餘				國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	總 計
	資 本	公 積 金	盈 餘	盈 餘		
107						
107年1月1日餘額	\$ 748,489	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 9,277	\$ 25,183	\$ 26,357
107年1月1日至12月31日合併總損益	-	-	-	-	-	95,324
107年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	307
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	95,631
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	(2,758)
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,811	-	(4,811)
現金股利	-	-	-	-	-	(37,424)
員工認股權變動	-	-	-	3,642	-	-
現金減資	(112,273)	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 29,994	\$ 302,951
108						
108年1月1日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 29,994	\$ 26,357
108年1月1日至12月31日合併總損益	-	-	-	-	-	256,983
108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	401
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	257,384
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	(9,533)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,533	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,670
現金股利	-	-	-	-	-	(47,716)
108年12月31日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 39,527	\$ 29,027
						\$ 500,416
						(43,873)
						\$ 1,239,447

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：曾垂紀



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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 273,899	\$ 117,697
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 36,593	34,849
攤銷費用	六(十九) 2,166	1,980
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (116,294)	229
利息費用	六(十八) 2,007	1,852
利息收入	六(十六) (7,332)	(6,870)
股份基礎給付酬勞成本	六(九) -	3,642
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十七) (539)	132
租金費用	-	286
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	23,918	7,029
應收帳款	30,080 (	( 33,223)
其他應收款	100 (	( 687)
存貨	(129,132)	(99,484)
預付款項	1,088 (	( 1,964)
其他流動資產	639 (	( 727)
淨確定福利資產	(343)	(369)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(420)	(1,203)
應付帳款	140,510 (	( 53,581)
其他應付款	39,570	21,667
其他流動負債-其他	5,509	2,652
負債準備	1,993 (	( 931)
營運產生之現金流入(流出)	304,012 (	( 7,024)
支付之利息	(2,031)	(1,826)
收取之利息	7,339	7,176
支付之所得稅	(40,614)	(13,847)
營業活動之淨現金流入(流出)	268,706 (	( 15,521)

(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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107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(二十四)	(\$ 19,002)	(\$ 25,451)
處分不動產、廠房及設備價款		608	-
取得無形資產		(9,705)	(306)
存出保證金增加		(113)	(424)
其他非流動資產增加		(6,796)	(919)
投資活動之淨現金流出		(35,008)	(27,100)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		590,000	520,000
短期借款還款		(590,000)	(520,000)
租賃負債償還數		(5,003)	-
現金股利	六(十三)	(47,716)	(37,424)
現金減資	六(十一)	-	(112,273)
籌資活動之淨現金流出		(52,719)	(149,697)
匯率影響數		(15,142)	(3,211)
本期現金及約當現金增加(減少)數		165,837	(195,529)
期初現金及約當現金餘額		538,870	734,399
期末現金及約當現金餘額		\$ 704,707	\$ 538,870

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：曾垂紀



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108年度及107年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年2月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$18,108 及\$12,041；調減其他非流動資產\$6,067。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.2%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 12,041
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	12,041
本集團初次適用日之增額借款利率	1.2%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 12,041

(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 109 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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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：

<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17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正釐清負債之分類係以報導期間結束日存在之權利為基礎。企業於報導期間結束日不具有將負債之清償期限遞延至報導期間後至少12個月之權利，負債應被分類為流動。此外，此修正將「清償」定義為負債係以現金、其他經濟資源或企業自身之權益工具消滅。

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及負債(包括衍生工具)。

(2) 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之項目，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
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、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 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) 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。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過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或合約資產，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

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

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

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(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

1. 係指向銀行借入之長、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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 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) 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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日政府公債之市場殖利率。

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。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

(二十二) 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，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很可能有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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$457,109。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 141	\$ 144
支票存款及活期存款	387,356	340,798
定期存款	317,210	197,928
合計	<u>\$ 704,707</u>	<u>\$ 538,870</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) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 10,545</u>	<u>\$ 34,463</u>
應收帳款	\$ 422,626	\$ 543,917
減：備抵呆帳	(3,386)	(210,942)
	<u>\$ 419,240</u>	<u>\$ 332,975</u>

本集團之國外客戶 DEVON IT INC. 原未依約付款之應收款 \$207,214，已於民國 108 年 8 月間與 DEVON IT INC. 達成和解協議。

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 389,527	\$ 10,545	\$ 299,039	\$ 34,463
30天內	21,331	-	31,744	-
31-90天	9,567	-	3,471	-
91-180天	-	-	7	-
181天以上	2,201	-	209,656	-
	<u>\$ 422,626</u>	<u>\$ 10,545</u>	<u>\$ 543,917</u>	<u>\$ 34,463</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$552,186。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。
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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$429,785 及\$367,438。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 172,092	(\$ 48,481)	\$ 123,611
在製品	132,642	(52)	132,590
半成品	54,705	(10,652)	44,053
製成品	167,011	(10,156)	156,855
合計	<u>\$ 526,450</u>	<u>(\$ 69,341)</u>	<u>\$ 457,109</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 228,142	(\$ 33,580)	\$ 194,562
在製品	76,112	-	76,112
半成品	31,063	(10,060)	21,003
製成品	45,125	(8,825)	36,300
合計	<u>\$ 380,442</u>	<u>(\$ 52,465)</u>	<u>\$ 327,977</u>

1. 當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,470,399	\$ 1,270,415
跌價損失	18,360	15,458
	<u>\$ 1,488,759</u>	<u>\$ 1,285,873</u>

2. 本集團未有將存貨提供抵押之情形。

(四) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	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	\$ 227,277	\$ 126,111	\$ 132,602	\$ 71,121	\$ 661	\$ 733,710
累計折舊及減損	-	(106,986)	(83,819)	(110,537)	(62,335)	-	(363,677)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 120,291</u>	<u>\$ 42,292</u>	<u>\$ 22,065</u>	<u>\$ 8,786</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 370,033</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 120,291	\$ 42,292	\$ 22,065	\$ 8,786	\$ 661	\$ 370,033
增添	-	-	990	12,168	5,522	132	18,812
處分	-	-	(9)	(5)	(55)	-	(69)
重分類	-	-	-	-	794	(794)	-
折舊費用	-	(6,825)	(8,188)	(13,338)	(3,064)	-	(31,415)
淨兌換差額	-	(1,751)	(1,183)	(38)	(408)	1	(3,379)
12月31日	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 111,715</u>	<u>\$ 33,902</u>	<u>\$ 20,852</u>	<u>\$ 11,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,982</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 223,546	\$ 120,498	\$ 143,495	\$ 67,259	\$ -	\$ 730,736
累計折舊及減損	-	(111,831)	(86,596)	(122,643)	(55,684)	-	(376,754)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 111,715</u>	<u>\$ 33,902</u>	<u>\$ 20,852</u>	<u>\$ 11,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,982</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	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	\$ 228,938	\$ 133,580	\$ 119,383	\$ 81,481	\$ -	\$ 739,320
累計折舊及減損	-	(100,889)	(84,607)	(96,483)	(76,180)	-	(358,159)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 128,049</u>	<u>\$ 48,973</u>	<u>\$ 22,900</u>	<u>\$ 5,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,161</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 128,049	\$ 48,973	\$ 22,900	\$ 5,301	\$ -	\$ 381,161
增添	-	-	2,908	16,249	5,702	673	25,532
處分	-	-	(88)	(40)	(4)	-	(132)
折舊費用	-	(6,902)	(8,700)	(17,051)	(2,196)	-	(34,849)
淨兌換差額	-	(856)	(801)	7	(17)	(12)	(1,679)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 120,291</u>	<u>\$ 42,292</u>	<u>\$ 22,065</u>	<u>\$ 8,786</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 370,033</u>
12月31日							
成本	\$ 175,938	\$ 227,277	\$ 126,111	\$ 132,602	\$ 71,121	\$ 661	\$ 733,710
累計折舊及減損	-	(106,986)	(83,819)	(110,537)	(62,335)	-	(363,677)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 120,291</u>	<u>\$ 42,292</u>	<u>\$ 22,065</u>	<u>\$ 8,786</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 370,033</u>

1. 民國 108 年及 107 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。

(五)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3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>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
土地使用權	\$ 5,659	\$ 175
房屋	5,190	4,152
運輸設備(公務車)	418	851
	<u>\$ 11,267</u>	<u>\$ 5,178</u>

4. 本集團於民國108年度使用權資產之增添為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,541
屬低價值資產租賃之費用	214

6. 本集團於民國108年度租賃現金流出總額為\$6,758。

(六)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108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>	1.146%~1.2%	無
<u>借款性質</u>	<u>107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>	1.037%~1.2%	無

(七) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付服務費	\$ 45,450	\$ 45,450
應付薪資及年終獎金	60,815	55,704
應付勞務費	808	2,264
應付董監酬勞及員工酬勞	23,861	9,778
其他	55,717	34,099
合計	<u>\$ 186,651</u>	<u>\$ 147,295</u>

(八) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 17,496)	(\$ 16,204)
計畫資產公允價值	<u>48,510</u>	<u>46,374</u>
預付退休金	<u>\$ 31,014</u>	<u>\$ 30,170</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>
108年度			
1月1日餘額	(\$ 16,204)	\$ 46,374	\$ 30,170
利息(費用)收入	(182)	525	343
	<u>(16,386)</u>	<u>46,899</u>	<u>30,513</u>
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)	-	679	679
人口統計假 設變動影響	(22)	-	(22)
財務假設變 動影響數	(109)	-	(109)
經驗調整	(47)	-	(47)
	<u>(178)</u>	<u>679</u>	<u>501</u>
支付退休金	(932)	932	-
12月31日餘額	<u>(\$ 17,496)</u>	<u>\$ 48,510</u>	<u>\$ 31,014</u>
	<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>
107年度			
1月1日餘額	(\$ 17,565)	\$ 47,106	\$ 29,541
利息(費用)收入	(209)	578	369
	<u>(17,774)</u>	<u>47,684</u>	<u>29,910</u>
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)	-	990	990
人口統計假 設變動影響	(48)	-	(48)
財務假設變 動影響數	(242)	-	(242)
經驗調整	(440)	-	(440)
	<u>(730)</u>	<u>990</u>	<u>260</u>
支付退休金	2,300	(2,300)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 16,204)</u>	<u>\$ 46,374</u>	<u>\$ 30,170</u>

- (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108年及107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>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.8%</u>	<u>1.125%</u>
未來薪資增加率	<u>3%</u>	<u>3%</u>

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

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>516</u>)	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 514</u>	(\$ <u>496</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>494</u>)	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 494</u>	(\$ <u>476</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109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
- (7) 截至108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	\$ 704
1-5年	3,660
5~10年	4,928
10年以上	<u>9,011</u>
	<u>\$ 18,303</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 108 年及 107 年度，其提撥比率分別為 12% 及 12%。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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,611 及 \$15,030。

(九) 股份基礎給付

1. 民國 107 年度，本集團之股份基礎給付協議如下(本合約已於民國 107 年 9 月到期)：

協議之類型	給與日	給與數量(註)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	103.9.2	5,000 單位	4 年	到職日起屆滿 1 年可行使 30% 到職日起屆滿 2 年可行使 70% 到職日起屆滿 3 年可行使

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註：每單位認股權憑證為一仟股。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107 年	
	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	4,515	\$ 12
本期給與認股權	-	-
本期放棄認股權	(4,515)	12
12 月 31 日期末流通在外認股權	-	-
12 月 31 日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 107 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格為 12 元，加權平均剩餘合約期間為 0 年(本合約已於民國 107 年 9 月到期)。

4. 本公司給與日給與之認股選擇權公允價值為 \$1.88 元，本公司民國 107 年度股份基礎給付協議產生之費用為 \$3,642。

(十) 負債準備

	保固	
	108年	107年
1月1日餘額	\$ 62,156	\$ 63,156
本期淨新增(減少)之負債準備	1,993 (	931)
淨兌換差額	(117)	(69)
12月31日	<u>\$ 64,032</u>	<u>\$ 62,156</u>

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	<u>\$ 18,441</u>	<u>\$ 22,331</u>
非流動	<u>\$ 45,591</u>	<u>\$ 39,825</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) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為200,000 仟股，實收資本額為\$636,216，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

	108年	107年
1月1日	63,622	74,849
現金減資	-	(11,227)
12月31日	<u>63,622</u>	<u>63,622</u>

2. 本公司於民國 107 年 5 月 17 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股款，減資比率為 15%，共銷除股份 11,227 仟股，減資後資本為\$636,216。上述減資案件俟主管機關核准，減資基準日為民國 107 年 8 月 1 日。

(十二) 資本公積

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

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本

額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本公司處於企業成長階段，股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之百分之五。
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 108 年及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$47,716（每股 0.75 元）及 \$37,424（每股 0.5 元）。民國 109 年 2 月 18 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派普通股股利 1.5 元，股利總計 \$95,432。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十四) 其他權益項目

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	外幣換算	外幣換算
1月1日	(\$ 29,027)	(\$ 26,269)
外幣換算差異數：		
- 集團	(18,557)	(4,690)
- 集團之稅額	<u>3,711</u>	<u>1,932</u>
12月31日	<u>(\$ 43,873)</u>	<u>(\$ 29,027)</u>

(十五) 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
精簡型電腦及POS端點銷售系統	\$ 1,940,720	\$ 1,568,908
車用資訊系統產品	<u>42,883</u>	<u>83,871</u>
合計	<u>\$ 1,983,603</u>	<u>\$ 1,652,779</u>

(十六) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入-銀行存款	\$ 7,332	\$ 6,870
租金收入	749	713
	<u>\$ 8,081</u>	<u>\$ 7,583</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 539	(\$ 132)
外幣兌換(損失)利益	(3,020)	12,864
其他利益及損失	13,939	3,467
	<u>\$ 11,458</u>	<u>\$ 16,199</u>

(十八) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 2,007	\$ 1,852

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 124,101	\$ 206,908	\$ 331,009
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	16,215	20,378	36,593
攤銷費用	118	2,048	2,166

	<u>107年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 110,122	\$ 171,648	\$ 281,770
不動產、廠房及設備折舊費用	11,256	23,593	34,849
攤銷費用	69	1,911	1,980

(二十) 員工福利費用

	<u>108年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
薪資費用	\$ 98,457	\$ 164,556	\$ 263,013
勞健保費用	2,776	10,761	13,537
退休金費用	5,731	7,537	13,268
其他用人費用	17,137	24,054	41,191
合計	<u>\$ 124,101</u>	<u>\$ 206,908</u>	<u>\$ 331,009</u>

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 81,938	\$ 135,098	\$ 217,036
勞健保費用	2,348	9,372	11,720
退休金費用	7,844	6,817	14,661
其他用人費用	17,992	20,361	38,353
合計	\$ 110,122	\$ 171,648	\$ 281,770

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

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$14,913 及 \$6,111；董監酬勞估列金額分別為\$8,948 及\$3,667，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$14,913 及\$8,948，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$6,111 及\$3,667，與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,392	\$ 29,971
未分配盈餘加徵	1,786	493
以前年度所得稅低(高)估	2,165	(38)
當期所得稅總額	36,343	30,426
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(19,427)	(1,084)
稅率改變之影響	-	(6,969)
所得稅費用	\$ 16,916	\$ 22,373

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 3,711	\$ 938
確定福利義務之再衡量數	(\$ 100)	(\$ 52)
稅率改變之影響	\$ -	\$ 1,093

(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

	108年	107年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 45,081	\$ 25,009
按稅法規定應剔除之費用	992	911
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(31,141)	2,967
以前年度所得稅低(高)估數	2,165	(38)
未分配盈餘加徵	1,786	493
期初暫時性差異所得稅影響數	(1,967)	-
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	-	(6,969)
所得稅費用	<u>\$ 16,916</u>	<u>\$ 22,373</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：

	108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	\$ 11,972	\$ 6,852	\$ -	\$ 18,824
售後服務準備	11,588	646	-	12,234
存貨跌價及呆滯損失	7,946	(1,080)	-	6,866
國外營運機構兌換差額	7,566	-	3,711	11,277
其他	19,792	13,095	-	32,887
小計	<u>58,864</u>	<u>19,513</u>	<u>3,711</u>	<u>82,088</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,149)	(86)	(100)	(3,335)
小計	<u>(3,149)</u>	<u>(86)</u>	<u>(100)</u>	<u>(3,335)</u>
合計	<u>\$ 55,715</u>	<u>\$ 19,427</u>	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ 78,753</u>

107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	\$ 11,820	\$ 152	\$ -	\$ 11,972
售後服務準備	9,184	2,404	-	11,588
存貨跌價及呆滯損失	4,760	3,186	-	7,946
國外營運機構兌換差額	5,634	-	1,932	7,566
其他	16,855	2,937	-	19,792
小計	48,253	8,679	1,932	58,864
-遞延所得稅負債：				
退休金	(2,570)	(626)	47	(3,149)
小計	(2,570)	(626)	47	(3,149)
合計	\$ 45,683	\$ 8,053	\$ 1,979	\$ 55,715

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

108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

107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103年	26,602	26,602	26,602	民國108年
民國107年	2,204	2,204	2,204	民國112年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 15,240	\$ 49,540

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國106年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

	108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	\$ 256,983	63,622	\$ 4.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 256,983	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	679	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 256,983	64,301	\$ 4.00
	107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	\$ 95,324	70,171	\$ 1.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 95,324	70,171	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	527	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 95,324	70,698	\$ 1.35

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租廠房及運輸設備，租賃期間介於民國 106 至 110 年。民國 107 年度認列 \$4,340 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 5,419
超過1年但不超過5年	6,622
超過5年	-
	\$ 12,041

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,812	\$ 25,532
加：期初應付設備款	762	681
減：期末應付設備款	(572)	(762)
本期支付現金	<u>\$ 19,002</u>	<u>\$ 25,451</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>108年度</u>
	<u>短期借款</u>
1月1日	\$ 170,000
籌資現金流量之變動	-
12月31日	<u>\$ 170,000</u>
	<u>107年度</u>
	<u>短期借款</u>
1月1日	\$ 170,000
籌資現金流量之變動	-
12月31日	<u>\$ 170,000</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>與本集團關係</u>
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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 24,114	\$ 16,330
退職後福利	320	305
總計	<u>\$ 24,434</u>	<u>\$ 16,635</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>3,603</u>	\$ <u>1,589</u>	海關保證

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 108 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十三)6. 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 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
負債總額	\$ <u>872,265</u>	\$ <u>683,955</u>
資產總額	\$ <u>2,111,712</u>	\$ <u>1,728,580</u>
負債比率	<u>41%</u>	<u>40%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 704,707	\$ 538,870
應收票據	10,545	34,463
應收帳款	419,240	332,975
其他應收款	351	458
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,806	2,693
其他金融資產(帳列其他非流動資產-其他)	3,603	1,589
	<u>\$ 1,141,252</u>	<u>\$ 911,048</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 170,000
應付票據	3,321	3,741
應付帳款	406,591	266,081
其他應付款	186,651	147,295
存入保證金(帳列其他非流動負債)	86	91
	<u>\$ 766,649</u>	<u>\$ 587,208</u>
租賃負債	<u>\$ 5,608</u>	<u>\$ -</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：

108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	\$ 19,111	29.98	\$ 572,948
美金：人民幣	573	6.98	4,000
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	8,712	29.98	261,186
107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	\$ 13,477	30.715	\$ 413,946
美金：人民幣	2,550	6.53	16,652
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,550	30.715	170,468

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：

		108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	\$	-	29.98	(\$ 7,505)
美金：人民幣		-	6.98	(123)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		-	29.98	4,920

		107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	\$	-	30.715	(\$ 291)
美金：人民幣		530	6.53	2,419
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		-	30.715	702

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。

		108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%	\$ 17,188	\$	-
美金：人民幣	3%	120		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	(7,836)		-

107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%	\$ 12,418	\$ -
美金：人民幣	3%	500	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	(5,114)	-

價格風險

本集團無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

- 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 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。
- 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。
- 於民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年度之稅後淨利將減少或增加 \$340 及 \$340，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

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

108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%	0-0.07%	0-0.55%	0-21%	0-30%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,220	\$ 389,527	\$ 21,331	\$ 6,012	\$ 3,555	\$ 981	\$ 422,626
備抵損失	\$ 1,220	\$ 252	\$ 102	\$ 831	\$ -	\$ 981	\$ 3,386

107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%	0-0.2%	0-2%	0-19%	0-77%	100%	
帳面價值總額	\$ 208,633	\$ 299,039	\$ 31,744	\$ 3,469	\$ 2	\$ 1,030	\$ 543,917
備抵損失	\$ 208,633	\$ 677	\$ 599	\$ 3	\$ -	\$ 1,030	\$ 210,942

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 210,942
減損損失迴轉	(116,294)
本期沖銷	(91,212)
匯率影響數	(50)
12月31日	<u>\$ 3,386</u>
	<u>107年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 210,739
減損損失提列	229
匯率影響數	(26)
12月31日	<u>\$ 210,942</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務單位執行及彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 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：

108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	\$ 110,000	\$ 60,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,304	17	-	-	-
應付帳款	391,845	14,746	-	-	-
其他應付款	143,793	42,858	-	-	-
租賃負債	1,195	3,375	1,038	-	-

非衍生金融負債：

107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	3,741	-	-	-	-
應付帳款	254,147	11,934	-	-	-
其他應付款	119,007	28,288	-	-	-

(三) 公允價值資訊

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。

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>108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	<u>\$ 1,944,105</u>	<u>\$ 42,883</u>	<u>(\$ 3,385)</u>	<u>\$ 1,983,603</u>
部門毛利	<u>\$ 497,781</u>	<u>(\$ 2,937)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 494,844</u>
繼續營運部門				
稅前損益	<u>\$ 293,591</u>	<u>(\$ 19,386)</u>	<u>(\$ 306)</u>	<u>\$ 273,899</u>
部門資產	<u>\$ 2,005,288</u>	<u>\$ 108,555</u>	<u>(\$ 2,131)</u>	<u>\$ 2,111,712</u>

107年度	精簡型電腦及 POS端點銷售系統	車用資訊 系統產品	銷除(註)	總計
外部收入	\$ 1,579,757	\$ 83,871	(\$ 10,849)	\$ 1,652,779
部門毛利	\$ 352,499	\$ 14,407	\$ -	\$ 366,906
繼續營運部門				
稅前損益	\$ 115,269	\$ 2,739	(\$ 311)	\$ 117,697
部門資產	\$ 1,598,002	\$ 136,056	(\$ 5,478)	\$ 1,728,580

註：係銷除部門間交易。

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	精簡型電腦及 POS端點銷售系統	車用資訊 系統產品	銷除(註)	總計
折舊費用增加	\$ 5,003	\$ -	\$ -	\$ 5,003
部門資產增加	\$ 5,608	\$ -	\$ -	\$ 5,608
部門負債增加	\$ 5,608	\$ -	\$ -	\$ 5,608

(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108年及107年度外部客戶收入餘額依產品別明細組成如下：

	108年度	107年度
精簡型電腦及POS端點銷售系統	\$ 1,940,720	\$ 1,568,908
車用資訊系統產品	42,883	83,871
合計	\$ 1,983,603	\$ 1,652,779

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
德國	\$ 1,312,108	\$ -	\$ 1,053,971	\$ -
美國	287,544	-	231,352	-
台灣	141,287	291,073	108,845	279,350
義大利	71,687	-	58,799	-
中國	62,106	95,132	83,081	103,273
其他	108,871	-	116,731	-
合計	<u>\$ 1,983,603</u>	<u>\$ 386,205</u>	<u>\$ 1,652,779</u>	<u>\$ 382,623</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

客戶	108年度		客戶	107年度	
	收入	部門		收入	部門
甲	\$1,295,344	精簡型電腦及POS 端點銷售系統	甲	\$1,022,115	精簡型電腦及POS 端點銷售系統
乙	272,634	精簡型電腦及POS 端點銷售系統	乙	226,684	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108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		
				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	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	126	\$	-
						-

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108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	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	加工費用 \$ 152,267	86	60-90天	註	註	(\$ 41,449)	9		
Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	子公司	加工費用 \$ 152,267	100	60-90天	註	註	(37,840)	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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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	Bestforce International Ltd.	1	進貨	\$ 16,210	註4	1	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	應付帳款-關係人	5,651	-	-	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	銷貨收入	2,351	註4	-	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	應收帳款-關係人	526	-	-	
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	加工費用	152,267	註4	8	
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	應付帳款-關係人	41,449	-	2	
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	6,153	註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	6,092	-	-	
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1	銷貨收入	65	註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	應收帳款-關係人	64	-	-	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	進貨	16,210	註4	1	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	應付帳款-關係人	5,651	-	-	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	銷貨收入	2,351	註4	-	
2	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	加工費用	152,267	註4	8	
2	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	應付帳款-關係人	37,840	-	2	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	加工收入	3,385	註4	-	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款-關係人	2,131	-	-	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	其他收入	306	-	-	

交易往來情形

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未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108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 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			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	100%	\$ 317,482	(\$ 17,494)	\$ 16,854	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	100%	78,145	1,978	1,978	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	100%	95,329	(19,386)	(19,386)	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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		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	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	\$ -	\$ 18,046	100	(\$ 18,046)	\$ 293,665	\$ -	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	-	(19,385)	100	(19,385)	95,246	-	孫公司	
本期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		\$ 484,692	\$ 743,668									
公信電子股份有限公司	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額													

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：本期認列投資損益彙總如下：

(1) 若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

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

B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

C. 其他。

註5：明信汽車信息科技(上海)有限公司業已於民國104年間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 公鑒：

查核意見

公信電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與公信電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對公信電子股份有限公司民國 108 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 108 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)；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(三)。公信電子股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 454,055 仟元及新台幣 34,328 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及 POS 端點銷售系統等，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高；且針對過時陳舊存貨評價時常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量公信電子股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失已執行下列查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

公信電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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



資誠

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 108 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

林玉寬



會計師

周建宏




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 8 日


 公信電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	379,136	18	\$	166,991	10
1170	應收帳款淨額	六(二)		398,682	19		311,975	18
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		590	-		7,089	-
130X	存貨	六(三)		419,727	20		285,057	17
1410	預付款項			15,540	1		18,546	1
1479	其他流動資產－其他			322	-		913	-
11XX	流動資產合計			<u>1,213,997</u>	<u>58</u>		<u>790,571</u>	<u>46</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		490,956	23		543,775	32
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		271,949	13		275,508	16
1755	使用權資產	六(六)		5,608	-		-	-
1780	無形資產			9,031	-		1,401	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		82,088	4		58,864	4
1975	淨確定福利資產－非流動	六(九)		31,014	2		30,170	2
1990	其他非流動資產－其他	八		4,485	-		2,441	-
15XX	非流動資產合計			<u>895,131</u>	<u>42</u>		<u>912,159</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,109,128</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,702,730</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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)	\$	170,000	8	\$	170,000	10		
2150	應付票據			3,321	-		3,741	-		
2170	應付帳款			394,402	19		251,364	15		
2180	應付帳款－關係人	七		53,192	2		29,266	2		
2200	其他應付款	六(八)		146,046	7		115,688	7		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		20,527	1		19,496	1		
2250	負債準備－流動	六(十一)		15,578	1		18,957	1		
2280	租賃負債－流動	六(六)		4,570	-		-	-		
2300	其他流動負債			12,081	1		7,461	-		
21XX	流動負債合計			<u>819,717</u>	<u>39</u>		<u>615,973</u>	<u>36</u>		
非流動負債										
2550	負債準備－非流動	六(十一)		45,591	2		38,983	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		3,335	-		3,149	-		
2580	租賃負債－非流動	六(六)		1,038	-		-	-		
25XX	非流動負債合計			<u>49,964</u>	<u>2</u>		<u>42,132</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計			<u>869,681</u>	<u>41</u>		<u>658,105</u>	<u>39</u>		
股本										
		六(十二)								
3110	普通股股本			636,216	30		636,216	37		
資本公積										
		六(十三)								
3200	資本公積			78,134	4		78,134	5		
保留盈餘										
		六(十四)								
3310	法定盈餘公積			39,527	2		29,994	2		
3320	特別盈餘公積			29,027	1		26,357	1		
3350	未分配盈餘			500,416	24		302,951	18		
其他權益										
		六(十五)								
3400	其他權益		(43,873)	(2)	(29,027)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,239,447</u>	<u>59</u>		<u>1,044,625</u>	<u>61</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,109,128</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,702,730</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾垂紀



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108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,947,094	100	\$ 1,577,827	100
5000 營業成本	六(三)(二十) (二十一)及七	(1,455,169)	(75)	(1,255,061)	(79)
5950 營業毛利淨額		491,925	25	322,766	21
營業費用	六(二十) (二十一)				
6100 推銷費用		(48,939)	(3)	(30,579)	(2)
6200 管理費用		(119,503)	(6)	(69,616)	(5)
6300 研究發展費用		(142,332)	(7)	(131,540)	(8)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	116,146	6	(229)	-
6000 營業費用合計		(194,628)	(10)	(231,964)	(15)
6900 營業利益		297,297	15	90,802	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)及七	2,598	-	3,192	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	10,768	1	10,798	1
7050 財務成本	六(十九)	(2,007)	-	(2,021)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		(34,262)	(2)	9,669	-
7000 營業外收入及支出合計		(22,903)	(1)	21,638	1
7900 稅前淨利		274,394	14	112,440	7
7950 所得稅費用	六(二十二)	(17,411)	(1)	(17,116)	(1)
8200 本期淨利		\$ 256,983	13	\$ 95,324	6
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 501	-	\$ 260	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	(100)	-	47	-
8310 不重分類至損益之項目總額		401	-	307	-
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十五)	(18,557)	(1)	(4,690)	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十二)	3,711	-	1,932	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(14,846)	(1)	(2,758)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 242,538	12	\$ 92,873	6
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.04		\$ 1.36	
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.00		\$ 1.35	

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：曾垂紀



經理人：吳惠瑜



會計主管：李立群





公債證券有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	107 年					108 年				
	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額	12月31日餘額
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 748,489	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 9,277	\$ 25,183	\$ 26,357	\$ 249,555	(\$ 26,269)	\$ 1,097,807	
107 年度總損益	-	-	-	-	-	-	95,324	-	95,324	
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	307	(2,758)	(2,451)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	95,631	(2,758)	92,873	
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,811	-	(4,811)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(37,424)	-	(37,424)	
員工認股權變動	-	-	-	3,642	-	-	-	-	3,642	
現金減資	(112,273)	-	-	-	-	-	-	-	(112,273)	
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 29,994	\$ 26,357	\$ 302,951	(\$ 29,027)	\$ 1,044,625	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 29,994	\$ 26,357	\$ 302,951	(\$ 29,027)	\$ 1,044,625	
108 年度總損益	-	-	-	-	-	-	256,983	-	256,983	
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	401	(14,846)	(14,445)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	257,384	(14,846)	242,538	
盈餘指撥及分配:(註)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,533	-	(9,533)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,670	(2,670)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(47,716)	-	(47,716)	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 636,216	\$ 20,854	\$ 44,361	\$ 12,919	\$ 39,527	\$ 29,027	\$ 500,416	(\$ 43,873)	\$ 1,239,447	

國外營運機構財務
報表換算之兌換
差

資 本 公 積 留 盈 未 分 配 盈 餘 計

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：曾垂紀



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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	\$ 274,394	\$ 112,440
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 21,686	20,371
攤銷費用	六(二十) 1,855	1,740
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (116,146)	229
利息費用	六(十九) 2,007	2,021
利息收入	六(十七) (1,849)	(2,479)
股份基礎給付酬勞成本	六(十) -	3,642
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	34,262 (	( 9,669)
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	29,439 (	( 38,535)
應收帳款－關係人淨額	6,499 (	( 7,089)
其他應收款－關係人	-	2,013
存貨	(134,670)	(98,723)
預付款項	3,006 (	( 3,245)
其他流動資產	650 (	( 818)
淨確定福利資產	(343)	(369)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(420)	(1,203)
應付帳款	143,038 (	( 33,484)
應付帳款－關係人	23,926 (	( 2,071)
其他應付款	30,696	10,612
其他流動負債	4,620	3,645
負債準備	3,229	3,918
營運產生之現金流入(流出)	325,879 (	( 37,054)
支付之利息	(2,031)	(1,995)
收取之利息	1,790	2,785
支付之所得稅	(35,806)	(13,485)
營業活動之淨現金流入(流出)	289,832	(49,749)

(續次頁)


 公信電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107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(二十五)	(\$ 13,439)	(\$ 21,802)
取得無形資產		(9,485)	-
存出保證金增加		(30)	(470)
其他非流動資產增加		(2,014)	(508)
投資活動之淨現金流出		(24,968)	(22,780)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款還款		(590,000)	(520,000)
短期借款增加		590,000	520,000
租賃負債償還數		(5,003)	-
現金股利	六(十四)	(47,716)	(37,424)
現金減資	六(十二)	-	(112,273)
籌資活動之淨現金流出		(52,719)	(149,697)
本期現金及約當現金增加(減少)數		212,145	(222,226)
期初現金及約當現金餘額		166,991	389,217
期末現金及約當現金餘額		\$ 379,136	\$ 166,991

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：曾垂紀



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108年度及107年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年2月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$12,041 及\$12,041。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.2%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 12,041
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	12,041
本集團初次適用日之增額借款利率	1.2%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 12,041

(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 109 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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正釐清負債之分類係以報導期間結束日存在之權利為基礎。企業於報導期間結束日不具有將負債之清償期限遞延至報導期間後至少12個月之權利，負債應被分類為流動。此外，此修正將「清償」定義為負債係以現金、其他經濟資源或企業自身之權益工具消滅。

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及負債(包括衍生工具)。
- (2) 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公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)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)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。

(八)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資—子公司

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

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

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

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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(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

1. 係指向銀行借入之長、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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 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) 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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

(二十二) 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合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因稅法規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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及 POS 端點銷售系統等，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。

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 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$419,727。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 70
支票存款及活期存款	209,970	114,549
定期存款	169,096	52,372
合計	<u>\$ 379,136</u>	<u>\$ 166,991</u>

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

(二)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 400,848	\$ 521,499
減：備抵呆帳	(2,166)	(209,524)
	<u>398,682</u>	<u>311,975</u>
應收帳款-關係人	590	7,089
	<u>\$ 399,272</u>	<u>\$ 319,064</u>

本公司之國外客戶 DEVON IT INC. 原未依約付款之應收款\$207,214，已於民國 108 年 8 月間與 DEVON IT INC. 達成和解協議。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 377,386	\$ 291,989
30天內	18,595	28,340
31-90天	4,278	15
91-180天	198	6
181天以上	981	208,238
	<u>\$ 401,438</u>	<u>\$ 528,588</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$482,964。
3. 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。

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帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$399,272 及 \$319,064。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 124,270	(\$ 22,482)	\$ 101,788
在製品	120,114	(52)	120,062
半成品	50,809	(8,557)	42,252
製成品	158,862	(3,237)	155,625
合計	<u>\$ 454,055</u>	<u>(\$ 34,328)</u>	<u>\$ 419,727</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 199,006	(\$ 27,043)	\$ 171,963
在製品	72,264	-	72,264
半成品	26,449	(8,756)	17,693
製成品	27,067	(3,930)	23,137
合計	<u>\$ 324,786</u>	<u>(\$ 39,729)</u>	<u>\$ 285,057</u>

1. 當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,460,570	\$ 1,243,331
跌價損失(回升利益)	(5,401)	11,730
	<u>\$ 1,455,169</u>	<u>\$ 1,255,061</u>

民國 108 年度因加強庫存管理及銷售，致存貨淨變現價值回升。

2. 本公司未有將存貨提供抵押之情形。

(四) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 317,482	\$ 347,049
Favor Auto Technology Ltd.	95,329	118,631
Bestforce International Ltd.	78,145	78,095
	<u>\$ 490,956</u>	<u>\$ 543,775</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報告附註四、(三)。

(五) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具體備	辦公及 其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 9,325	\$ 110,111	\$ 16,948	\$ 445,718
累計折舊及減損	-	(61,754)	(6,277)	(90,007)	(12,172)	(170,210)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 71,642</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 4,776</u>	<u>\$ 275,508</u>
1月1日	\$ 175,938	\$ 71,642	\$ 3,048	\$ 20,104	\$ 4,776	\$ 275,508
增添	-	-	650	12,124	350	13,124
處分	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(2,383)	(816)	(12,372)	(1,112)	(16,683)
12月31日	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 69,259</u>	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 271,949</u>
12月31日						
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 9,975	\$ 122,235	\$ 17,185	\$ 458,729
累計折舊及減損	-	(64,137)	(7,093)	(102,379)	(13,171)	(186,780)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 69,259</u>	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 271,949</u>

107年

	辦公及其他設備					合計
	土地	房屋及建築	機器設備	模具體備	其他設備	
1月1日						
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 7,449	\$ 93,911	\$ 12,907	\$ 423,601
累計折舊及減損	-	(59,372)	(5,141)	(74,051)	(11,275)	(149,839)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 74,024</u>	<u>\$ 2,308</u>	<u>\$ 19,860</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 273,762</u>
12月31日						
成本	\$ 175,938	\$ 74,024	\$ 2,308	\$ 19,860	\$ 1,632	\$ 273,762
增添	-	-	1,876	16,200	4,041	22,117
折舊費用	-	(2,382)	(1,136)	(15,956)	(897)	(20,371)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 71,642</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 4,776</u>	<u>\$ 275,508</u>
12月31日						
成本	\$ 175,938	\$ 133,396	\$ 9,325	\$ 110,111	\$ 16,948	\$ 445,718
累計折舊及減損	-	(61,754)	(6,277)	(90,007)	(12,172)	(170,210)
	<u>\$ 175,938</u>	<u>\$ 71,642</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 4,776</u>	<u>\$ 275,508</u>

1. 民國 108 年及 107 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為 \$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成項目包括建物及其他附屬工程等，分別按 20~55 年提列折舊。
3. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

(六)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. 本公司承租之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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋	5,190	4,152
運輸設備(公務車)	418	851
	\$ 5,608	\$ 5,003

4. 本公司於民國108年度使用權資產之增添為\$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,541
屬低價值資產租賃之費用	105

6. 本公司於民國108年度租賃現金流出總額為\$6,649。

(七)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 170,000	1.146%~1.2%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 170,000	1.037%~1.2%	無

(八)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付服務費	\$ 45,450	\$ 45,450
應付薪資及年終獎金	47,155	42,434
應付勞務費	599	2,046
應付董監酬勞及員工紅利	23,861	9,778
其他	28,981	15,980
合計	\$ 146,046	\$ 115,688

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 17,496)	(\$ 16,204)
計畫資產公允價值	48,510	46,374
預付退休金	\$ 31,014	\$ 30,170

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
108年度			
1月1日餘額	(\$ 16,204)	\$ 46,374	\$ 30,170
利息(費用)收入	(182)	525	343
	(16,386)	46,899	30,513
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)	-	679	679
人口統計假設 變動影響數	(22)	-	(22)
財務假設變動 影響數	(109)	-	(109)
經驗調整	(47)	-	(47)
	(178)	679	501
支付退休金	(932)	932	-
12月31日餘額	(\$ 17,496)	\$ 48,510	\$ 31,014

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年度			
1月1日餘額	(\$ 17,565)	\$ 47,106	\$ 29,541
利息(費用)收入	(209)	578	369
	(17,774)	47,684	29,910
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)	-	990	990
人口統計假設 變動影響數	(48)	-	(48)
財務假設變動 影響數	(242)	-	(242)
經驗調整	(440)	-	(440)
	(730)	990	260
支付退休金	2,300	(2,300)	-
12月31日餘額	(\$ 16,204)	\$ 46,374	\$ 30,170

(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108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.8%	1.125%
未來薪資增加率	3%	3%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 516)	\$ 538	\$ 514	(\$ 496)
107年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 494)	\$ 515	\$ 494	(\$ 476)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7)截至 108 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	\$	704
1-5年		3,660
5-10年		4,928
10年以上		9,011
	\$	<u>18,303</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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,773 及\$6,922。

(十)股份基礎給付

1.民國 107 年度本公司之股份基礎給付協議如下(本合約已於民國 107 年 9 月到期)：

協議之類型	給與日	給與數量(註)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	103.9.2	5,000單位	4年	到職日起屆滿1年可行使30% 到職日起屆滿2年可行使70% 到職日起屆滿3年可行使100%

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註：每單位認股權憑證為一仟股。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107年	
	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	4,515	\$ 12
本期給與認股權	-	-
本期放棄認股權	(4,515)	12
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 107 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格為 12 元，加權平均剩餘合約期間為 0 年(合約已於民國 107 年 9 月到期)。

4. 本公司給與日給與之認股選擇權公允價值為 \$1.88 元，本公司民國 107 年度股份基礎給付協議產生之費用為 \$3,642。

(十一) 負債準備

	保固	
	108年	107年
1月1日餘額	\$ 57,940	\$ 54,022
本期淨新增之負債準備	3,229	3,918
12月31日	\$ 61,169	\$ 57,940

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	\$ 15,578	\$ 18,957
非流動	\$ 45,591	\$ 38,983

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

(十二) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$636,216，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

	108年	107年
1月1日	63,622	74,849
現金減資	-	(11,227)
12月31日	63,622	63,622

2. 本公司於民國 107 年 5 月 17 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股款，減資比率為 15%，共銷除股份 11,227 仟股，減資後資本為 \$636,216。上述減資案件俟主管機關核准後，減資基準日為民國 107 年 8 月 1 日。

(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. (1) 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。
(2) 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。
5. 民國 108 年及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$47,716 (每股 0.75 元) 及 \$37,424 (每股 0.5 元)。民國 109 年 2 月 18 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利 1.5 元，股利總計 \$95,432 元。
6. 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十五) 其他權益項目

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	<u>外幣換算</u>	<u>外幣換算</u>
1月1日	(\$ 29,027)	(\$ 26,269)
外幣換算差異數：		
- 集團	(18,557)	(4,690)
- 集團之稅額	<u>3,711</u>	<u>1,932</u>
12月31日	<u>(\$ 43,873)</u>	<u>(\$ 29,027)</u>

(十六) 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
精簡型電腦及POS端點銷售系統	<u>\$ 1,947,094</u>	<u>\$ 1,577,827</u>

(十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,849	\$ 2,479
租金收入	<u>749</u>	<u>713</u>
合計	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$ 3,192</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 2,090)	\$ 7,159
其他	<u>12,858</u>	<u>3,639</u>
合計	<u>\$ 10,768</u>	<u>\$ 10,798</u>

(十九) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用-銀行借款	<u>\$ 2,007</u>	<u>\$ 2,021</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 43,565	\$ 180,579	\$ 224,144
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	5,267	16,419	21,686
攤銷費用	-	1,855	1,855

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 33,598	\$ 146,865	\$ 180,463
不動產、廠房及設備折舊費用	592	19,779	20,371
攤銷費用	-	1,740	1,740

(二十一) 員工福利費用

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 34,612	\$ 144,811	\$ 179,423
勞健保費用	2,776	10,761	13,537
退休金費用	1,486	5,944	7,430
其他用人費用	4,691	19,063	23,754
合計	\$ 43,565	\$ 180,579	\$ 224,144

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 25,940	\$ 116,221	\$ 142,161
勞健保費用	2,348	9,372	11,720
退休金費用	1,223	5,330	6,553
其他用人費用	4,087	15,942	20,029
合計	\$ 33,598	\$ 146,865	\$ 180,463

1. 依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況 3%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$14,913 及 \$6,111；董監酬勞估列金額分別為\$8,948 及\$3,667，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$\$14,913 及\$8,948，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$6,111 及\$3,667，與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,392	\$ 24,529
未分配盈餘加徵	1,786	493
以前年度所得稅低估	<u>2,660</u>	<u>147</u>
當期所得稅總額	<u>36,838</u>	<u>25,169</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(19,427)	(1,084)
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>(6,969)</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,411</u>	<u>\$ 17,116</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ <u>3,711</u>	\$ <u>938</u>
確定福利義務之再衡量數	(<u>\$ 100</u>)	(<u>\$ 52</u>)
稅率改變之影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,093</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 54,879	\$ 22,489
按稅法規定應剔除之費用	992	911
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(40,939)	45
以前年度所得稅低估數	2,660	147
未分配盈餘加徵	1,786	493
期初暫時性差異之所得稅影響數	(1,967)	-
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>(6,969)</u>
	<u>\$ 17,411</u>	<u>\$ 17,116</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：

	108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	\$ 11,972	\$ 6,852	\$ -	\$ 18,824
售後服務準備	11,588	646	-	12,234
存貨跌價及呆滯損失	7,946	(1,080)	-	6,866
國外營運機構兌換差額	7,566		3,711	11,277
其他	19,792	13,095	-	32,887
小計	\$ 58,864	\$ 19,513	\$ 3,711	\$ 82,088
-遞延所得稅負債：				
退休金	(3,149)	(86)	(100)	(3,335)
小計	(\$ 3,149)	(\$ 86)	(\$ 100)	(\$ 3,335)
合計	\$ 55,715	\$ 19,427	\$ 3,611	\$ 78,753

	107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	\$ 11,820	\$ 152	\$ -	\$ 11,972
售後服務準備	9,184	2,404	-	11,588
存貨跌價及呆滯損失	4,760	3,186	-	7,946
國外營運機構兌換差額	5,634	-	1,932	7,566
其他	16,855	2,937	-	19,792
小計	\$ 48,253	\$ 8,679	\$ 1,932	\$ 58,864
-遞延所得稅負債：				
退休金	(2,570)	(626)	47	(3,149)
小計	(\$ 2,570)	(\$ 626)	\$ 47	(\$ 3,149)
合計	\$ 45,683	\$ 8,053	\$ 1,979	\$ 55,715

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,003	\$ 41,942

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108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	\$ 256,983	63,622	\$ 4.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 256,983	63,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	679	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 256,983	64,301	\$ 4.00
	107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	\$ 95,324	70,171	\$ 1.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 95,324	70,171	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	527	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 95,324	70,698	\$ 1.35

(二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租廠房及運輸設備，租賃期間介於民國 106 至 110 年。民國 107 年度認列 \$4,340 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,419
超過1年但不超過5年	6,622
超過5年	-
	<u>\$ 12,041</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 13,124	\$ 22,117
加：期初應付設備款	315	-
減：期末應付設備款	-	(315)
本期支付現金	<u>\$ 13,439</u>	<u>\$ 21,802</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>
108年1月1日	\$ 170,000
籌資現金流量之變動	-
108年12月31日	<u>\$ 170,000</u>
	<u>短期借款</u>
107年1月1日	\$ 170,000
籌資現金流量之變動	-
107年12月31日	<u>\$ 170,000</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	子公司
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>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ <u>2,416</u>	\$ <u>7,688</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品及勞務購買：		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 152,267	\$ 153,220
子公司	<u>22,363</u>	<u>6,244</u>
合計	<u>\$ 174,630</u>	<u>\$ 159,464</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. 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
Excellent Built Technology Ltd.	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,058</u>

4. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ <u>590</u>	\$ <u>7,089</u>

5. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 41,449	\$ 27,909
子公司	<u>11,743</u>	<u>1,357</u>
合計	<u>\$ 53,192</u>	<u>\$ 29,266</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 24,114	\$ 16,330
退職後福利	320	305
	<u>\$ 24,434</u>	<u>\$ 16,635</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>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ 3,603</u>	<u>\$ 1,589</u>	海關保證

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 108 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十四)5. 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 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債比率維持在一定水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
負債總額	<u>\$ 869,681</u>	<u>\$ 658,105</u>
資產總額	<u>\$ 2,109,128</u>	<u>\$ 1,702,730</u>
負債比率	<u>41%</u>	<u>39%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 379,136	\$ 166,991
應收帳款	398,682	311,975
應收帳款-關係人	590	7,089
存出保證金(帳列其他非 流動資產)	882	852
其他金融資產(帳列其他非 流動資產-其他)	3,603	1,589
	<u>\$ 782,893</u>	<u>\$ 488,496</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 170,000
應付票據	3,321	3,741
應付帳款	394,402	251,364
應付帳款-關係人	53,192	29,266
其他應付帳款	146,046	115,688
	<u>\$ 766,961</u>	<u>\$ 570,059</u>
租賃負債	<u>\$ 5,608</u>	<u>\$ -</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：

	108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	\$ 19,111	29.98	\$ 572,948
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	16,376	29.98	490,956
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	8,712	29.98	261,186

	107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	\$ 13,477	30.715	\$ 413,946
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,704	30.715	543,775
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,550	30.715	170,468

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：

	108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	\$ -	29.98	(\$ 7,505)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	29.98	4,920

	107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	\$ -	30.715	(\$ 291)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.715	702

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。

	108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%	\$ 17,188	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	-	14,729
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	(7,836)	-

107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%	\$ 12,418	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	-	16,313
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	(5,114)	-

價格風險

本公司無重大價格風險。

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 108 年及 107 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 108 年及 107 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 108 年及 107 年度之稅後淨利將減少或增加 \$340 及 \$340，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 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

108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%	0.07%	0.55%	21%	30%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 377,386	\$ 18,595	\$ 4,278	\$ -	\$ 1,179	\$ 401,438
備抵損失	\$ -	\$ 252	\$ 102	\$ 831	\$ -	\$ 981	\$ 2,166

107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%	0.20%	2.00%	19%	77%	100%	
帳面價值總額	\$ 207,214	\$ 291,989	\$ 28,340	\$ 15	\$ -	\$ 1,030	\$ 528,588
備抵損失	\$ 207,214	\$ 678	\$ 599	\$ 3	\$ -	\$ 1,030	\$ 209,524

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 209,524
減損損失迴轉	(116,146)
因無法收回而沖銷之款項	(91,212)
12月31日	\$ 2,166
	107年
	應收帳款
1月1日	\$ 209,295
追溯適用IFRS 9影響數	-
提列減損損失	229
12月31日	\$ 209,524

(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 108 年及 107 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：

108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	\$ 110,000	\$ 60,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,304	17	-	-	-
應付帳款	434,152	13,442	-	-	-
其他應付款	121,382	24,664	-	-	-
租賃負債	1,195	3,375	1,038	-	-

非衍生金融負債：

107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	3,741	-	-	-	-
應付帳款	269,434	11,196	-	-	-
其他應付款	105,911	9,777	-	-	-

(三) 公允價值資訊

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。

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108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		
				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	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	126	\$ -	-
					\$ -	-

備註

註：有價證券已全數提列減損損失。

公信電子股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(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	加工費用	\$ 152,267	86	60-90天	註	(\$ 41,449)	9		
Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	子公司	加工費用	152,267	100	60-90天	註	(37,840)	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108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	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	Bestforce International Ltd.	1	進貨	\$ 16,210	註4	1	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	應付帳款-關係人	5,651	-	-	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	銷貨收入	2,351	註4	-	
0	公信電子股份有限公司	Bestforce International Ltd.	1	應收帳款-關係人	526	-	-	
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	加工費用	152,267	註4	8	
0	公信電子股份有限公司	Excellent Built Technology Ltd.	1	應付帳款-關係人	41,449	-	2	
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	6,153	註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	6,092	-	-	
0	公信電子股份有限公司	丞信電子科技(廈門)有限公司	1	銷貨收入	65	註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	應收帳款-關係人	64	-	-	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	進貨	16,210	註4	1	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	應付帳款-關係人	5,651	-	-	
1	Bestforce International Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	銷貨收入	2,351	註4	-	
2	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	加工費用	152,267	註4	8	
2	Excellent Built Technology Ltd.	丞信電子科技(廈門)有限公司	3	應付帳款-關係人	37,840	-	2	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	加工收入	3,385	註4	-	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款-關係人	2,131	-	-	
3	丞信電子科技(廈門)有限公司	丞信汽車信息科技(上海)有限公司	3	其他收入	306	-	-	

交易往來情形

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(3). 子公司對子公司。若係母子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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(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		本期認列之投	
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註
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%	\$ 317,482	(\$ 17,494)	(\$ 16,854)	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%	78,145	1,978	1,978	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%	95,329	(19,386)	(19,386)	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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		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 止已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回	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	\$ -	\$ 261,960	\$ 18,046	100	\$ 18,046	\$ 293,665	\$ -	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	-	260,505	(19,385)	100	(19,385)	95,246	-	孫公司
公信電子股份有限公司	經濟部投審會核准投資大陸地區投資限額	\$ 484,692	\$ 743,668											

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：本期認列投資損益原幣如下：

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

註5：明信汽車信息科技(上海)有限公司業已於民國104年間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108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	5,521	仟元 (匯率29.98)	165,515			
	歐元	2	仟元 (匯率33.59)	77			
	人民幣	18	仟元 (匯率4.305)	78			
活期存款-台幣				44,085			
支票存款-台幣				215			
定期存款-外幣				5,996		到期日：民國109年1月7日	
定期存款-台幣				163,100		到期日：民國109年1月1日至 民國109年1月30日間	
				<u>\$</u>	<u>379,136</u>		

公信電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>		
甲客戶	\$ 244,095	
乙客戶	76,885	
丙客戶	47,133	
其他	32,735	每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
	400,848	已逾一年以上帳款金額為\$981
減：備抵呆帳	(2,166)	
	<u>\$ 398,682</u>	
<u>應收帳款-關係人</u>		
Bestforce International Ltd.	\$ 526	
丞信電子科技(廈門)有限公司	64	
	<u>\$ 590</u>	

公信電子股份有限公司
存貨明細表
民國 108 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	\$ 124,270	\$ 121,823	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在製品	120,114	120,083	"
半成品	50,809	60,764	"
製成品	<u>158,862</u>	<u>226,561</u>	"
	\$ 454,055	\$ <u>529,231</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(<u>34,328</u>)		
	\$ <u>419,727</u>		

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 108 年 1 月 1 日至 108 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	\$ 347,049	-	\$ -	-	\$ 29,567	7,780	100%	\$ 317,482	\$ 41	\$ 317,482	無
Favor Auto Technology Ltd.	8,467	118,631	-	-	-	23,302	8,467	100%	95,329	11	95,329	無
Bestforce International Ltd.	2	78,095	-	50	-	-	2	100%	78,145	39,073	78,145	無
		<u>\$ 543,775</u>		<u>\$ 50</u>		<u>\$ 52,869</u>			<u>\$ 490,956</u>		<u>\$ 490,956</u>	

公信電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國108年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>		
A廠商	\$ 72,988	
B廠商	34,593	
C廠商	26,763	
其他	260,058	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 394,402</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>		
Excellent Built Technology Ltd.	\$ 41,449	
丞信電子科技(廈門)有限公司	6,092	
Bestforce International Ltd.	5,651	
	<u>\$ 53,192</u>	

公信電子股份有限公司
短期借款明細表

民國 108 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	永豐商業銀行台北分行	\$ 50,000	108/12/30~109/3/27	1.2%	\$ 150,000	無	
信用借款	合作金庫商業銀行自強分行	40,000	108/11/22~109/11/22	1.2%	50,000	無	
信用借款	國泰世華商業銀行光華分行	20,000	108/11/3~109/11/3	1.2%	50,000	無	
信用借款	凱基商業銀行總行營業部	60,000	108/10/9~109/1/9	1.146%	80,000	無	
		<u>\$ 170,000</u>					

公信電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 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	423,509	\$ 1,656,890	
POS端點銷售系統	17,546	233,485	
其他		56,719	
		<u>\$ 1,947,094</u>	

公信電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 199,006
加：本期進料	1,367,697
減：轉研發費用及其他	(21,438)
期末原料	(124,270)
本期原料耗用	<u>1,420,995</u>
直接人工	9,998
製造費用	<u>227,030</u>
製造成本	<u>1,658,023</u>
加：期初半成品	26,449
期初在製品	72,264
購入半成品	12,837
減：轉研發費用及其他	(1,654)
期末半成品	(50,809)
期末在製品	(120,114)
製成品成本	<u>1,596,996</u>
加：期初製成品	27,067
減：期末製成品	(158,862)
轉研發費用及其他	(4,631)
產銷成本	<u>1,460,570</u>
其他營業成本	
存貨回升利益	(5,401)
營業成本總計	<u>\$ 1,455,169</u>

公信電子股份有限公司
營業費用明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
薪資支出		\$ 21,662	
售後服務費		5,094	
旅費		2,205	
進出口費用		6,195	
廣告費		3,638	
其他費用		10,145	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%
小計		48,939	
管理費用：			
薪資支出		44,432	
勞務費		41,060	
其他費用		34,011	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%
小計		119,503	
研發費用：			
薪資支出		78,717	
折舊		12,858	
研發實驗費-研發設計費		8,497	
其他費用		42,260	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%
小計		142,332	
預期信用減損損失(回升利益)		(116,146)	
合計		\$ 194,628	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

功能別 性質別	108 年度			107 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						
薪資費用	\$ 34,612	\$ 135,623	\$ 170,235	\$ 25,940	\$ 112,162	\$ 138,102
勞健保費用	2,776	10,761	13,537	2,348	9,372	11,720
退休金費用	1,486	5,944	7,430	1,223	5,330	6,553
董事酬金	-	9,188	9,188	-	4,059	4,059
其他員工福利費用	4,691	19,063	23,754	4,087	15,942	20,029
折舊費用(含使用權資產)	5,267	16,419	21,686	592	19,779	20,371
攤銷費用	-	1,855	1,855	-	1,740	1,740

註：本公司民國108年及107年度員工人數分別為187人及174人，其中未兼任員工之董事人數分別為10人及8人。

公信電子股份有限公司



董事長：曾垂紀



