

股票代碼：5309



一〇八年度年報

本年報相關資料查詢網址

公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

公司網址：www.sysgration.com

中華民國一〇九年三月三十一日刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

- (一)發言人姓名：蔡秀美
- (二)職稱：財務長
- (三)代理發言人姓名：戴伊瑩
- (四)職稱：董事會秘書
- (五)電話：(02)2790-0088
- (六)電子郵件信箱：sys5309@sysgration.com

二、公司及工廠地址及電話

- (一)總公司地址：臺北市內湖區堤頂大道一段一號五樓之1
電話：(02)2790-0088
- (二)南崗廠地址：南投市南崗工業區工業北路26號
電話：(049)226-3627

三、股東過戶機構之名稱、地址、網址及電話

- (一)名稱：福邦證券股份有限公司
- (二)地址：臺北市中正區忠孝西路一段六號六樓
- (三)網址：www.gfortune.com.tw
- (四)電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

- (一)會計師姓名：邱昭賢、徐明釗
- (二)事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
- (三)地址：臺北市信義區基隆路一段333號27樓
- (四)網址：www.pwc.com.tw
- (五)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、公司網址：www.sysgration.com

目 錄

頁次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 5 |
| 一、設立日期 | 5 |
| 二、公司沿革 | 5 |
| 參、公司治理報告 | 11 |
| 一、組織系統 | 11 |
| 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 | 13 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬 | 19 |
| 四、公司治理運作情形 | 26 |
| 五、會計師公費資訊 | 51 |
| 六、更換會計師資訊 | 51 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師屬事務所或其關係企業，應揭露資訊 | 51 |
| 八、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 | 52 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資 訊 | 53 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 53 |
| 肆、募集情形 | 54 |
| 一、資本及股份 | 54 |
| 二、公司債辦理情形 | 58 |
| 三、特別股辦理情形 | 58 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 58 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形 | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 58 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 58 |
| 伍、營運概況 | 62 |
| 一、業務內容 | 62 |
| 二、市場及產銷概況 | 72 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 78 |
| 四、環保支出資訊 | 78 |

| | |
|--|-----|
| 五、勞資關係 | 78 |
| 六、重要契約 | 79 |
| 陸、財務概況 | 80 |
| 一、財務資料 | 80 |
| 二、財務分析 | 84 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 | 88 |
| 四、最近年度財務報告 | 89 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 89 |
| 六、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 | 89 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項 | 90 |
| 一、財務狀況之檢討與分析 | 90 |
| 二、財務績效之檢討與分析 | 91 |
| 三、現金流量 | 92 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 93 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 93 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 93 |
| 七、其他重要事項 | 97 |
| 捌、特別記載事項 | 98 |
| 一、關係企業相關資料 | 98 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 102 |
| 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 | 102 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 102 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 102 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

本公司108年度的經營成果及109年度的營運展望，報告如下：

一、108年度營業成果報告

(一)營運情形

本公司108年度個體營業收入為新台幣799,997仟元，相較107年度個體營業收入新台幣1,062,461仟元減少24.70%；108年度個體稅後淨損為新台幣284,759仟元，相較107年度稅後淨損新台幣184,805仟元增加損失達新台幣99,954仟元；108年度個體稅後基本每股虧損為1.88元。

本公司108年度合併營業收入為新台幣1,042,284仟元，較107年度合併營業收入新台幣1,458,640仟元，衰退28.54%；合併歸屬於母公司之稅後淨損為新台幣284,759仟元，相較107年度合併稅後淨損新台幣184,805仟元增加淨損達新台幣99,954仟元；108年度合併稅後基本每股虧損為1.88元。

(二)財務收支及獲利能力分析：(本公司個體財務及合併財務報表)

| 個體財務報表 | | 單位：新台幣仟元 | | | | |
|----------------|---------------|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 項目 | | 年度 | 108年 | 107年 | 增(減) % | |
| 財務 收支 | 營業收入 | | 799,997 | 1,062,461 | (24.70%) | |
| | 營業毛利 | | 58,391 | 181,528 | (67.83%) | |
| | 稅後淨利(損) | | (284,759) | (184,805) | 54.09% | |
| 獲利 能力 分析 | 資產報酬率(%) | | (16.61%) | (9.18%) | 80.94% | |
| | 股東權益報酬率(%) | | (22.90%) | (12.45%) | 83.94% | |
| | 估實收資 本比率 % | 營業淨利(損) | | (13.81%) | (3.30%) | 318.48% |
| | | 稅前淨利(損) | | (18.61%) | (10.52%) | 76.90% |
| | 純益(損)率(%) | | (35.60%) | (17.39%) | 104.72% | |
| | 每股淨利(損)(元) | | (1.88) | (1.22) | 54.10% | |

合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | | | |
|------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | 108年 | 107年 | 增(減) % | |
| 財務 收支 | 營業收入 | 1,042,284 | 1,458,640 | (28.54%) | |
| | 營業毛利 | 94,368 | 215,827 | (56.28%) | |
| | 稅後淨利(損)-歸屬母公司 | (284,759) | (184,805) | 54.09% | |
| 獲利能 力分析 | 資產報酬率(%) | (15.77%) | (8.74%) | 80.43% | |
| | 股東權益報酬率(%) | (22.90%) | (12.45%) | 83.84% | |
| | 估實收資 本比率 % | 營業淨利(損) | (23.59%) | (13.19%) | 78.85% |
| | | 稅前淨利(損) | (23.44%) | (11.67%) | 100.86% |
| | 純益(損)率(%) | (27.32%) | (12.67%) | 115.63% | |
| | 每股淨利(損)(元) | (1.88) | (1.22) | 54.10% | |

(三)研究發展

| 研發產品 | 概述說明(產品規格或功能) |
|--------------|--|
| 多頻通用型無線胎壓偵測器 | 由單一設計即可相容美歐日315~433MHz原廠99%以上車款之TPMS，為客戶大幅減少庫存及資金壓力。 |
| BLE無線胎壓偵測器 | 適用於OE前裝新能源電動車、摩托車、皮卡車、重卡、以及大客車等車隊管理應用之智能TPMS。 |
| 露營房車智能電控系統 | 利用工業IoT技術，將露營房車傳統分散式機電控制系統整合成無線數位中控系統，同時亦可透過3G/4G雲端系統，遠端監視露營車狀態並對車內周邊電器操控。 |
| 資料中心電能管理系統 | 雲端伺服器的電源管理相關系統。 |
| 儲能產品 | 電動物流車電池包及相關工業用儲能設備之開發與整合。 |

二、109年度營業計劃概要

系統電子近年致力發展車用安全部件胎壓偵測器TPMS，除了積極擴展美歐RF Replacement 射頻替代件市場之外，系統電子全球首創且擁有多國專利的藍牙BLE TPMS，也已成功地打入OE前裝市場，陸續量產出貨給國際知名新能源電動車大廠。109年度將繼續擴大美歐RF Replacement 替代件市場，並持續擴大BLE TPMS應用於美歐日OE前裝市場，包括新能源電動車、摩托車、皮卡車、重卡、以及大客車等車隊管理之應用。由於中國大陸政府已將胎壓偵測器規範為一般乘用車的標配產品，而美國地區亦在研擬強制將胎壓偵測器安裝在卡車及大型車輛上，在可見的未來，TPMS市場有相當大的發展空間，因此系統電子也正積極佈局開發美歐日及大陸地區相關代理合作夥伴，將市場推廣至全球主要車廠與其他車隊管理應用的機會。

另外，系統電子結合工業IoT的技術與經驗套用在汽車電子，成功研發出露營車(Recreational Vehicle)控制系統。其中技術成分包含工業電腦，車內電控系統，智能家電控制，手機App以及雲端服務。此系統可以協助使用者透過雲端和中控平板來控制所有車內的電器和設備。展望109年，除了繼續與美國露營車廠積極合作擴大市場佔有率之外，也會將此工業電腦及智能IoT技術拓展到其他產業之運用上，例如航海電控系統、運動健身器材、農商車隊管理、及虛擬實境(VR/AR)設備等等。




在能源產品方面，將擴大本公司在大電力管理與工業儲能技術所累積的優勢，把集中式PSS (Power Supply System)及BBS (Battery Backup System)廣泛推到雲端資料庫中心(Data Center)客戶，同時把電動車鋰電池包的經驗擴展到半導體廠不斷電系統，社區儲能系統，以及電廠儲能穩壓系統等工業應用。

三、公司在未來研發方向：

- (一)提升多頻單機通用型胎壓偵測器產品功能。
- (二)擴大世界首創低功耗藍芽BLE胎壓偵測器在新能源電動車、摩托車、重卡、以及大客車等應用。
- (三)延伸露營車控制IoT系統至航海，虛擬實境(VR/AR)，及其他智能工業應用。
- (四)提升電池管理系統(BMS)及能源管理系統(EMS)等鋰電儲能技術，擴大其在資料庫中心、半導體工廠、社區、電廠等工業應用。

本公司將持續積極培養及招攬優秀的研發人才，致力於產品及品質系統皆符合國際各國法規之要求並取得認證，在營運過程中也都遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，以期在面對外部競爭環境時，能因應市場環境變化並充分掌握相關法規的變動，提早準備及做出適當措施。管理階層也會隨時注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動。面對國內外環境的快速變遷與挑戰，公司會更加注重在新產品的開發銷售及專利權的取得，以貢獻最大的股東利益。於此仍冀望各位股東女士、先生多給與公司支持與鞭策。全體同仁也必當更加戮力以報，一本過去堅守正直踏實之經營理念，使公司仍能在變動中成長。管理階層也將一秉以往以最負責任的態度、最積極審慎的思考來面對處理各項變數，為公司提昇業績與利潤，以答謝各位股東的支持。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

董事長：李益仁  經理人：謝東富  會計主管：蔡秀美 

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於中華民國六十六年十月十四日。

二、公司沿革

- (一)辦理公司併購之情形：無。
- (二)轉投資關係企業之情形：無。
- (三)重整之情形：無。
- (四)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：無。
- (五)經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (六)其他資訊：
 - 66年10月- 依中華民國公司法奉准設立『系統電子工業有限公司』於臺北市吳興街，資本額新台幣壹佰萬元。之後遷至臺北市忠孝東路、另設辦公室於基隆路、當時主要業務為承包系統自動化工程業務。
 - 71年11月- 加入台灣區電工器材工會。
 - 72年08月- 為求研發更高技術之產品、擴充R&D 設備，資本額增至新台幣壹仟萬元。改組為『系統電子工業股份有限公司』。
 - 76年元月- 自臺北市遷入新店一廠廠房。
 - 76年10月- 為擴廠需要、資本額增至新台幣貳仟伍佰萬元。
 - 77年06月- 從事研究開發製造、銷售電腦週邊設備--滑鼠。
 - 77年12月- 添購新店二廠廠房坪數貳佰餘坪。
 - 78年06月- 成立香港子公司--系統遠東股份有限公司
SYSGRATION FAR EAST COMPANY LIMITED.
 - 78年07月- 資本額增至新台幣伍仟萬元。
 - 78年12月- 資本額增至新台幣壹億元、並添購位於內湖及南崗工業用地、內湖工業用地佔地160 餘坪、南崗工業用地佔地陸仟坪、以備未來營業之用。
 - 79年02月- 為充實營運資金、擴充資本、改善財務結構資本額增至新台幣壹億伍仟伍佰萬元。
 - 79年04月- 加入臺北市電腦商業同業工會。

- 79年11月- 成立美國子公司--系統美國股份有限公司 SYSGRATION (USA) INC.
- 80年12月- 南崗工業用地破土興建廠房。
- 81年03月- 為擴建廠房增加產能以盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹億柒仟零伍拾萬元。
- 81年10月- 為擴建廠房購置機器設備增加產能，資本額增至新台幣貳億貳仟壹佰陸拾伍萬元。
- 82年04月- 南崗廠一廠完工。
- 82年07月- 為擴建廠房及購置機器設備提高產能，資本額增至新台幣參億壹仟零參拾壹萬元。
- 82年12月- 內湖廠完工。
- 83年06月- 從事開發、製造、銷售不中斷電力設備產品。
- 83年08月- 為擴建廠房及購置生產設備提高產能，資本額增至新台幣參億柒仟貳佰參拾柒萬貳仟元。
- 83年11月- 南崗二廠完工。
- 84年03月- 為降低生產成本提高產能，本公司透過美國子公司間接投資大陸設立上海廠，成立「上海系同電子工業有限公司」。
- 84年05月- 為擴建廠房及購置生產設備提高產能，資本額增至新台幣伍億參仟玖佰玖拾參萬玖仟肆佰元。
- 85年03月- 公司股票於85年3月18日正式掛牌上櫃。
- 85年03月- 開始研發數據機產品。
- 85年08月- 為配合業務發展、擴建南崗三廠及增置現有各廠之生產、研發設備，資本額增至新台幣陸億捌仟壹佰陸拾柒萬參仟肆佰玖拾元。
- 85年09月- 正式量產數據機產品。
- 86年05月- 辦理現金增資新台幣200,000,000元，擴建南崗三廠及充實盈運資金，資本額增至新台幣捌億捌仟壹佰陸拾柒萬參仟肆佰玖拾元。
- 86年07月- 於英屬開曼群島設立子公司-系統開曼聯合有限公司。
SYSGRATION (CAYMAN) LIMITED.
- 86年09月- 為配合業務發展、擴充南投廠生產設備及研發設備並充實營運資金，資本額增至新台幣玖億伍仟伍佰柒拾參萬肆仟零柒拾元。
- 86年09月- 設立子公司系同投資股份有限公司從事轉投資事宜。
- 86年10月- 南崗三廠完工，正式啟用加入生產行列。
- 86年12月- 修正對大陸地區上海系同電子工業有限公司之投資計劃，第三地區投資事業改為經由系統開曼聯合有限公司對其間接投資。
- 86年12月- 為擴大產銷規模，降低製造成本，本公司透過子公司「系統開曼聯合有限公司」間接到大陸地區投資設廠，成立「系統電子科技(深圳)有限公司」。

- 87年06月- 為配合業務發展、擴充生產及研發設備，資本額增至新台幣壹拾壹億貳仟伍佰伍拾參萬捌仟捌佰伍拾元。
- 87年07月- 於英屬維京群島設立子公司-系統維京群島有限公司。
SYSGRATION (B. V. I.) LIMITED.
- 87年09月- 於薩摩亞設立子公司-系統薩摩亞有限公司。
SYSGRATION (SAMOA) LIMITED.
- 88年09月- 結束系統美國股份有限公司 SYSGRATION (USA) INC. 。
- 89年02月- 法人董事台鳳股份有限公司因任期中轉讓累計股數已超過選任當時所持股數之二分之一，依法其董事一職當然解任。
- 91年08月- 於新竹設立研發中心，致力新機種之開發。
- 92年01月- 結束系統遠東股份有限公司 SYSGRATION FAR EAST COMPANY LIMITED. 。
- 92年02月- 於美國設立子公司--系統美國股份有限公司(SYSGRATION USA INC.)以開發美洲市場。
- 92年03月- 結束系同投資股份有限公司。
- 92年06月- 選任李益仁先生為本公司新任董事長，並進行組織改造與重組。
- 92年07月- 自新店遷至中和。
- 92年08月- 為彌補虧損辦理減少資本貳億貳仟伍佰萬元整。
成立光電事業部，由吳榮昌先生擔任該事業部總經理。
- 92年11月- 為改善財務結構及充實營運資金，私募增資資本額增至新台幣壹拾億零伍拾參萬捌仟捌佰伍拾元。
- 94年02月- 取得智崧科技100%股權。
- 94年03月- 成立電玩產品事業部，由王仁哲先生擔任該事業部總經理。
- 94年09月- 為充實營運資金，並引進新的投資團隊，私募募集金額新台幣壹億玖仟萬元，資本額增至新台幣壹拾貳億零伍拾參萬捌仟捌佰伍拾元正。
中華開發工業銀行(股)公司成為本公司最大之法人股東。
新聘任胡保生先生擔任電腦週邊事業部總經理。
- 94年11月- 召開通過工業局認證之太陽光電變頻器之產品發表會暨法人說明會，預計95年將對業績及獲利產生實質貢獻。
- 94年12月- 12月31日為合併智崧科技股份有限公司之基準日，本公司為存續公司，智崧科技為消滅公司。
對上海系同電子工業有限公司持股處份完畢。
- 95年05月- 新聘任陳世坤先生擔任電玩產品事業部總經理。
- 95年06月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾貳億壹仟柒佰玖拾貳萬捌仟捌佰伍拾元正。

- 95年08月- 為配合業務發展充實盈運資金，資本額增至新台幣壹拾貳億捌仟柒佰柒拾捌萬伍仟貳佰玖拾元。
- 95年11月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾貳億玖仟貳佰伍拾玖萬柒仟貳佰玖拾元。
- 96年01月- 派任陳世坤擔任電腦暨週邊事業部總經理。
- 96年02月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾貳億玖仟肆佰壹拾陸萬陸仟貳佰玖拾元。
- 96年04月- 結束系統維京群島有限公司 SYSGRATION (B. V. I.) LIMITED. 。
- 96年06月- 本公司變更電腦暨週邊事業部為電腦暨電源事業部，英文名稱正式定名為 Computer & Power Division, 簡稱CPD事業部。
員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾參億陸拾伍萬肆仟貳佰玖拾元。
- 96年10月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾參億肆佰玖拾伍萬肆仟貳佰玖拾元。
- 96年11月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾參億伍佰貳拾陸萬柒仟貳佰玖拾元。
- 97年02月- 員工認股權行使，資本額增至新台幣壹拾參億伍佰參拾柒萬貳仟貳佰玖拾元。
- 97年06月- 派任陳世坤先生擔任本公司總經理。
- 98年08月- 南投南崗廠取得德國福斯汽車集團VDA6.5的工廠品質認證，並一舉取得福斯汽車集團一階供應商的資格，成為Volkswagen、Audi、SEAT、SKODA、Lamborghini及Porsche等車廠的合格供應商。
- 98年09月- 發行可轉換公司債新台幣貳億參仟萬元。
- 98年12月- 南投南崗廠通過ISO/TS16949：2009年版的稽核，正式獲得ISO/TS16949：2009證書。
- 99年02月- 可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾參億貳仟柒佰伍拾柒萬參仟捌佰參拾元。
- 99年04月- 員工認股權及可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾參億陸仟肆佰壹拾萬壹仟陸佰玖拾元。
- 99年09月- 員工認股權及可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾參億柒仟伍佰捌拾伍萬貳仟零捌拾元。
- 99年11月- 員工認股權及可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾伍億貳仟伍佰貳拾玖萬伍仟陸佰貳拾元。
- 100年01月- 本公司變更電腦暨電源事業部英文名稱為Computer & Power Business Unit 簡稱CPBU，光電事業部更名為車用電子事業部，英文名稱為Automotive Electronic Business Unit 簡稱AEBU。

100年01月-可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾伍億貳仟陸佰零貳萬玖仟伍佰陸拾元。

100年05月-員工認股權及可轉換公司債行使，資本額增至新台幣壹拾伍億貳仟陸佰貳拾參萬玖仟伍佰陸拾元。

100年08月-參與子公司研廣科技股份有限公司現金增資，致持股比例由51%上升至82%。

101年01月-新設大電力方案事業部(Big Power Solutions Division，簡稱BPD)。

101年03月-發行國內第二次有擔保可轉換公司債新台幣肆億元。

101年03月-新設工業電腦事業部(Industrial PC Division，簡稱IPC)。

101年08月-新設創新開發事業部(TrendSet-Tech Division，簡稱TTD)。

101年09月-基於公司營運管理目的，透過系統開曼聯合有限公司向系統電子科技(深圳)有限公司之其他股東收購剩餘8.7%之股權，所持股權達100%。

101年10月-董事會決議通過於薩摩亞設立子公司系統科技薩摩亞有限公司；及於中國江蘇省鎮江市設立系統電子科技(鎮江)有限公司。

101年11月-因應未來市場競爭並加速提昇整體營運績效，本公司原AEBU車用電子事業部與IPC工業電腦事業部及BPD大電力方案事業部合併為先進系統事業部(Advanced System Business Unit，簡稱ASBU)。

102年03月-參與子公司研廣科技股份有限公司現金增資，致持股比例由82%上升至89%。

102年06月-系統電子總部由新北市中和區搬遷至臺北市內湖區。

102年06月-與日本都築電氣(Tsuzuki Denki)株式會社簽訂雙方策略聯盟合作協議。

102年07月-新聘任周才強先生擔任總經理。

102年09月-中國江蘇省鎮江市設立系統電子科技(鎮江)有限公司開幕。

102年09月-新聘任倪順益先生擔任本公司營運長。

102年10月-可轉換公司債行使，資本額增至新台幣1,530,737,100元。

102年12月-本公司董事會決議發行國內第三次有擔保可轉換公司債。

102年12月-本公司取得關係人億泰興電子股份有限公司28.93%股權。

103年01月-可轉換公司債行使，資本額增至新台幣1,655,807,540元。

103年04月-可轉換公司債暨員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣1,757,348,510元。

103年05月-取得子公司研廣科技股份有限公司98%股權。

103年05月-5月31日為研廣科技股份有限公司合併之基準日，本公司為存續公司，研廣科技為消滅公司。

103年05月-董事會決議通過於系統薩摩亞子公司轉投資設立系統電子科技(惠州)有限公司。

103年07月-第二次可轉換公司債之贖回權行使暨終止櫃檯買賣。

103年08月-可轉換公司債暨員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣1,830,517,710元。

103年10月-新設環景監控系統部門(Smart Camera Division)。

103年10月-於孫公司系統電子科技(鎮江)有限公司增設智慧電池產品部門(簡稱IBD)

103年11月-可轉換公司債暨員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣1,919,361,200元。

103年12月-第三次可轉換公司債於104年1月12日開始櫃檯買賣。

104年03月-擬投資億泰興(東莞)有限公司。

104年05月-員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣1,922,711,200元。

104年05月-改派總經理周才強先生兼任代理發言人。

104年08月-基於營運需要增加投資孫公司系統電子科技(惠州)有限公司美金兩百萬元。

104年08月-擬投資美國Leadman 公司(Leadman Electronics USA, Inc)股權。

104年08月-擬發行一〇四年度員工認股權憑證。

104年08月-考量公司業務得以順利推展運作，改派董事長李益仁先生兼任總經理。

104年08月-改派資深副總經理陳志斌先生兼任代理發言人。

104年09月-為加強集團客戶服務及品質提升，並支援海外各行銷據點，新設立全球客戶服務中心(Global Customer Service Center；簡稱GCSC)，並新聘任張紹業先生為該中心資深副總經理。

104年09月-可轉換公司債轉換普通股行使，資本額增至新台幣1,923,788,640元。

105年01月-可轉換公司債轉換普通股行使，資本額增至新台幣2,024,327,270元。

105年01月-基於營運需要增加投資孫公司系統電子科技(惠州)有限公司美金170萬元。

105年03月-基於營運需要增加投資孫公司系統電子科技(鎮江)有限公司美金540萬元。

105年03月- TTBU事業群最高主管陳志斌先生晉升為該TTBU事業群總經理、APBU事業群改派GCSC張紹業先生為總經理。

105年05月-可轉換公司債轉換普通股行使，資本額增至新台幣2,136,381,040元。

105年08月-基於營運需要增加投資子公司系統美國股份有限公司美金10萬元。

105年12月-基於集團運作及組織調整，新聘任駱捷中先生為集團總經理兼執行長及發言人一職。

106年11月-基於精實人力，降低營運成本，整合產品研發與技術，提昇營運競爭力，合併億泰興股份有限公司。

107年08月-辦理減資彌補虧損，減資後實收資本額為新台幣1,511,547,090元。

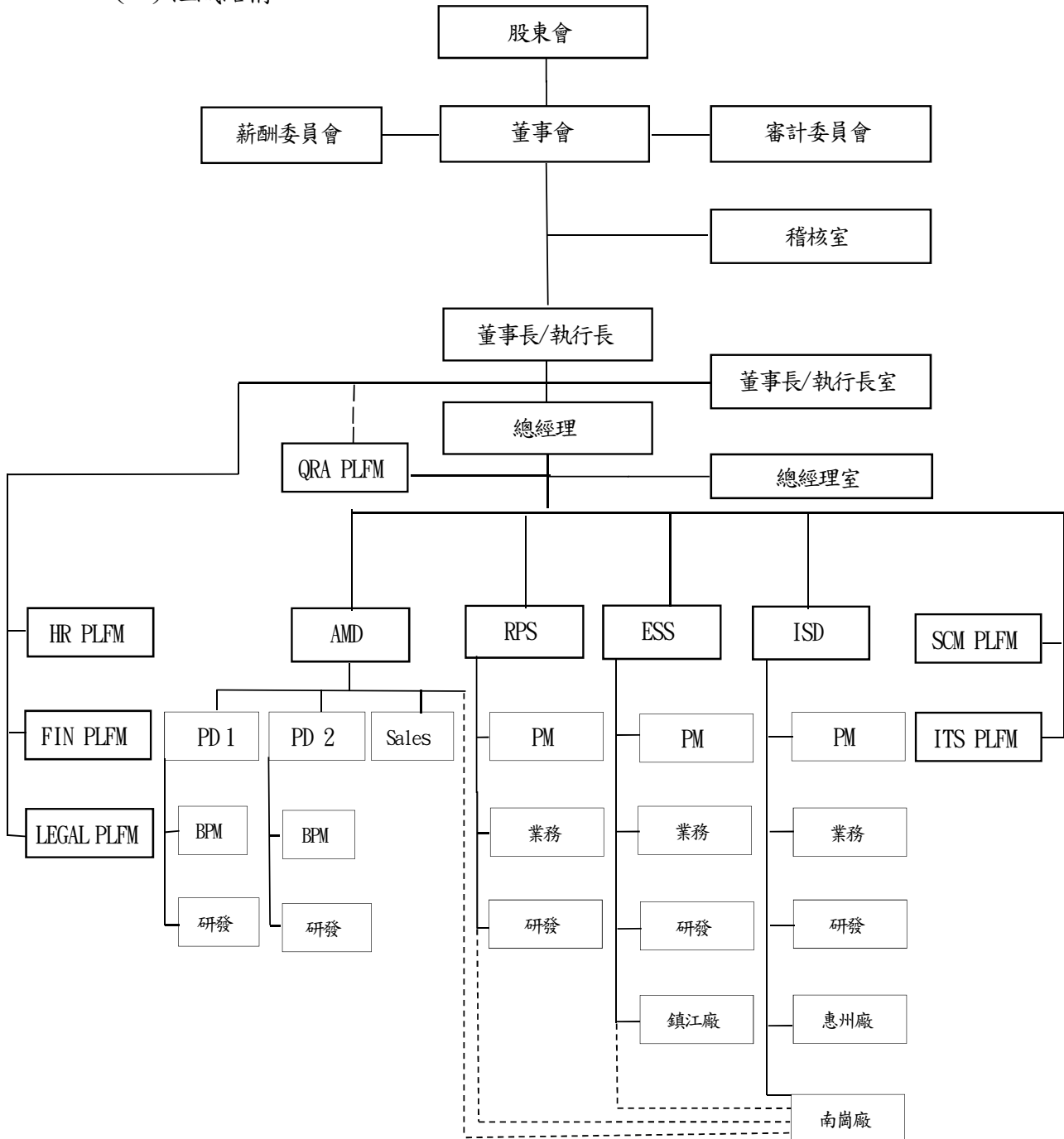
108年01月-駱捷中先生辭任集團總經理兼執行長及發言人一職。總經理由謝東富先生繼任，發言人由財務長蔡秀美繼任。

109年01月-基於減少公司未來認列之投資損失，改善財務結構，並提昇長期營運發展之競爭力，處分對重要子公司Leadman Electronics USA, Inc. 所有之持股。

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

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|------------|---|
| 稽核室 | 有關公司各項營運、管理及作業處理之遵循予以稽核或抽查，使符合內部控制管理。 |
| 董事長/執行長室 | 承董事長、執行長之命令執行職務。 |
| 總經理室 | 承總經理之命令執行職務。 |
| HR PLFM | 人力資源管理及組織發展，謀求員工福利，建立和諧勞資關係。 |
| FIN PLFM | 財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度且規劃公司稅務、財務及各項投資，並監控各分公司及子公司之營運。 |
| LEGAL PLFM | 負責營運風險管理，以確保公司遵循法令規定。 |
| SCM PLFM | 負責供應鏈規劃協調，以提升公司競爭優勢。 |
| QRA PLFM | 負責品質政策之推動、執行與檢討，以確保公司產品品質及可靠性。 |
| ITS PLFM | 建構全公司安全的資訊高速網路系統，朝向全司運作自動化的目標。 |
| AMD | 負責露營車智能電控系統開發與行銷，積極的跟美國其他露營車廠合作而擴大市場佔有率。 |
| RPS | 負責經營RPS事業，擴大市佔率，創造公司最高利潤。 |
| ESS | 負責電源產品及電池包事業開發與行銷，並朝向Total Solution解決方案之提供。 |
| ISD | 帶領ISD團隊，經營TPMS事業，擴大市佔率，創造公司最高利潤。 |
| 南崗廠 | 負責車用電子及電力產品之生產、進料檢驗、製程檢驗、製程改善及生產技術之提昇。 |
| 惠州廠 | 負責胎壓偵測器及UPS產品之生產、進料檢驗、製程檢驗、製程改善及生產技術之提昇。 |
| 鎮江廠 | 負責電動車及不斷電系統電池模組之生產、進料檢驗、製程檢驗、製程改善及生產技術之提昇。 |

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、監察人

董事及監察人資料(一)

單位：股，%

109年03月02日

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 選 任 日 期 (就 任) | 任 期 | 初 次 選 任 日 期 (註2) | 選 持 有 股 份 | | 任 時 份 持 有 股 份 | | 現 持 有 股 份 | | 在 配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份 | | 利 用 他 人 名 義 持 有 股 份 | | 主 要 經 (學) 歷 (註3) | 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 (註4) |
|------------|----------------|-------------|----|------------------------------|--------|------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|---|-------------|--|-------------|--|---|---|--------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 | |
| 董事長 | 台灣 | 李益仁 | 男 | 1060619 | 3年 | 920610 | 17,895,023 | 8.38 | 12,661,210 | 8.38 | 2,998,097 | 1.98 | 6,804,673 | 4.50 | | | 董事 | 李承翰 | 父子 | 無 | | |
| 董事 | 台灣 | 駱捷中 (註5) | 男 | 1060619 | 3年 | 1060619 | 100,000 | 0.05 | (註5) | 0.00 | (註5) | 0.00 | 0 | 0.00 | | | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 董事 | 台灣 | 謝東富 (註5) | 男 | 1080614 | (註5) | 1020630 | 459,892 | 0.30 | 459,892 | 0.30 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | 系統電子工業總經理 系統電子科技(鎮江)監事 系統電子科技(惠州)董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 台灣 | 李承翰 | 男 | 1060619 | 3年 | 1030620 | 256,000 | 0.12 | 434,126 | 0.29 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | 美國南加州大學電子工程科學碩士 系統電子工業公司總經理 系統電子科技(鎮江)監事 系統電子科技(惠州)監事 | 董事長 | 李益仁 | 父子 | 無 | |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選持 有股 | | 任股 份 | | 配偶、未 成年子 女現在 持有股 份 | | 利用他人 名義持 有股 | | 主要經(學) 歷 (註3) | 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 (註4) | |
|------------|------------|-------------|----|-------------|----|--------------------|----------|------------------|---------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|------------------|--|--|-------------------------------------|----|----|------------|---|
| | | | | | | | 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 | 台灣 | 張日炎 (註5) | 男 | 1060619 | 3年 | 1030620 | 386,000 | 0.18 | | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 臺灣大學管理學院財務 金融學系碩士 張日炎會計師事務所主 持會計師 勤正財務顧問公司董事 長 | 寶齡富錦生技獨立 董事 新鼎系統獨立董事 建舜電子獨立董事 如興公司董事 玉山銀行(中國)獨 立董事 展旺生命科技獨立 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 林寬照 | 男 | 1060619 | 3年 | 1060619 | 0 | 0.00 | | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立政治大學會計研究 所碩士 大中國際聯合會計師事 務所所長 | 遠見科技監察人 機光科技獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 王治中 | 男 | 1060619 | 3年 | 1060619 | 0 | 0.00 | | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立政治大學IBA 國立成功大學工業管理 系學士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 魏哲楨 | 男 | 1060619 | 3年 | 1060619 | 0 | 0.00 | | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立政治大學會計系學 士 廣州中山大學博士班研 究 和鼎資產管理營運長、 顧問 台壽保證券投資信託董 事長 金鼎投資顧問董事長 金鼎綜合證券總經理 | 福永生生物科技獨立 董事 元創精密車業獨立 董事 吉茂精密獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷者，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理)為同一人，互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：駱捷中先生於108/01/15辭任董事(現持股數不予揭露)、謝東富先生於108/06/14股東會補選為董事(任期為108/06/14-109/06/18)、張日炎先生於109/03/02辭任董事。

表一：法人股東之主要股東：不適用

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：不適用

董事及監察人資料 (二)

109年03月02日

| 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 (註一) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------|--------------------------------|--|----------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------|
| | 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 李益仁 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 無 |
| 謝東富 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 張日炎 (註二) | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4 |
| 李承翰 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 無 |
| 林寬照 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王治中 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 魏哲楨 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |

註一：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額 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。

註二：張日炎先生於 109/03/02 辭任董事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股，% 109年03月02日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股數 | | 配偶、未成年子女持有股數 | | 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人 | | | 備註(註3) |
|-------------|----|-------------|----|---------|------------|------|--------------|------|------------|------|--|---------------------------------------|---------------|-----|----|--------|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長兼 執行長 | 台灣 | 李益仁 (註5) | 男 | 1080115 | 12,661,210 | 8.38 | 2,998,097 | 1.98 | 6,804,673 | 4.50 | 美國甘乃迪大學MBA 高效電子董事長 群光電子公司 副董事長兼總經理 融程電訊董事長 | 系統電子科技(鎮江) 董事長 系統電子科技(惠州) 董事 | 副總經理 | 李承翰 | 父子 | 無 |
| 執行長兼 總經理 | 台灣 | 駱捷中 (註4) | 男 | 1051227 | (註4) | 0.00 | (註4) | 0.00 | 0 | 0.00 | 加拿大滑鐵盧大學電機碩士 光寶集團技術衛長兼事業群總經理 光寶汽車電子執行長 | 敦南科技獨立董事 科瑞科技董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 台灣 | 謝東富 (註5) | 男 | 1020102 | 459,892 | 0.30 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立交通大學電機博士 華晶科技(股)公司副總經理 光寶科技(股)公司副總經理 | 系統電子科技(惠州) 董事長 系統電子科技(鎮江) 監事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 李承翰 | 男 | 1050329 | 434,126 | 0.29 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國南加州大學電子工程科學碩 系統電子工業總經理特助 | 系統電子科技(惠州) 監事 系統電子科技(鎮江) 董事 | 董事長兼 執行長 | 李益仁 | 父子 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 葉家福 | 男 | 1060724 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 台灣大學化學系 統達科技處長 光寶動力儲能處長 | 系統電子科技(鎮江) 總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 李芳茂 | 男 | 991105 | 7,075 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 台灣科技大學機械系 合勤科技無錫廠總經理 | 系統電子科技(惠州) 董事兼總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 李貞慧 | 女 | 1060508 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立台灣大學法律系 光寶科技人事副總 敦揚科技法務長兼人資長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 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)經歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之人 | | | 備註(註3) |
|------|----|-------------|----|---------|-------|------|--------------|------|------------|------|--|-------------|---------------|----|----|--------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副總經理 | 台灣 | 李翌嘉 | 男 | 1061101 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 龍華科技大學 研廣科技總經理 億泰興電子總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 陀濟南 | 男 | 1071022 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 南澳大利亞大學 力億企業總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 邱慶良 (註4) | 男 | 1080122 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中國文化大學 觀光系 安勤科技 副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 楊念陵 | 男 | 1080805 | 2,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國德州貝勒大學商研所 共達電聲台灣分公司總經理 神基科技電源產品事業體總監 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 邢健 | 男 | 1080909 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 銘傳大學 資訊管理系 佐臻股份有限公司總經理 攸泰科技產品行銷副總經理 研華移動運算事業部 BU Head 先進數位科技副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 詹偉禎 | 男 | 1081125 | 0 | 0.00 | 150,000 | 0.10 | 0 | 0.00 | 東海大學物理系 冠捷科技集團採購長/品質長 惠普品質資深協理 樂金飛利浦南京廠區品質總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 許水田 | 男 | 1061101 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 天主教輔仁大學 生科系 研華公司採購經理 全漢企業資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 陳信宏 | 男 | 1061101 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中華科大電子工程系 振華電腦研發經理 僑威科技研發資深經理 億泰興電子研發協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 王華偉 | 男 | 1000701 | 1,378 | 0.00 | 680 | 0.00 | 0 | 0.00 | 華夏技術學院機械系畢業 系統電子研發處長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 黃耀輪 | 男 | 1070705 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立台北科技大學創新設計碩士 光寶電子研發資深經理 群光電子研發處長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任期日期 | 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)經歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之人 | | | 備註(註3) |
|-------|----|--------|----|----------|------|------|--------------|------|------------|------|--|--------------------|---------------|----|----|--------|
| | | | | | 數 | 持比率 | 數 | 持比率 | 數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 協理 | 台灣 | 吳政儒 | 男 | 1040101 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 華夏科技大學電子系 上海曜能能源研發副總監 光寶科技研發資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 蔡秀美 | 女 | 1060717 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國盛頓大學 MBA 台灣金山電子財務部協理 泰碩電子財務長 | 正凌精密工業監察人 法人代表人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 林永樑 | 男 | 1080304 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 政治大學企業管理研究所 TID/WELLCOM副總經理/資訊長 燦坤集團 資訊長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 王雯玲 | 女 | 1080401 | 0 | 0.00 | 5,000 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立臺灣師範大學 旭智科技採購協助 飛捷科技 Sales Director | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 李宗柏 | 男 | 1080401 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 輔仁大學學士 融程電訊資深協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 溫乃瑞 | 男 | 1080723 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 東海大學工業工程系 伊頓飛利浦資深採購經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 李木森 | 男 | 1081216 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 台灣科技大學 電子工程系 佐臻研發協理 安捷科技車載產品技術長 緯創資通專業發展專案室經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 執行長助特 | 台灣 | 姚政(註4) | 男 | 1051227 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 國立台科大機械技術工程學系 敦揚科技協理 光寶科技資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一等親親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：駱捷中先生於108/01/15離職、邱慶良先生於108/03/31離職、姚政先生於108/02/10離職。

註5：李益仁先生於108/01/15兼任執行長、謝東富先生於108/01/15繼任總經理。

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一等親親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長與總經理並為一等親或二等親之親屬關係。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；% 日期：108年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | |
|------|---------|------|-----------|-------|-----------|----------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------|---------|-----------|--------|-----------|
| | | 報酬 | | 退職退休金 | | 董事酬勞 | | 業務執行費用 | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金 | | | 員工酬勞(G) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 董事長 | 李益仁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | 0 | 60 | 4,602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.64) | (1.64) | 0 |
| 董事 | 駱捷中(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.58) | (0.58) | 0 |
| 董事 | 謝東富(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 | 35 | 0 | 35 | 3,397 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | (0.87) | (1.24) | 0 |
| 董事 | 張日炎 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.04) | (0.04) | 0 |
| 董事 | 李承翰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | 0 | 60 | 2,593 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | (0.97) | (0.97) | 0 |
| 獨立董事 | 林寬照 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.04) | (0.04) | 0 |
| 獨立董事 | 王治中 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.04) | (0.04) | 0 |
| 獨立董事 | 魏哲楨 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.04) | (0.04) | 0 |

註1：董事酬金給付政策、標準與給付金額之關聯性：本公司董事之報酬，依公司章程之規定決定之。

註2：退職退休金皆為提撥數，非實際支付之金額。

註3：駱捷中先生於108/01/15日辭任董事，謝東富先生於108/06/14股東會補選任為董事。

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) | 財務報告內所有公司 II | 本公司 |
| 低於1,000,000元 | 本公司 李益仁/張日炎/駱捷中/李承翰/林寬照/王治中/魏哲楨/謝東富 | 李益仁/張日炎/駱捷中/李承翰/林寬照/王治中/魏哲楨/謝東富 | 張日炎/林寬照/王治中/魏哲楨 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 無 | 無 | 駱捷中 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 無 | 無 | 李承翰/謝東富 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 無 | 無 | 李益仁 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 | 無 |
| 總計 | 8 | 8 | 8 |

前七項酬金總額(A+B+C+D+E+H+G)

財務報告內所有公司 I

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、實際或按公平市價計算之租金、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，亦應計入酬金。

註8：本公司合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金: 本公司已設置審計委員會, 故無監察人之酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金(合併揭露姓名及酬金方式)

單位: 新台幣仟元 日期: 108年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註3) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金 | |
|---------|------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-------------|-------|-----------|------|------|------|-------------------------|------|----------------------|--------|
| | | 財務報告內所有公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | |
| 董事長兼執行長 | 李益仁(註1) | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長兼總經理 | 駱捷中(註2) | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 謝東富 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李承翰 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 葉家福 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李芳茂 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李貞慧 | 20,831 | 23,193 | 872 | 872 | 3,718 | 3,718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8.93) | (9.76) |
| 副總經理 | 李翌嘉 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陀濟南 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邱慶良(註1及註2) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊念陵(註1) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邢健(註1) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 詹偉禎(註1) | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長特助 | 姚政(註2) | | | | | | | | | | | | | | |

* 不論職稱, 凡職位相當於總經理、副總經理者(例如: 總裁、執行長、總監...等等), 均應予揭露。

註1: 李益仁先生於108/01/15兼任執行長、邱慶良先生於108/01/22就任、楊念陵先生於108/08/05就任、邢健先生於108/09/09就任、詹偉禎先生於108/11/25就任。

註2: 駱捷中先生於108/01/15離職、邱慶良先生於108/03/31離職、姚政先生於108/02/10離職。

註3: 退職退休金為提撥數, 非實際支付金額。

註4: 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同, 故本表目的係作為資訊揭露之用, 不作課稅之用。

4. 前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元 日期：108年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註2) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------|----------|-------|-----------|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|------|-----|-------------------------|--------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | |
| 董事長兼執行長 | 李益仁 (註1) | 4,243 | 4,243 | 0 | 0 | 359 | 359 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.62) | (1.62) | 0 |
| 總經理 | 謝東富 | 2,008 | 3,082 | 108 | 108 | 315 | 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.85) | (1.23) | 0 |
| 副總經理 | 李翌嘉 | 2,611 | 2,611 | 108 | 108 | 223 | 223 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.03) | (1.03) | 0 |
| 副總經理 | 李承翰 | 2,249 | 2,249 | 108 | 108 | 344 | 344 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.95) | (0.95) | 0 |
| 副總經理 | 葉家福 | 1,598 | 2,242 | 108 | 108 | 258 | 258 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.69) | (0.92) | 0 |

註1：李益仁先生於108/01/15兼任執行長。

註2：退職退休金為提撥數，非實際支付金額。

註3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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 |
| 低於1,000,000元 | 駱捷中/姚政/邱慶良/邢健/詹偉禎 | 駱捷中/姚政/邱慶良/邢健/詹偉禎 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 李芳茂/葉家福/陀濟南/楊念陵 | 陀濟南/楊念陵 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 謝東富/李承翰/李貞慧/李翌嘉 | 李承翰/李貞慧/李芳茂/葉家福 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 李益仁 | 李益仁/謝東富 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 14 | 14 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若監察人兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經監察人會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之監察人、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、監察人及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日

| | 職 稱 | 姓 名 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 總 計 | 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%) | |
|-------------|-------------|-------------|---------|---------|-----|---------------------------|---------|
| 經 理 人 | 董事長兼執行長(註6) | 李 益 仁 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 執行長兼總經理(註5) | 駱 捷 中 | | | | | |
| | 總 經 理(註6) | 謝 東 富 | | | | | |
| | 副 總 經 理 | | | | | | 李 承 翰 |
| | | | | | | | 葉 家 福 |
| | | | | | | | 李 芳 茂 |
| | | | | | | | 李 貞 慧 |
| | | | | | | | 李 翌 嘉 |
| | | | | | | | 陀 濟 南 |
| | | | | | | | 邱慶良(註5) |
| | | | | | | | 楊 念 陵 |
| | | | | | | | 邢 健 |
| | | | | | | | 詹 偉 禎 |
| | 執 行 長 特 助 | 姚 政 (註 5) | | | | | |
| | 協 理 | | | | | | 王 華 偉 |
| | | | | | | | 吳 政 儒 |
| | | | | | | | 蔡 秀 美 |
| | | | | | | | 許 水 田 |
| | | | | | | | 陳 信 宏 |
| | | | | | | | 黃 耀 輪 |
| | | | | | | | 林 永 樑 |
| | | | | | | | 王 雯 玲 |
| | | 李 宗 柏 | | | | | |
| | | 溫 乃 瑞 | | | | | |
| | 李 木 森 | | | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：駱捷中先生於108/01/15離職、姚政先生於108/02/10離職、邱慶良先生於108/03/31離職。

註6：李益仁董事長於108/01/15兼執行長、謝東富先生於108/01/15繼任總經理。

3. 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、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 108 年度 | | | | | 107 年度 | | | | |
|----------|--------|--------|-----------|--------------|--------|--------|--------|-----------|--------------|---------|
| | 酬金總額 | | 稅後純益 | 酬金總額占稅後純益比例% | | 酬金總額 | | 稅後純益 | 酬金總額占稅後純益比例% | |
| | 本公司 | 合併報表 | | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 | | 本公司 | 合併報表 |
| 董 事 | 635 | 635 | (284,759) | (0.22) | (0.22) | 5,262 | 5,262 | (184,805) | (2.85) | (2.85) |
| 總經理及副總經理 | 25,421 | 27,783 | | (8.93) | (9.76) | 23,775 | 26,189 | | (12.86) | (14.17) |
| 合 計 | 26,056 | 28,418 | | (9.15) | (9.98) | 29,037 | 31,451 | | (15.71) | (17.02) |

本公司章程訂定董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，視公司獲利情形及參酌同業通常水準範圍內支給；總經理及副總經理秉承董事會之命令處理公司業務，該委任、解任及報酬均依公司法辦理。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十五條之規定分配。本公司最近兩年度並無盈餘分配，董事及監察人之報酬係為車馬費，經理人報酬，薪資係依公司人事管理規章議定，獎金及其他員工酬勞係考量公司之經營績效及未來風險，並參酌個人之績效表現予以訂定。最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額並無太大變動，但因公司108年虧損增加，故其佔稅後純損之比例較107年度低。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)董事會運作情形資訊

最近年度(108年)董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數 (B) | 委 託 出席次數 | 實際出(列)席率 (%) 【B/A】 | 備 註 |
|-------|-------|---------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| 董 事 長 | 李 益 仁 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 董 事 | 張 日 炎 | 5 | 1 | 83 | 無 |
| 董 事 | 駱 捷 中 | 0 | 1 | 0 | 108/1/15辭任， 應出席1次 |
| 董 事 | 謝 東 富 | 2 | 1 | 67 | 108/6/14新任， 應出席3次 |
| 董 事 | 李 承 翰 | 5 | 1 | 83 | 無 |
| 獨立董事 | 林 寬 照 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 王 治 中 | 2 | 4 | 33 | 無 |
| 獨立董事 | 魏 哲 楨 | 6 | 0 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：

本公司108年董事會與證交法第14條之3所列事項相關之議案如下：

| 開 會 日 期 (期別) | 議 案 內 容 | 獨立董事意見及 公司對獨立董事 意見之處理 |
|----------------------|---|-----------------------------|
| 108.01.15 第十三屆第十次 | (一)通過本公司解除經理人競業禁止之限制案。 (二)通過本公司解除董事競業禁止之限制案。 (三)通過本公司執行長暨集團總經理辭任及聘任案。 (四)通過本公司發言人及代理發言人異動案。 (五)通過本公司第十三屆董事駱捷中辭任案。 | 所有出席獨立董事核准通過 |

| 開 會 日 期 (期別) | 議 案 內 容 | 獨立董事意見及 公司對獨立董事 意見之處理 |
|-----------------------|--|---|
| 108.03.25 第十三屆第十一次 | <p>(一) 通過本公司民國一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(二) 通過本公司民國一〇七年度虧損撥補案。</p> <p>(三) 通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>(四) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(五) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。</p> <p>(六) 通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。</p> <p>(七) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>(八) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>(九) 通過修訂本公司「董事會議事辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」案。</p> <p>(十) 通過修訂本公司內部控制之「董事會議事運作管理作業」及「薪資報酬委員會運作之管理」案。</p> <p>(十一) 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>(十二) 通過本公司不辦理私募有價證券案。</p> <p>(十三) 通過對本公司之子公司系統電子科技(鎮江)有限公司提供貨款保證案。</p> <p>(十四) 通過本公司補選董事案。</p> | 所有出席獨立董事核准通過 |
| 108.08.12 第十三屆第十三次 | <p>(一) 通過修訂本公司內部控制制度之「取得或處分資產管理作業」及「衍生性商品交易作業」案。</p> <p>(二) 通過修訂本公司「核決權限表」案。</p> <p>(三) 通過本公司解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>(四) 購入美國子公司 Leadman Electronics USA, Inc. 其他股東持股案</p> <p>(五) 通過參與泉聲電子股份有限公司現金增資股票認購案。</p> | 除第(四)案經董事會所有出席董事決議暫緩投資外，其餘各案經所有出席獨立董事核准通過 |
| 108.11.12 第十三屆第十四次 | <p>(一) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。</p> <p>(二) 通過本公司發行員工認股權憑證案。</p> | 所有出席獨立董事核准通過 |

| 開 會 日 期 (期別) | 議 案 內 容 | 獨立董事意見及 公司對獨立董事 意見之處理 |
|-----------------------|--|-----------------------------|
| 108.12.17 第十三屆第十五次 | (一)通過本公司民國一〇九年稽核計畫案。 (二)通過修訂本公司「員工認股權憑證發行 及認股辦法」案。 (三)通過本公司董事車馬費及報酬調整案。 | 所有出席獨立董 事核准通過 |

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。

| 開 會 日 期 (期別) | 董 事 姓 名 | 議 案 內 容 | 應 利 益 迴 避 原 因 及 參 與 表 決 情 形 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| 108.01.15 第十三屆 第十次 | 李 益 仁 | 本公司解除董事競業禁止 之限制案。 | 李益仁董事身兼董事長職務具利 害關係，需進行利益迴避而未參與 討論及表決外，本案由張日炎董事 代理出席徵詢其他出席董事無異 議照案通過。 |
| | 李 益 仁 | 本公司執行長暨集團總經 理辭任及聘任案。 | 李益仁董事具利害關係，需進行利 益迴避而未參與討論及表決外，本 案由張日炎董事代理出席徵詢其 他出席董事無異議照案通過。 |
| | 李 益 仁 李 承 翰 | 本公司新任及調薪之經理 人薪酬福利案。 | 李益仁董事、李承翰董事具利害關 係，需進行利益迴避而未參與討論 及表決外，本案由林寬照獨立董事 代理主席徵詢其他出席董事無異 議照案通過。 |
| | 李 益 仁 李 承 翰 | 本公司一〇七年度經理人 年終獎金發放案。 | 李益仁董事、李承翰董事具利害關 係，需進行利益迴避而未參與討論 及表決外，本案由林寬照獨立董事 代理主席徵詢其他出席董事無異 議照案通過。 |
| 108.08.12 第十三屆 第十三次 | 李 承 翰 | 本公司解除董事競業禁止 之限制案。 | 李承翰董事具利害關係，需進行利 益迴避而未參與討論及表決外，本 案經主席徵詢全體出席董事無異 議照案通過。 |
| 108.12.17 第十三屆 第十五次 | 李 益 仁 李 承 翰 謝 東 富 | 本公司一〇八年度經理人 年終獎金發放案。 | 李益仁董事、李承翰董事、謝東富 董事具利害關係，需進行利益迴避 而未參與討論及表決外，本案由張 日炎董事代理主席徵詢其他出席 董事無異議照案通過。 |
| | 張 日 炎 林 寬 照 魏 哲 楨 | 本公司董事車馬費及報酬 調整案。 | 本案除張日炎董事、林寬照獨立董 事、魏哲楨獨立董事具利害關係， 需進行利益迴避而未參與討論及 表決外，本案經主席徵詢其他出席 董事無異議照案通過。 |

三、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：
本公司 108 年度董事會尚未進行自我(或同儕)之評估，預計將於本年度進行相關作業。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 本公司董事會之運作，均依照法令、公司章程規定及股東會決議，行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
2. 本公司設置了審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會執行職務及監督之責，且為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」，包含主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項，公告及其他應遵循事項等建立董事會良好理制度。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄說明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(108年)審計委員會開會6次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列)席 次 數 (B) | 委 託 出 席 次 數 | 實際出(列)席率(%) 【 B / A 】 | 備註 |
|------|-------|----------------------|----------------|--------------------------|----|
| 獨立董事 | 林 寬 照 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 王 治 中 | 2 | 4 | 33 | |
| 獨立董事 | 魏 哲 楨 | 6 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)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。

本公司 108 年審計委員會與證交法第 14 條之 5 所列事項相關之議案如下，審計委員就相關議案與列席之相關人員進行充分之溝通，所有議案皆經出席全數委員決議通過，並無反對或保留意見之情形，亦未有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發生。

| 開 會 日 期 (期別) | 議 案 內 容 | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理 |
|----------------------|--|-------------------------|
| 108.03.25 第一屆第十一次 | (一) 通過本公司民國一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (二) 通過本公司民國一〇七年度財務報表及營業報告書案。 (三) 通過本公司民國一〇七年度虧損撥補案。 (四) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (五) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (六) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (七) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (八) 通過修訂本公司「董事會議事辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」案。 (九) 通過修訂本公司內部控制之「董事會議事運作管理作業」及「薪資報酬委員會運作之管理」案。 (十) 通過本公司不辦理私募有價證券案。 (十一) 通過對本公司之子公司系統電子科技(鎮江)有限公司提供貨款保證案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.08.12 第一屆第十三次 | (一) 通過修訂本公司內部控制制度之「取得或處分資產管理作業」及「衍生性商品交易作業」案。 (二) 通過修訂本公司「核決權限表」案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.11.12 第一屆第十四次 | (一) 通過本公司發行員工認股權憑證案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.12.17 第一屆第十五次 | (一) 通過擬具本公司民國一〇九年度稽核計畫案。 (二) 通過修訂本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 | 全體出席委員核准通過 |

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：無此情形。

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)。

(一) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開

(二) 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於每次召開之審計委員會及董事會中皆列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。
2. 定期向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程

3. 108 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告並作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

| 會議日期 | 溝通事項 |
|-----------|--|
| 108.01.15 | 本公司民國一〇七年十月至十二月及大陸子公司一〇七第四季內部稽核執行情形報告。 |
| 108.03.25 | (一)本公司民國一〇八年一月至二月及大陸子公司一〇八第一季內部稽核執行情形報告。 (二)本公司民國一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。 |
| 108.05.13 | 本公司民國一〇八年三月份及美國子公司一〇八年上半年度內部稽核執行情形報告。 |
| 108.08.12 | 本公司民國一〇八年四月至六月及大陸子公司一〇八年第二季內部稽核執行情形報告。 |
| 108.11.12 | 本公司及大陸子公司民國一〇八年第三季、及美國子公司一〇八年下半年度內部稽核執行情形報告。 |
| 108.12.17 | (一)本公司民國一〇八年十至十一月及大陸子公司一〇八年第四季內部稽核執行情形報告。 (二)本公司民國一〇九年度稽核計畫報告案。 |

(三)會計師與審計委員會之溝通：

- 會計師每季核閱或查核財報時，出具書面之核閱或查核內容或報告予審計委員會及董事會，以利其了解公司之營運結果。
- 簽證會計師及主要查核組員於 108 年 3 月 25 日之審計委員會議及董事會會議中列席參加，並針對本公司及海內外子公司財務報表查核結果及內控查核情形、關鍵查核事項或法令修訂是否影響帳列方式等向審計委員會進行溝通，並出具書面之溝通文件，內容包括溝通計劃、主辦會計師之角色及責任、查核計劃及會計師獨立性等，呈報公司之審計委員會及董事會。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | | 公司已訂定並揭露公司治理實務守則於公司網站上。本公司在運作上也已參酌該守則並考量公司實際情形，訂立完備之內控制度及各項管理辦法，控管功能尚稱健全，實務運作情形並無明顯差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一) 本公司訂有各項內部作業程序，股東若有任何建議、疑義隨時可藉電話、E-MAIL或信件之方式聯絡公司外，若涉及糾紛或訴訟事宜，則可依法律程序通知本公司，本公司則將請聘任之法律顧問協助處理。 |
| (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) 公司可掌握實際控制之主要股東及主要股東之最終控制者名單及並依規定申報相關資訊。 |
| (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) 本公司已明確訂立與關係企業間各項權責並確實持續執行同時依內控制度評估可能產生之風險。 |
| (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) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等相關內部規範辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；且定期執行稽核查核運作並向審計委員 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | 會及董事會報告，管理部門亦定期宣導及執行相關教育訓練課程。 (一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。且董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷及資格外，並遵守「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，以確保董事會之多元化及獨立性。 本公司董事會成員多元化，具備營運判斷、經營管理、危機處理能力且具產業知識及國際市場觀以落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| (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) 本公司公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 | |
| (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，惟已訂定董事會議事辦法，預計109年度將依規定進行自行(或同儕)評估，加強董事會運作效率，提高公司治理程度。 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | | (四) 本公司每年就委任辦理之簽證會計師之獨 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | 是 | 否 | |
| | √ | | |
| | √ | | |
| 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 | | | 本公司設有服務單位及董事會秘書專責協助辦理公司治理相關事務，惟尚未指定公司治理主管。服務單位主要為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記等事項，而董事會秘書負責提供董事、監察人執 |
| | | | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|--|---------------------|------|------|------|------------|------------|-------|-------|-------|------|---------------------|-----------------|-------------------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| 及股東會議事錄等)? | | <p>行業務所需資料並協助董事會執行公司治理之相關事項。</p> | | | | | | | | | | | | | |
| 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? | √ | <p>本公司設有發言人及代理發言人制度，並於公司網站設置利害關係人專區，股東、員工、客戶及供應商等及任何有關之重要企業責任議題或意見，皆設有專人回應，作為與利害關係人溝通之管道，各類別利害關係人關注議題說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人類別</th> <th>關注議題</th> <th>溝通管道</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>客戶專區</td> <td>客戶對公司及產品評價</td> <td>不定期客戶來訪及稽核</td> </tr> <tr> <td>供應商專區</td> <td>供應商管理</td> <td>供應商稽核</td> </tr> <tr> <td>員工專區</td> <td>勞工議題討論 員工福利制訂與安排</td> <td>勞資會議 職工福利委員會</td> </tr> </tbody> </table> | 利害關係人類別 | 關注議題 | 溝通管道 | 客戶專區 | 客戶對公司及產品評價 | 不定期客戶來訪及稽核 | 供應商專區 | 供應商管理 | 供應商稽核 | 員工專區 | 勞工議題討論 員工福利制訂與安排 | 勞資會議 職工福利委員會 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 |
| 利害關係人類別 | 關注議題 | 溝通管道 | | | | | | | | | | | | | |
| 客戶專區 | 客戶對公司及產品評價 | 不定期客戶來訪及稽核 | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商專區 | 供應商管理 | 供應商稽核 | | | | | | | | | | | | | |
| 員工專區 | 勞工議題討論 員工福利制訂與安排 | 勞資會議 職工福利委員會 | | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | √ | 本公司之股務及股東會事務相關事項，係由專業股務代辦機構福邦證券股份有限公司之股務代理部辦理。 | 符合公司治理實務守則，無顯著差異。 | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 七、資訊公開 | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一) 本公司有架設中英文網站，並於網站上揭露公司相關之財務、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)？ | ✓ | | (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並設置發言人及代發言人負責對外說明公司之財務及業務情形。 |
| (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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形？ | | ✓ | (三) 本公司依規定於期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形。 |
| 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)？ | ✓ | | 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊詳如下摘要說明。 |
| 摘要說明： | | | 符合公司治理實務守則，無顯著差異 |
| (一) 員工權益：本公司定期召開勞資會議，使員工意見能被重視及有效溝通。 | | | |
| (二) 僱員關懷：本公司透過各項福利制度，包括提供員工教育訓練、不定期舉辦各項活動等，與員工建立互信互賴的良好關係。 | | | |

| 評估項目 | | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|-----|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | 是 | 否 | | |
| <p>(三)投資者關係：本公司網站可索引公開資料觀測站，投資人可藉此瞭解公司相關資訊，且設有發言人及代理發言人制度，做為與公司聯繫方式。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司於公司網站上列示相關之聯絡方式及窗口，維護利害關係人之權益及暢通之溝通管道。</p> <p>(六)董事進修情形：為強化公司治理之推行，本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。</p> | | | | | |
| 本公司最近年度董事持續進修情形。 | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 進修課程 | 進修時數 | 是否符合「上市上櫃公司監察人、監察人進修推行要點」 |
| 董事 | 謝東富 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題 | 3 | 否 |
| 董事 | 張日炎 | 社團法人中華公司治理協會 | 邁向企業永續治理、增加公司長期價值研討會 | 3 | 是 |
| | | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會 | 3 | |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 證券法規-董監如何協助公司面對風險處理危機 | 3 | |
| 獨立董事 | 林寬照 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監如何督導公司做好企業風險管理與危機處理 | 3 | 是 |
| | | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 風險導向查核方法暨應用 | 3 | |
| | | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 透過APG評鑑，會計師的新挑戰 | 3 | |
| | | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 營所稅最新解釋函令解析及納保法稅務行政救濟案例 | 3 | |
| 獨立董事 | 魏哲楨 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 社會團體相關法規暨財務會計實務解析 | 3 | 是 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析 | 3 | |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 董事受託義務與商業判斷準則 | 3 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------|-------------------------|----|------|------|------|---|------|--------------|-------------------------|---|------|--------------|-------------------------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策之執行。</p> <p>(八)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司對客戶均有專責的業務負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>全體董事</td> <td>南山產物保險股份有限公司</td> <td>107年07月01日 ~ 108年07月01日</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>全體董事</td> <td>南山產物保險股份有限公司</td> <td>108年07月01日 ~ 109年07月01日</td> </tr> </tbody> </table> | | | 序號 | 投保對象 | 保險公司 | 投保期間 | 1 | 全體董事 | 南山產物保險股份有限公司 | 107年07月01日 ~ 108年07月01日 | 2 | 全體董事 | 南山產物保險股份有限公司 | 108年07月01日 ~ 109年07月01日 |
| 序號 | 投保對象 | 保險公司 | 投保期間 | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 全體董事 | 南山產物保險股份有限公司 | 107年07月01日 ~ 108年07月01日 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 全體董事 | 南山產物保險股份有限公司 | 108年07月01日 ~ 109年07月01日 | | | | | | | | | | | | |
| <p>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，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司已加強公司網頁及年報之揭露，增加公司資訊透明度以符合公司治理實務守則精神落實執行。</p> <p>註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事及經理人績效評估及薪資決策之參考，最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會之組成資料及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註) | | | | | | | | | | 兼任 其他 行發 公開 公發 報薪 酬員 家 數 | 備註 | |
|------|-----|--|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|----|---|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 之相 關公 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 及 證 書之 專 門 職 業 技 術 人 員 | 具有商 務、法 務、會 計或 公司 業務 所需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 林寬照 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |
| 獨立董事 | 王治中 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 魏哲楨 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 無 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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額 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) 非為公司或其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3人。

(2) 本屆委員任期：106年6月19日至109年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|---------------|----|
| 召集人 | 魏哲楨 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 王治中 | 2 | 4 | 33 | 無 |
| 委員 | 林寬照 | 6 | 0 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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)：無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，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：無此情事。

本公司108年薪資報酬委員會之議決事項及決議結果如下，所有議案皆經出席全數委員決議通過，並無反對或保留意見之情形。

| 開會日期 (期別) | 議案內容 | 薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理 |
|---------------------|---|--|
| 108.01.15 第三屆第五次 | (一) 本公司新任及調薪之經理人薪酬福利案。 (二) 107年度經理人年終獎金發放案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.03.25 第三屆第六次 | (一) 本公司新任經理人薪酬福利案。 (二) 本公司業務獎金管理辦法案。 (三) 本公司營運獎金管理辦法案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.05.13 第三屆第七次 | (一) 本公司新任經理人薪酬福利案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.08.12 第三屆第八次 | (一) 本公司新任經理人薪酬福利案。 (二) 本公司一〇八年第二季經理人業務獎金發放狀況案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.11.12 第三屆第九次 | (一) 本公司新任經理人薪酬福利案。 (二) 本公司一〇八年第三季經理人業務獎金發放狀況案。 | 全體出席委員核准通過 |
| 108.12.17 第三屆第十次 | (一) 修訂本公司業務獎金辦法案。 (二) 本公司新任經理人薪酬福利案。 (三) 本公司一〇八年度經理人年終獎金發放案。 (四) 本公司董事車馬費及報酬調整案。 | 林寬照獨立董事、魏哲楨獨立董事、王治中獨立董事具利害關係需進行利益迴避，此案提交董事會決議，經董事會主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。 |

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|-------------|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | 本公司將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。 | 符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。 |
| 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，但公司內部係由董事長/執行長室持續宣導企業經營理念與企業社會責任義務。 | 符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度。 (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？ (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？ | ✓ ✓ ✓ | (一)本公司主要為車用電子及能源管理產品，相關之環境管理皆符合相關行業之環境及管控之規範。 (二)本公司恪遵國內環保法規，並響應國際綠色產品活動。目前公司使用的包材以再生或可重新利用之物料為優先考量，以減少對環境負荷。 (三)全球氣候因溫室效應影響已產生重大的變化，其強度與影響範圍亦逐漸擴增，對企業的永續營運造成潛在風險。本公司積極控管供應鏈之廠商及客戶，建立相關的緊急應變備援體系，以便在災害發生時迅速應變，將公司的影響降至最低。 (四)本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但對於節能減碳相當注意，持續推動e化以減少紙張使用，並在辦公環境之設定溫度控管及使用省電燈泡以節能減碳之目的。 | 符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。 |
| (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及政策？ | ✓ | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 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 | |
| <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>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司除遵守相關勞動法規及國際人權公約外，並制定了員工手冊及管理規章，且定期召開勞資會議與員工進行公司之業務及管理情形溝通以保障員工之權益。</p> <p>(二) 本公司除積極落實人性管理及各項福利措施外，並秉持與員工利潤共享的理念，吸引及激勵優秀人才，依據公司營運成果決定員工薪酬。</p> <p>(三) 本公司重視員工的安全與健康，並與博仁綜合醫院簽定每週由其專業之醫師及醫護人員至公司提供員工健康諮詢外，提供員工健康維護服務及宣導。另公司會定期檢視工作環境之安全及實施員工健康檢查，並不定期宣導安全及衛生外及透過內部網路將相關注意事項及健康管理知識傳送給員工知悉。</p> <p>(四) 本公司鼓勵員工進修，以培訓優秀人才為目標，除安排內部教育訓練外，員工亦可申請外部教育訓練提昇能力並發展職涯能力。</p> <p>(五) 本公司之產品屬電子、汽車及儲能裝置產業相關產品，產品皆有嚴格之國際準則規範，因此公司產品之行銷及標示皆符合相關法令及國際準則，另針對公司之部份產品購買產品責任險，以保障消費者權益。</p> | <p>符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 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 | |
| (六)公司是否訂立供應商管理政策，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>益。若有產品上疑問，可透過電話或e-mail連絡公司。公司會指派專人了解及協調並妥善處理相關事項。</p> <p>(六)本公司建立「廠商管理評鑑作業指導書」，經由與供應商互動，並評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，藉以進行供應商評鑑，且公司於簽訂契約前即進行評估，若供應商過去曾違反企業社為責任，或對環境與社會有顯著影響時，即終止雙方往來。</p> | 符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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>本公司雖無取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但公司已訂定「企業社會責任實務守則」，履行企業社會責任考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任協議之規範。</p> | 符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並於公司之網站上揭露相關資訊，而本公司已訂定「企業社會責任實務守則」並訂守則之差異情形： | | <p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司在實際運作時，亦切實依循守則之內容。</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>「企業社會責任」CSR逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標，公司對社會環境責任的關注除包含原本的環境管理層面，另增加勞工安全與衛生各項風險評估與措施、勞工權益的推廣、鼓勵工作與休閒並重、不得對員工有性騷擾等情節、職業安全與員工身心健康關係的遵守、智慧財產權、商業機密的保護等。</p> | |

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採之重要政策、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，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會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採行措施：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <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、違規之懲戒及申述制度，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) 公司所有營運規章皆依政府最新法令確實遵循，董事會與管理階層皆以誠信經營為原則，並將訂定的「誠信經營守則」公佈於公司網站上，以利投資人了解。</p> <p>(二) 公司內部辦法如防止內線交易作業辦法及員工手冊等相關內規都明定員工不得從事或涉任何不誠信行為之營業活動，且由稽核單位定期稽核及透過內部檢舉之方式，予以防範。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」及相關內部辦法，已明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。</p> | <p>符合誠信經營守則，無顯著差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 公司與他人建立商業關係前，會先行評估商業往來對象之誠信經營及是否違反誠信紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄絡。</p> <p>(二) 本公司稽核室隸屬董事會，負責督導及查核公司各營運部門落實執行誠信以符合內控制</p> | <p>符合誠信經營守則，無顯著差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制訂防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(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為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>度，並定期向董事會報告其執行情形。</p> <p>(三) 公司各項經營活動皆依法行事，亦會依法發佈重大訊息以達資訊透明化；董事會表決若有利益衝突者均需迴避。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制定及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。</p> <p>(五) 本公司108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，包含領導管理及遵行誠信經營等相關課程，計151人次，合計831小時。</p> | <p>符合誠信經營守則，無顯著差異</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司定有相關具體檢舉及獎勵制度並由人資單位為專責受理單位，能有效執行申訴制度之運作。</p> <p>(二) 公司遇有陳報檢舉之事項，由人資單位受理，並訂有相關作業程序及保密機制，以維護檢舉人之權益及隱密。</p> | <p>符合誠信經營守則，無顯著差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | | (三) 本公司人資單位為專責受理單位，且嚴格要求受理單位不得洩露檢舉人身份，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | |
| 四、加強資訊揭露 | | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | 本公司誠信經營守則已揭露於公司網站及公開資訊觀測站上。 | 符合誠信經營守則，無顯著差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此差異情形。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司訂有會計制度、稽核查核等作業，並制定公司治理守則及誠信經營守則等相關守則，以為公司經營階層及員工遵循之規範，稽核人員亦依就公司各項內部控制制度及各項辦查核及定期並向審計委員會及董事會提報，且針對需加強之作業或內容修訂部份提報審計委員會及董事會決議，因此能有效落實誠信經營制度。 | | | |

(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：

請參詳本公司網站(www.sysgration.com)及公開資訊觀測站。

(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：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大資訊處理程序」。

(九)內部控制制度執行情況

1. 內部控制聲明書

系統電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年3月20日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨主要法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十日董事會通過，出席董事六人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

系統電子工業股份有限公司

董事長：李益仁



簽章

總經理：謝東富



簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度截至年報刊印日止公司及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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，其處罰內容、主要缺失及改善情形：無。

(十一)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議內容及執行情形

| 日期 | 股東會重要決議 | 執行情形 | | | |
|-----------|---|---|-----|-----------|-----|
| 108.06.14 | 1. 承認一〇七年度營業報告書暨財務報表含合併財務報表案 | 本公司一〇七年度決算表冊經股東會通過，並揭示於公開資訊觀測站供投資大眾參閱。 | | | |
| | 2. 承認一〇七年度虧損撥補案 | 已依股東會決議撥補執行完畢。 | | | |
| | 3. 修訂「公司章程」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 5. 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 6. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 7. 修訂「背書保證作業程序」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 8. 修訂「董事選舉辦法」案 | 依修訂後程序辦理。 | | | |
| | 9. 補選董事案 | 當選董事為謝東富先生，任期自108年6月14日起至109年6月18日止。 | | | |
| | 10. 解除董事競業禁止之限制案 | 依股東會決議解除董事競業禁止之限制： <table border="1" data-bbox="911 1406 1422 1570"> <thead> <tr> <th>董事長</th> <th>兼任公司名稱及職務</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>李益仁</td> <td>子公司LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. 董事、President及Secretary</td> </tr> </tbody> </table> | 董事長 | 兼任公司名稱及職務 | 李益仁 |
| 董事長 | 兼任公司名稱及職務 | | | | |
| 李益仁 | 子公司LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. 董事、President及Secretary | | | | |

2. 董事會重要決議內容

| 日期 | 董事會重要決議 |
|-----------|--|
| 108.01.15 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇八年預算暨營運計畫案 2. 本公司銀行授信額度案 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 4. 本公司解除經理人競業禁止之限制案 5. 本公司解除董事競業禁止之限制案 6. 本公司執行長暨集團總經理辭任及聘任案 7. 本公司發言人及代理發言人異動案 8. 本公司第十三屆董事駱捷中辭任案 9. 本公司高階主管任命案 10. 本公司新任及調薪之經理人薪酬福利案 11. 本公司一〇七年度經理人年終獎金發放案 |
| 108.03.25 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 2. 本公司民國一〇七年度財務報表及營業報告書案 3. 本公司民國一〇七年度虧損撥補案 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. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 7. 修訂本公司「董事選舉辦法」案 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 9. 修訂本公司「背書保證作業程序」案 10. 修訂本公司「董事會議事辦法」及「薪酬報酬委員會組織規程」案 11. 修訂本公司內部控制制度之「董事會議運作管理作業」及「薪資報酬委員會運作之管理」案 12. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案 13. 本公司不辦理私募有價證券案 14. 對本公司之子公司系統電子科技(鎮江)有限公司提供貸款保證案 15. 本公司高階主管任用案 16. 本公司新任經理人薪酬福利案 17. 本公司業務獎金管理辦法案 18. 本公司營運獎金管理辦法案 19. 召開本公司民國一〇八年股東會常會事宜案 20. 本公司補選董事案 |
| 108.05.13 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國一〇八年第一季合併財務報表案 2. 本公司高階主管任用案 3. 本公司新任經理人薪酬福利案 |
| 108.08.12 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國一〇八年第二季合併財務報表案 2. 修訂本公司內部控制制度之「取得或處分資產管理作業」及「衍生性商品交易作業」案 3. 修訂本公司「核決權限表」案 4. 本公司銀行授信額度案 5. 本公司解除董事競業禁止之限制案 6. 本公司主管晉升案 7. 本公司高階主管任用案 8. 本公司新任經理人薪酬福利案 9. 本公司經理人業務獎金發放案 10. 參與泉聲電子股份有限公司現金增資股票認購案 |

| 日期 | 董事會重要決議 |
|-----------|---|
| 108.11.12 | 1. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 2. 本公司發行員工認股權憑證案 3. 本公司銀行授信額度案 4. 本公司高階主管任用案 5. 本公司新任經理人薪酬福利案 6. 本公司經理人業務獎金發放案 |
| 108.12.17 | 1. 本公司民國一〇九年度稽核計畫案 2. 本公司銀行授信額度案 3. 本公司一〇九年度營運計劃暨預算案 4. 修訂本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」案 5. 本公司編制「健全營運計畫書」案 6. 本公司高階主管任用案 7. 修訂本公司業務獎金辦法案 8. 本公司新任經理人薪酬福利案 9. 本公司一〇八年度經理人年終獎金發放案 10. 本公司董事車馬費及報酬調整案 |
| 109.01.30 | 處分重要子公司Leadman Electronics USA, Inc. 持股案 |
| 109.02.11 | 召開本公司民國一〇九年股東會常會事宜案 |
| 109.03.20 | 1. 本公司民國一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 2. 本公司民國一〇八年度財務報表及營業報告書案 3. 本公司民國一〇八年度虧損撥補案 4. 對本公司關稅背書保證案 5. 修訂本公司「公司章程」案 6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 7. 本公司辦理私募普通股案 8. 本公司改選董事案 9. 本公司提名及決議董事(含獨立董事)候選人名單案 10. 解除新任董事競業禁止之限制案 11. 增列民國一〇九年股東會常會議案「私募普通股案」 12. 修訂本公司營運獎金管理辦法案 13. 本公司民國一〇八年第四季經理人業務獎金案 |

(十二)最近年度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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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任情形之彙總：

109年2月29日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-------------|-----|---------|---------|---------|
| 執行長兼 總經理 | 駱捷中 | 1051227 | 1080115 | 離職 |

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 邱昭賢 | 徐明釗 | 108/01/01~108/12/31 | 無 |

金額單位：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2,000千元 | | ✓ | |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | ✓ | | |
| 3 | 4,000千元(含)~6,000千元 | | | ✓ |
| 4 | 6,000千元(含)~8,000千元 | | | |
| 5 | 8,000千元(含)~10,000千元 | | | |
| 6 | 10,000千元(含)以上 | | | |

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費(註) | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|------------|-------|----------|------|------|-----|-----|-----------------------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 邱昭賢 徐明釗 | 3,820 | 0 | 15 | 0 | 280 | 295 | 108/01/01 至 108/12/31 | 無 |

註：本公司108年度支付非審計公費共295仟元，其中工商登記費用15仟元係變更登記相關費用，其他費用280仟元係移轉訂價報告公費。

(二)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無

七、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應揭露資訊：無

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名 | 108年度 | | 當年度截至03月02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 | 李 益 仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 張 日 炎 | 0 | 0 | 135,000 | 0 |
| 董 事 | 李 承 翰 | 253,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 兼 總 經 理 | 謝 東 富 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 林 寬 照 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 魏 哲 楨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 王 治 中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 葉 家 福 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 李 芳 茂 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 李 貞 慧 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 李 翌 嘉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 陀 濟 南 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 楊 念 陵 | 0 | 0 | 2,000 | 0 |
| 副 總 經 理 | 邢 健 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副 總 經 理 | 詹 偉 禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 王 華 偉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 吳 政 儒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 蔡 秀 美 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 許 水 田 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 陳 信 宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 黃 耀 輪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 林 永 樑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 王 雯 玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 李 宗 柏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 溫 乃 瑞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 林 木 森 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、 持股比例占前十名之股東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03月02日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|--------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--|--------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 李益仁 | 12,661,210 | 8.38% | 2,998,097 | 1.98% | 6,804,673 | 4.50% | 吳翠瑩 | 配偶 | 無 |
| 花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶 | 8,466,000 | 5.60% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 達人投資有限公司 | 6,804,673 | 4.50% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 李益仁 | 公司之代表人 | 無 |
| 花旗託管高朋合夥公司投資專戶 | 6,240,000 | 4.13% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 吳翠瑩 | 2,998,097 | 1.98% | 12,661,210 | 8.38% | 0 | 0.00% | 李益仁 | 配偶 | 無 |
| 花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶 | 2,270,000 | 1.50% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 楊逸萱 | 1,340,000 | 0.89% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 蕭文雄 | 1,269,000 | 0.84% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 千興投資(股)公司 | 1,192,890 | 0.79% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 葉碩堂 | 公司之代表人 | 無 |
| 代表人：葉碩堂 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 千興投資(股)公司 | 公司之代表人 | 無 |
| 花旗託管DFA子基金新興市場小額基金 | 945,255 | 0.63% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之同一事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%，108年12月31日

| 轉投資事業 (註2) | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 系統科技薩摩亞有限公司 | 21,800,000 | 100% | 0 | 0% | 21,800,000 | 100% |
| 系統薩摩亞有限公司 | 15,938,000 | 100% | 0 | 0% | 15,938,000 | 100% |
| 系統美國股份有限公司 | 300,000 | 100% | 0 | 0% | 300,000 | 100% |
| LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. (註3) | 1,314,181 | 51% | 0 | 0% | 1,314,181 | 51% |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 註1 | 100% | 註1 | 100% | 註1 | 100% |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 註1 | 100% | 註1 | 100% | 註1 | 100% |

註1：有限公司未發行股份。

註2：係公司採用權益法之長期投資。

註3：本公司已於109/01/31全數出售所持有之LEADMAN ELECTRONICS USA INC. 股份。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

| 年 月 | 發 行 價 格 (元/股) | 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 |
| 103.03 | 公司債轉換價格 10.45元 | 200,000 | 2,000,000 | 165,581 | 1,655,807 | 可轉債增資125,070 | 無 | 經授商字第10301040600號 |
| 103.05 | 公司債轉換價格 10.45元 員工認股1.7元 | 200,000 | 2,000,000 | 175,735 | 1,757,348 | 可轉債增資100,956 員工認股權585 | 無 | 經授商字第09901083400號 |
| 103.09 | 公司債轉換價格 10.45元 員工認股1.7元/ | 200,000 | 2,000,000 | 183,052 | 1,830,517 | 可轉債增資64,784 員工認股權8,385 | 無 | 經授商字第10301182080號 |
| 103.12 | 公司債轉換價格 10.45元 員工認股1.7元/ | 200,000 | 2,000,000 | 191,936 | 1,919,361 | 可轉債增資1,381 員工認股權87,463 | 無 | 經授商字第10301247280號 |
| 104.06 | 員工認股1.7元 | 200,000 | 2,000,000 | 192,271 | 1,922,711 | 員工認股權3,350 | 無 | 經授商字第10401112490號 |
| 104.09 | 公司債轉換價格 14.85元 | 200,000 | 2,000,000 | 192,379 | 1,923,788 | 可轉債增資1,077 | 無 | 經授商字第10401204660號 |
| 105.01 | 公司債轉換價格 14.85元 | 300,000 | 3,000,000 | 202,433 | 2,024,327 | 可轉債增資100,538 | 無 | 經授商字第10501016340號 |
| 105.05 | 公司債轉換價格 14.85元 | 300,000 | 3,000,000 | 213,638 | 2,136,381 | 可轉債增資112,054 | 無 | 經授商字第10501112700號 |
| 107.08 | 10元 | 300,000 | 3,000,000 | 151,155 | 1,511,547 | 減資彌補虧損624,834 | 無 | 經授商字第10701107790號 |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股份種類

109年03月02日 單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | | 備 註 |
|---------|-------------|-------|-------------|-------------|-----|
| | 流 通 在 外 股 份 | | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| | 已 上 櫃 | 未 上 櫃 | | | |
| 記名普通股 | 151,154,709 | 0 | 148,845,291 | 300,000,000 | 無 |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

單位：股；人 109年03月02日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------------|-------|--------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 1 | 3 | 80 | 22,725 | 31 | 22,840 |
| 持 有 股 數 | 21 | 12,762 | 8,741,411 | 122,786,855 | 19,613,660 | 151,154,709 |
| 持 股 比 例 | 0.00% | 0.01% | 5.78% | 81.23% | 12.98% | 100.00% |

(三)股權分散情形

單位：股；人 109年03月02日

| 持股份級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 13,038 | 2,518,246 | 1.67% |
| 1,000 至 5,000 | 6,635 | 15,318,974 | 10.14% |
| 5,001 至 10,000 | 1,486 | 11,369,885 | 7.52% |
| 10,001 至 15,000 | 531 | 6,897,619 | 4.56% |
| 15,001 至 20,000 | 258 | 4,755,650 | 3.15% |
| 20,001 至 30,000 | 303 | 7,616,833 | 5.04% |
| 30,001 至 40,000 | 128 | 4,590,903 | 3.04% |
| 40,001 至 50,000 | 100 | 4,561,696 | 3.02% |
| 50,001 至 100,000 | 196 | 13,899,151 | 9.20% |
| 100,001 至 200,000 | 92 | 12,959,813 | 8.57% |
| 200,001 至 400,000 | 47 | 13,264,899 | 8.78% |
| 400,001 至 600,000 | 9 | 4,304,822 | 2.84% |
| 600,001 至 800,000 | 6 | 3,979,093 | 2.63% |
| 800,001至1,000,000 | 2 | 1,875,255 | 1.24% |
| 1,000,001以上 | 9 | 43,241,870 | 28.60% |
| 合 計 | 22,840 | 151,154,709 | 100.00% |

(四)主要股東名單

單位：股 109年03月02日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例% |
|----------------------|----|------------|-------|
| 李益仁 | | 12,661,210 | 8.38% |
| 花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶 | | 8,466,000 | 5.60% |
| 達人投資有限公司 | | 6,804,673 | 4.50% |
| 花旗託管高朋合夥公司投資專戶 | | 6,240,000 | 4.13% |
| 吳翠熒 | | 2,998,097 | 1.98% |
| 花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶 | | 2,270,000 | 1.50% |
| 楊逸萱 | | 1,340,000 | 0.89% |
| 蕭文雄 | | 1,269,000 | 0.84% |
| 千興投資股份有限公司 | | 1,192,890 | 0.79% |
| 花旗託管D F A子基金新興市場小額基金 | | 945,255 | 0.63% |

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 目 | 年 度 | | 107年 | 108年 | 當年度截至 109年02月29日止 |
|----------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | 最 高 | 最 低 | | | |
| 每股市價(註1) | 最 高 | 最 低 | 10.30 | 17.85 | 21.05 |
| | 最 低 | 最 高 | 5.90 | 6.00 | 14.00 |
| | 平 均 | 平 均 | 8.39 | 10.38 | 18.13 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 分 配 後 | 9.21 | 7.24 | - |
| | 分 配 後 | 分 配 前 | 9.21 | 7.24 | - |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 (股) | | 151,154,709 | 151,154,709 | - |
| | 每 股 盈 餘 | | (1.22) | (1.88) | - |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 0 | 0 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | 0 | 0 | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | 0 | 0 | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | 0 | 0 | - |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 (註 2) | | (6.88) | (5.52) | - |
| | 本 利 比 (註 3) | | N/A | N/A | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註 4) | | N/A | N/A | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：資料來源為證券櫃檯買賣網站。

註 2：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 3：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 4：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 5：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 6：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 7：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 8：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行情況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次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不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派或保留之。

為配合本公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之業務規劃，每年就可供分配盈餘提撥不超過90%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%得不予分配。其中現金股利不低於股利總額之10%，惟現金股每配發金額不足0.5元時，得全數採股票利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：無。

(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：

本次股東會並未擬議無償配股，故不適用。

(八)員工、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：

公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

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108年度並未估列亦未分派員工、董事及監察人酬勞之情事，故無差異情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司108年度並無認列或分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之情事。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司108年度並無分派員工酬勞之情事。

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

本公司108年度並無估列或分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之情事。

(九)買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

- (一)已發行公司債相關資料：無
- (二)轉換公司債資料：無
- (三)交換公司債資料：無。
- (四)總括申報發行公司債資料：無。
- (五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：詳第59頁至第61頁

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：不適用

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益未顯現之情事。

員工認股憑證辦理情形：

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

員工認股權憑證辦理情形

109年02月29日

| 員工認股權憑證種類 | 第 5 次 (期) 員工認股權憑證 | 第 6 次 (期) 員工認股權憑證 |
|-----------------------------------|--|--|
| 主管機關核准日期 | 104年10月20日 | 106年10月26日 |
| 發行 (辦 理) 日 期 | 105年01月12日 | 107年10月15日 |
| 發 行 單 位 數 | 5, 000, 000股 | 4, 500, 000股 |
| 發行得認購股數占 已發 行股份總數 比 率 (%) | 3. 31% | 2. 98% |
| 認 股 存 續 期 間 | 五 年 | 五 年 |
| 履 約 方 式 | 以發行新股方式交付 | 以發行新股方式交付 |
| 限制認股期間及比 率 (%) | 屆滿2年累計可行使認股權比例40% 屆滿3年累計可行使認股權比例70% 屆滿4年累計可行使認股權比例100% | 屆滿2年累計可行使認股權比例40% 屆滿3年累計可行使認股權比例70% 屆滿4年累計可行使認股權比例100% |
| 已 執 行 取 得 股 數 | 0股 | 0股 |
| 已 執 行 認 股 金 額 | 0元 | 0元 |
| 未 執 行 認 股 數 量 | 2, 665, 000股 | 3, 720, 000股 |
| 未執行認股者其每 股 認 購 價 格 | 新台幣21. 80元 | 新台幣10元 |
| 未執行認股數量占 已發行股份總數比 率 (%) | 1. 76% | 2. 46% |
| 對 股 東 權 益 影 響 | 屆滿2年後分3年執行， 對股東權益影響不大 | 屆滿2年後分3年執行， 對股東權益影響不大 |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

109年02月29日

| 職稱 | 姓名 | 取得股數 | 取得認股數量 | 取得認股數量占發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|------------|----------------|--------|-----------------|--------|------|-------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事 李益仁 | 第五次 1,070仟股 | 0.71% | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 總經理 謝東富 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 副總經理 葉家福 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 副總經理 李芳茂 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 副總經理 李承翰 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 副總經理 李貞慧 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 副總經理 李翠嘉 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 協理 王華偉 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 協理 許水田 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| | 協理 陳信宏 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 1,070仟股 | 21.80元 | 23,326仟元 | 0.71% | |
| 員工 | 協理 蔡秀美 | 第六次 1,200仟股 | 0.79% | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 協理 黃耀輪 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 協理 吳政儒 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 特助 姚政(註7) | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 協理 溫乃瑞(註7) | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 處長 黃寶隆 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 處長 辜瑞聲 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 處長 黃觀永(註7) | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 資深經理 劉智明 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| | 資深經理 李承達 | | | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 1,090仟股 | 10.00元 | 10,900仟元 | 0.72% | |
| 員工 | 經理 巫嘉玲(註7) | 第五次 200仟股 | 0.13% | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| | 經理 卓士欽 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| | 經理 游智為 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| | 經理 鍾麗琴 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| | 經理 楊佩容 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| | 副經理 張峻菁 | | | 0仟股 | 21.80元 | 0仟元 | 0.00% | 180仟股 | 21.80元 | 3,924仟元 | 0.12% | |
| 員工 | 專員 陳彥伶 | 第六次 483仟股 | 0.32% | 0仟股 | 10.00元 | 0仟元 | 0.00% | 423仟股 | 10.00元 | 4,230仟元 | 0.28% | |

- 註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。
- 註2：欄位多寡視實際發行次數調整。
- 註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。
- 註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。
- 註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。
- 註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。
- 註7：姚政先生於108/02/10離職、巫嘉玲女士於108/02/15離職、黃觀永先生於108/03/20離職、溫乃瑞先生於108/07/01晉升。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司經營業務之主要內容：

本公司致力於運用先進技術為物聯網、汽車電子解決方案、能源管理解決方案，提供最優質的產品。透過提供技術整合，持續協助客戶技術開發、設計製造、品質成本管理、取得認證之整合性解決方案。

2. 營業比重

| 產 品 分 類 | 銷售金額 | 佔營業額比例 |
|---------|-----------|---------|
| 車用電子產品 | 204,605 | 19.63% |
| 物聯網產品 | 251,033 | 24.08% |
| 儲能裝置產品 | 321,278 | 30.83% |
| 電源產品 | 113,824 | 10.92% |
| 其他 | 151,544 | 14.54% |
| 合計 | 1,042,284 | 100.00% |

3. 公司目前之商品：

本公司經營業務之主要內容為車用電子產品、胎壓偵測系統(TPMS)、不斷電系統、電源供應器、綠色能源及儲能設備、工業電腦產品(含工業平板與主機)以及新能源汽車動力電池系統。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

(1)能源電力環保設備產品：

- ①並聯式不中斷電電力設備。
- ②長延時不中斷電裝置辦公室&家庭離峰儲能電源。
- ③辦公室&家庭離峰儲能電源。
- ④醫療備用電源。
- ⑤綠建築備用電源。
- ⑥OCP Data Center 應用之電池備用系統(BBS)。

(2)車用電子產品：

- ①後座多媒體娛樂視聽系統。
- ②車用 GPS 相關應用。
- ③行車安全監控及輔助系統。
- ④車用 Android 多媒體互動平臺。

(3) 車用低功耗藍芽胎壓偵測器：

- ① 多頻單機通用型 Replacement 胎壓偵測器產品。
- ② 乘用車、摩托車、重卡、以及大客車 Retrofit 之低功耗藍牙 BLE 胎壓偵測器。
- ③ 車廠前裝 OE 胎壓偵測器。
- ④ 胎壓偵測器與車聯網(IoV)之大數據(Big Data)分析與應用。
- ⑤ 胎壓偵測器與車聯網之雲端應用 APP。

(4) 智能家庭裝置：

- ① 智慧溫度控制器。
- ② 智能家庭裝置專用無線路由器。
- ③ 智慧居家環境安全偵測感應器（物體移動偵測）。
- ④ 智慧插座。

(5) 新能源汽車動力電池系統：

- ① 純電動汽車動力電池系統。
- ② 增程式混動汽車動力電池系統。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 車用電子產業市場

① 產品應用環境嚴苛

汽車電子與普通電子產品甚或與飛機比較，應用環境非常嚴苛，對溫度、氣候等適應能力要求更高，不同的車廠對汽車電子產品要求亦不相同。汽車功能需求的複雜性增加，而汽車電子產品有相當高的比例屬於感測器，車用感測器需通過嚴格機械性能或物理驗證，包括沙塵、濕度、鹽分、燃油添加劑、震動與劇烈衝擊等，因此嚴格的標準有其必要性；溫度亦是重要考量因素，通常車用感測器需要承受-40℃~120℃溫度變化，且需維持相當程度精確性。

② 分工仔細與產品模組化

汽車電子產業以系統化、製造模組化方向發展，少以單一零組件存在者，如車載資訊與通信產品的車用顯示器為例，其上游包括玻璃基板、光罩、彩色濾光片等材料與關鍵零組件，中游包括顯示器面板、驅動IC、PCB、LCM模組等，下游則為車廠、經銷商或通路以產品的產業關聯觀察，半導體、電子零組件、顯示器等均具高度的關聯性。

③ 產品多樣少量

汽車產業發展百餘年，汽車零組件屬於少樣多量與規格化，隨著通訊、電子、光電等技術發展與整合，汽車電子元件與產品應用在汽車的比重日益增加，產品需求多無共通標準且呈現客製化特性，例如車載資

訊與通信產品通信協定(Protocol)標準不一，車廠為提升差異化程度，汽車電子產品的開發方式為技術能量的象徵，相對生產方式則以多樣少量為原則，汽車電子產品成本高，相容性低，初期都應用於特定高級車上，降低產品生產成本將是能否大量導入市場的關鍵點。

④產品驗證耗時

汽車與駕駛、乘客的生命安全有很密切的關係，汽車電子和一般電子產業絕對不同。汽車電子產品在運作溫度範圍、功率消耗尺寸與抗幹擾雜音能力，都屬每個車廠要求的特殊規格，須符合各車廠嚴苛標準，亦是汽車電子領域廠商須具備的基本技術能力。由於汽車電子元件通常要經過至少數年開發時間，汽車電子產品已由過去的單一零件產品延伸至系統化產品，結合機械、光學、系統與電子控制等，關聯技術範圍甚為廣泛，開發過程須與汽車的機械系統或控制參數配合，汽車電子產品屬性特殊，必須具備極佳的耐震性、耐候性、可靠性，且汽車電子產品多與車輛行駛安全有密切的關聯性，開發成本與產品驗證的時程長。汽車電子產品需在車上不斷地進行測試、幾萬公里甚或長時間實車測試，才能在不斷測試過程中尋找問題，一旦在測試過程中遇到問題，需作適當故障排除(Troubleshooting)，反覆測試驗證與驗證耗時是汽車電子產品最大特徵。

⑤進入產業障礙高

目前汽車電子產業發展，大都由世界級廠商所主導，以美國、日本及德國為主要技術領先國，如汽車電子系統大廠Visteon、Nippon Seiki、Delphi、Robert Bosch、Siemens VDO、Denso，甚至是汽車半導體大廠的Motorola、Infineon、Freescale、NXP、STM、Renesas、Toshiba等，都已累積相當研發經驗與經驗，進入汽車電子產品與系統障礙高。

⑥產品供應鏈特殊

為減少直接物料與間接物料的採購成本，主要車廠加快採購速度，汽車電子產業逐漸重視國際採購甚至聯合採購，在國際汽車產業重新整合、聯盟合併後，全球汽車供應鏈勢必將重新面臨重組、洗牌等問題，可以預見國際車廠會將採購重心轉移到亞太地區，釋出代工訂單有擴大趨勢。

(2)車用胎壓偵測系統

基於用車安全考量，各國法規紛紛立法規定新車必需裝置安裝胎壓偵測系統(Tire Pressure Monitoring Systems, TPMS)，因此TPMS成為新車的標準配備。美國是全球最早立法將TPMS列為標準配備的國家，

2005立法通過，自2007年9月起四輪商用車及乘用車必須安裝TPMS。除了美國市場外，歐盟2014年底起所有車型皆有胎壓偵測器為標準配備，以歐盟每年銷售1,000萬台新車估計，OEM市場需求量約為4,000萬顆，另依據Frost & Sullivan研究報告指出歐盟TPMS市場規模至2020年將達5.32億歐元（約196億台幣）年複合成長率為30.4%。

在亞洲地區，韓國於2014年規定3.5噸以下的乘用車必需安裝，而台灣則於2016年下半年起將M1及N1類型用車納入安裝規定。隨著國際間越來越重視汽車安全性能中國大陸亦於2017年立法要求，未來新車必須安裝胎壓偵測器，成為美國、歐盟、南韓和台灣之後全球第5個要求新車必須安裝TPMS的國家。目前全球TPMS的出貨量約1.6億顆若以中國大陸2年後每年新車產量2,000多萬台估算TPMS的需求約1億顆足足可讓全球市場成長62.5%成長潛力相當驚人！除了中國大陸外，日本、印度等國家也都將開始規範新車安裝TPMS。

(3)工業電腦產品

隨著產業應用電腦進行電腦化的再進化，產業使用者希望這些設備在電腦化之後可以進一步智慧化，可以自行從事一些資料運算及處理的工作，工業電腦同步演化成Intelligent，加上近來光通訊、網路及軟體的整合下，工業電腦的應用逐漸在生活中的各個層面擴散開來，從捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、博弈等，而未來隨著物聯網和機器人等相關技術持續發展，做為運算、處理各種智慧系統如大樓環境監控、工廠生產線運作的工業電腦產業也將蓬勃發展。物聯網由智慧運算、可靠傳遞、全面感知三大面向串聯，雲端儲存、IC設計及通訊、工業電腦則是受惠以上三大面向的族群。根據Gartner 預測，手機、平板和PC總用戶數到了2020年將達73億台，物聯網裝置則將大幅超越上述聯網裝置增加至260億台，屆時將可創造3280億美元的邊際收益。由於物聯網題材興起，工業電腦的用途，轉進垂直整合市場，像是：運輸、食品飲料、零售、農業和城市管理，利用創新UI 進行人機互動，並蒐集、擷取所需資訊，促使產業增加其附加價值。

(4)新能源汽車動力電池系統

新能源汽車，是指採用除汽油、柴油之外的燃料作為動力來源或使用常規的車用燃料、採用新型車載動力裝置，綜合車輛的動力控制和驅動方面的先進技術，形成的技術原理先進、具有新技術、新結構的汽車。新能源汽車包括四大類型混合動力電動汽車(HEV)、純電動汽車(BEV，包括太陽能汽車)、燃料電池電動汽車(FCEV)、其他新能源（如超級電容器、飛輪等高效儲能器）汽車等。

新能源汽車產業快速發展，市場快速增長，進入規模化發展的新階段。2017年，全球新能源汽車總銷量超過了142萬輛，累計銷售突破了340萬輛。依電動汽車資源網統計，2017年全球前五大新能源乘用車銷售國家中，銷售增長最快的是中國大陸，新能源乘用車銷售約57.8萬輛，占比高達46.70%；其他主要銷售國家為美國近20萬輛，挪威6.22萬輛，德國為5.36萬輛，法國3.6萬輛。無論是銷量、成長速率還是全球市場份額，中國均為世界第一，而且與第二名的差距正在越來越大。由於現在空氣汙染嚴重以及地球暖化的緣故，政府的政策推動電動車的長期銷售動能。目前全球包括中國、印度、德、英、法、荷蘭、挪威等各國政府均表態力挺電動車。根據彭博能源財經（BNEF）報告指出：2018年8月底時，全球電動車累積銷量已突破400萬台，預期2030年時全球累積電動車銷量將達3,000萬台。

2. 產品上、中、下游之關聯性

| 上游 | 產品 | 下游 |
|---------------------------|-------------|-----------------------------|
| PCB廠、電子零件、線材、LCD面板、Loader | 車用電子系統 | 車廠、車改裝廠、輪胎廠、車用配件通路零售商、RV製造商 |
| PCB廠、電子零件、金屬與塑膠機構件、鈕扣電池 | 車用胎壓偵測系統 | 車廠、車改裝廠、輪胎廠、輪框廠、車用配件通路零售商 |
| PCB廠、電子零件、變壓器、射出廠、線材、金屬殼 | 工業電腦 | 電腦系統廠商、零售通路商、一般使用者 |
| 電池、線材、塑膠殼、金屬連接片、電子零件 | 新能源汽車動力電池系統 | 車廠、汽車改裝廠、各汽車經銷商 |

3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 車用電子產業

目前車用電子的產品應用，大致有「車載影音導航主機」、「後座娛樂系統」、「道路偏移警示系統」、「前車防撞警示系統」、「抬頭顯示器」、「環景偵測系統」、「行車紀錄器」、「夜視功能」、「藍芽通訊模組」、「數位電視模組」、「導車顯影模組」、「胎壓偵測器」及「電源管理系統」等等，本公司除有胎壓偵測系統產品線外，其他主要之車用電子產品，主要以「電源管理系統」及結合影像辨識、據數收集及分析、電源整合管理及IoT管理等多種需求，將原需單獨設立的各項電子產品，在成本的考量、在美觀空間的配置，整合在同一台主機內。透過整合配件的過程，還可以達到大幅降低成本的目的及數據分析及方便管理之功效。

IC Insight資料預估2017年全球電子系統市場總額為1.49兆美元，其中，車用電子系統市場佔有率將達9.1%，比起2015年的8.9%以及2016年的9.0%都呈現微幅成長。未來幾年車用電子在全球電子系統產品中所佔的市場佔有率將持續緩慢的成長，預計到2021年車用電子產品占全球電子系統銷售額達9.8%。依IC Insights預測到2021年工業電子系統將成為成長率第二的應用類別，平均年複合成長率達4.6%。

(2) 車用胎壓偵測系統

胎壓偵測系統由於是汽車相當重要的安全件，除了美國、歐洲、中國等主要汽車銷售地區皆已將乘用車100%標準配備之規範外，全球各國也都陸續在研擬將胎壓偵測器列為標準配備之法規中，因此全球TPMS市場將蓬勃發展，OE市場為未來兵家必爭之地，如何做到輕薄短小電池壽命長久，會是這個市場的重要發展趨勢。另一方面，隨著TPMS在乘用車應用的強制與普及，使用者安全意識提升，未來在商用車，包括物流車、重卡、聯結車、以及大客車等，TPMS都有機會陸陸續續導入成為必備安全件。由於這些車種的車身大幅拉長，行駛的天候路況也相對嚴苛，因此傳輸距離、資料接受率、高低溫濕度的可靠度等等，會是技術發展的基本重點。同時，相較於乘用車的車主大都是個人汽車擁有者，各種商用車的車主反而大都是公司行號車隊，所以這類型TPMS也必須配合各種車隊管理的需求，提供靈活配對、大數據管理、整併後勤服務等附加價值。

依據拓璞產業研究2018年因主要市場需求不振和中美大國政治角力，消費者觀望心態浮現，汽車市場5年來首次呈現衰退。即使全球市場規模萎縮，汽車產業仍有許多「前景」可期。包括持續成長的電動車和自動駕駛技術發展。2018年全球汽車市場銷售量估計年減1.6%、為9,117萬輛。在中國提出刺激市場方案，以及若與美國和各國貿易和平落幕的前提下，2019年預估年增率1%。

全球汽車主要銷售地區美國、大陸、歐洲、日本、印度等都已將TPMS列入規範之內。除現行各國TPMS法規先針對新車市場，強制規定列為標準配備的市場需求外，未來新車市場的換機需求及現有車輛增裝的AM市場，也將是未來TPMS業者成長所在，因此TPMS未來市場具相當大的潛力。

(3) 工業電腦產品

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛

在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。產業電腦可算是一個具有獨特利基之產業。就全球工業電腦市場來看，在物聯網及工業4.0發展的帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構IHS指出，2014年至2019年的五年間，全球工業電腦市場產值將呈現6%的複合年均成長率，並將於2019年達到43億美元的全球產值。另依資策會產業情報研究所(MIC)預估，2016年至2020年，全球智慧製造的產業成長率約在8%-12%，而國內為智慧型工業電腦業者，2016年-2018年的產值年增率12.5% -4.6%。

(4) 新能源汽車動力電池系統

在整個新能源汽車產業鏈，在2015年開始，一些專業做電池系統的公司也開始逐步成長起來。尤其是協力廠商電池包公司，可以叫做系統集成公司，開始在整個行業當中起到一個比較關鍵的作用，通過跟上游整車廠的合作，來提供集成的業務，並且成長速度非常快。

目前來講，80%左右整個電池包都是由電芯企業自己來做的，但是也出現了協力廠商公司，從這個產業鏈來看，電池系統這一塊公司出現了三種情況，第一種電芯廠自己來做，這個比例在60%左右，另外一種是由整車廠自己來做電池包的工作，大約占20%左右。第三個，專業的電池包公司，分為三種。第一種它們具備電池企業或者整車企業背景，第二種是整車廠，第三種是專業的協力廠商公司，本公司即為專業的電池包的公司。

依法國市場研究機構Yole Développement最新報告指出，受惠電動車市場日益蓬勃和定置型儲能(Stationary Energy Storage)應用興起，全球電池組市場產值預估將從2017年的20.2億美元，倍增至2023年87.3億美元，年複合增長率(CAGR)高達27.6%。另波士頓諮詢集團(BCG)研究報告表示新能源汽車目前僅占全球新車市場的5%，預計到2030年，到2030年這一比例將增至48%。此外，2020年後，許多國家將實施更為嚴格的環保目標，這將推動汽車製造商增加某種形式的電動功能，如混合動力汽車，以減少廢氣排放。因此未來電池包的市場未來需求成長動力是相當可期的。

依拓璞產業研究資料2018年各類電動車（純電動車BEV、插電混合式電動車PHV、燃料電池車FCV與混合動力車HEV）規模預估373萬輛，年成長率18%，占全球車市4%。2019年在電池價格持續下降，以及各國政策與車廠策略推進下，預期成長速度將加快至33%，全球銷售占比來到5.2%。

在類型變化上，以往占整體電動車比重超過65%的油電混合車，2018年比重下降到53%，純電動車和插電混合式電動車比重則持續增加，尤其車廠皆將純電動車視為未來終極目標，因此純電動車比重增長速度最快，在2015年純電動車佔比僅15%，至2018年已提高到31%，預計2021年比重將達50%左右。

(5) 儲能產品

隨著新能源技術的高速發展，電力市場對電力儲存的需求越來越大，太陽能、電動車、新能源的大規模發展離不開儲能技術的支撐，儲能被視為未來能源業的明日之星。儲能的應用市場主要視商用、家用、電力政策、智能微電網、能源互聯網的成長性而定。

儲能是能源的硬碟，就像電腦硬碟用來儲存資料，儲能用來儲存能量。要讓太陽能和風能等新能源成為綠色的智慧能源，同時實現智慧能源管理必須依靠儲能。然而，儲能系統的永續發展需考量安全性、經濟性、可靠性、高效性和環境友好性等5個方面。其中，安全性是最重要的指標，是所有儲能系統的評價基礎。而安全性考量則包括電氣安全、電池安全、功能安全、運輸安全、電磁相容、環保和併網介面保護等方面。對廠商而言，除掌握各國不同市場應用及市場補貼政策外，確保儲能產品的安全及可靠度更是企業不可不知的重點。

依德國萊因統計，截至2017年，全球已投運儲能專案累計裝機規模為175.4GW，年增長率達到3.9%。未來儲能發展空間大、潛力無限，價格是儲能進入商業應用的關鍵。依德國萊因公司研究。隨著各國補貼政策的完善以及成本的下降，2020年有望成為儲能大量商業化的元年。

未來儲能電池及系統成本一旦降低，再生能源與傳統石化能源將有機會實現平價競爭。特別是隨著新能源快速發展，德國、美國、日本、澳洲等國紛紛祭出優惠補貼政策，鼓勵新能源發電結合儲能技術的開發利用。其中，中國、德國和美國由於儲能政策支持，是最被看好的全球前三大市場。

(三) 技術及研究概況

1. 所營業務之技術層級及研究發展

本公司為維持市場高度之競爭力，積極延攬優秀之研發人才，並陸續投入資金開發新產品及突破關鍵技術，研發組織因而逐漸擴展。目前研發部門依其性質區分為車用電子、電源管理、IoT 產品、電池儲能管理等各研發部門。佈局移動裝置與智慧裝置乃至與車聯網智慧網路之間的連結，自行開發低功耗藍牙模組與低功耗 WiFi 模組。

2. 研發人員學經歷

本公司截至 109 年 2 月底止研發人員計有 80 人，其中具大專以上學歷者有 78 人，佔研發人員總數之 97.5%，其學歷分佈如下：

109年2月29日；單位：人

| 學歷 | 碩士 | 大專 | 高中 | 合計 |
|----|-------|-------|------|--------|
| 人數 | 25 | 53 | 2 | 80 |
| 比率 | 31.3% | 66.2% | 2.5% | 100.0% |

3. 最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 107年度 | 108年度 |
|-----------|---------|---------|
| 研 發 費 用 | 128,953 | 155,444 |
| 佔 營 收 比 例 | 8.84% | 14.91% |

4. 開發成功之技術或產品

本公司之研發部門，從硬體電路、軟體程式乃至產品外觀、機構改良、可靠度測試、生產測試設備之設計的研發，獲致許多新產品及新技術的重要成果。本公司自成立以來，即以研發部門為主力部門，其研發成果並獲得國內外多項專利與發明，奠定了公司在業界的競爭能力，成功開發之產品如下：

(1) 環保能源電力設備研發重要成果：

- ① 離線式 300VA 到 1.4KVA 不中斷電力設備。
- ② 在線式 3KV 到 6KVA 不中斷電力設備。
- ③ 高功率冗餘電源模塊。
- ④ 太陽能充電器。

(2) 胎壓偵測系統：

- ① 多頻單機通用型原廠替代件胎壓偵測系統。
- ② 乘用車、摩托車、重卡、以及大客車 RetroFit 之低功耗藍牙 BLE 胎壓偵測器。
- ③ 車廠前裝 OE 胎壓偵測器。
- ④ 胎壓偵測器與車聯網之大數據分析與應用

(3) 儲能系統產品

- ① 新能源電動車含乘用車、大巴、物流車等之動力電池系統產品。
- ② 工業用太陽能及風力儲能櫃及其鋰電池管理系統。
- ③ 電廠調頻調幅管理系統。
- ④ 雲端資料中心 Data Center 之電池備用系統。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計畫

(1) 產品策略

- ① 研發輕薄短小且長效電力胎壓偵測器及配合大數據分析應用與 APP 整合，將胎壓偵測產品研究發展的深度與廣度做更全面性的拓展。
- ② 專注在電池包輕量化、系統化、模組化以降低成本及縮短開發期，以創意或功能整合，提高產品功能品質，創造產品競爭力。

(2) 生產策略

- ① 提昇自製自動化測試設備能力，以增加生產良率與品質，並有效控制庫存。

②因應不同客戶的需求，提供符合不同的車型、價格的新能源汽車電池包設計研發以及組織加工生產，輔以ERP延伸到KPI的預警系統，以做到及時發現異常與防範未然，並有效控制庫存。拉開與同業競爭者的距離，形成絕對的競爭優勢。

③加強少量多樣模組化生產，縮短生產週期以因應客戶短lead-time的需求，及提昇營運週轉。

(3)行銷策略

①提供符合RoHS及其他環保要求生產製程的優勢，爭取大廠的合作，擴大佔有率。並以技術、品質、創新，以產品差異與專利保護，提供客戶有競爭力的產品，維繫客戶長久關係。

②在現有的基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的客戶，開發第三世界市場。

③在原有產品以及服務的基礎上為客戶提供更多的增值服務，主動深入瞭解客戶的需求及痛點，以達到客戶滿意的目標。

④在歐美及中國地區建立行銷經銷商同盟，充分應用其現有之經銷管道藉此打開產品之知名，爭取大廠的合作，擴大佔有率。

2. 長期發展計畫

(1)產品策略

①車用胎壓偵測器產品：

(a)擴大車用胎壓偵測器運用廣度，產品運用將從目前的一般乘用車大型商務車繼續延伸到一般機車與重型機車族群。

(b)朝向外型輕薄長效電池產品，以廣泛運用於不同車種的規格需求。

(c)開發多頻單機通用Replacement胎壓偵測器產品。

(d)佈局Retrofit以及AM市場，提高公司產品的可見度及知名度。

(e)擴大招募研發人員，提昇技術與創新能力，並強化現有產品線的深度及廣度，提供更多層面的市場需求。

②新能源電池包及儲能產品

(a)持續開發高密度高容量的電池包產品，提供客戶合理的價格高品質及高性能產品。

(b)利用原電源管理及電池包技術，開發視商用、家用的儲能產品。

(c)運用鋰電池在儲能產品上，延長備用電源時間及有效管理高低峰電力及電費。

③車用電子產品

(a)利用原技術，加入IoT、影像辨識及大數據之概念，將產品運用擴大到車用以外之商品市場。

(b)提高產品的防水性，將產品運用在MARINE產品上。

④電源管理產品

(a)產品重新設計降低材料成本，以提供客戶具成本優勢之產品及服務。

(b)打入國際大廠之供應鏈，以提昇公司產品之知名度及可見度。

(2)生產策略

①垂直整合關鍵性原物料，並提升廠內自動化生產的比重，縮短供應商物料交期，以期全面成本控管與品質提昇。

②從產品的設計就先考量安全性及品質，另持續改善生產工序及採用流水線式的生產方式，並提升廠內自動化生產的比重，縮短供應商物料交期，以期全面成本控管與品質提昇。

(3)行銷策略

①持續開闢新的銷售地區，以精耕的方式來耕耘市場。

②以高品質、低成本，就地供貨為原則，讓公司與客戶達到雙贏。

③在各主要國外行銷地區，尋找合適的行銷伙伴，充分應用其對當地市場及客戶之了解，快速拓展產品之銷售點及面。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品服務之銷售提供地區

單位：新台幣仟元

| 年度銷售地區 | 107年度 | | 108年度 | |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 台灣 | 45,021 | 3.09% | 236,155 | 22.66% |
| 亞洲 | 130,904 | 8.97% | 138,530 | 13.29% |
| 美洲 | 1,263,957 | 86.65% | 638,835 | 61.29% |
| 其他 | 18,758 | 1.29% | 28,764 | 2.76% |
| 合計 | 1,458,640 | 100.00% | 1,042,284 | 100.00% |

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

由於目前專業從事電腦週邊相關產品、電源及不斷電相關產品、車用電子產品、電源產品及儲能系統產品等精密產品之代工設計及製造，產品之關鍵零組件供應商分散，PCB廠、線材、射出成型、變壓器等一條龍製程的廠商有限，且由於加工及組裝繁複，最終產品別差異性極大，因此並未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

在車用電子產品方面，IC Insight資料預估未來幾年車用電子在全球電子系統產品中所占的市場佔有率將持續緩慢的成長，預計到2021年車用電子產品占全球電子系統銷售額達9.8%。依IC Insights預測到2021年工業電子系統將成為成長率第二的應用類別，平均年複合成長率達4.6%。

胎壓偵測器產品方面，主要銷售地區美國、大陸、歐洲、日本、印度等都已將TPMS列入規範之內。除現行各國TPMS法規先針對新車市場，強制規定列為標準配備的市場需求外，未來新車市場的換機需求及現有車輛增裝的AM市場，也將是未來TPMS業者成長所在，因此TPMS未來市場具相當大的潛力。

新能源汽車電池包及儲能產品方面，受惠電動車市場日益蓬勃和定置型儲能應用興起，全球電池組市場產值預估將從2017年的20.2億美元，倍增至2023年87.3億美元，年複合增長率(CAGR)高達27.6%。依德國萊因統計，截至2017年，全球已投運儲能專案累計裝機規模為175.4GW，年增長率達到3.9%。未來儲能發展空間大、潛力無限，價格是儲能進入商業應用的關鍵。依德國萊因公司研究。隨著各國補貼政策的完善以及成本的下降，未來儲能電池及系統成本一旦降低，再生能源與傳統石化能源將有機會實現平價競爭。特別是隨著新能源快速發展，德國、美國、日本、澳洲等國紛紛祭出優惠補貼政策，鼓勵新能源發電結合儲能技術的開發利用，在各國儲能政策支持，儲能產品未來成長可期。

就全球工業電腦市場來看，在物聯網及工業4.0發展的帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構IHS指出，全球工業電腦市場產值將呈現6%的複合年均成長率，並將於2019年達到43億美元的全球產值。另依資策會產業情報研究所(MIC)預估，2016年至2020年全球智慧製造的產業成長率約在8%-12%，仍處於成長趨勢。

3. 競爭利基

- (1) 本公司專注於ODM/OEM領域，與現有國際廠商均建立直接聯繫的管道，藉由與客戶的互動，可了解客戶未來的產品發展與市場需求趨勢。
- (2) 本公司針對不同的產品線設立研發部門，另外在大陸惠州及鎮江也有研發工程團隊持續改善既有產品以及設計成本的降低，能加速產品開發速度，及時因應市場及客戶之多樣需求及變化。
- (3) 本公司擁有台灣及大陸的製造工廠，並結合二岸材料供應鏈廠商之個別專長及特點，除可有效掌控產品的成本、品質與交貨期，並可因應客戶之所在地及要求調整生產地，提昇公司產品價格及服務競爭力。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 車用電子

汽車售後維修市場日益重視汽車零組件品質與價格間之平衡，因消費者對汽車駕駛之安全感及舒適感日益重視，及各汽車製造廠為降低製造成本及增加差異化，汽車電子零件佔整車成本比例日益增加，故預期全球車用電子零組件將持續溫和成長。

新興地區如亞洲中國大陸、印度等地，汽車市場成長迅速，有利本公司汽車電子零組件銷售額成長，另國內的電子及IC半導體產業結構完整，上、中、下游體系密切配合，產業供應鍊完整，在此產業完整群聚效應下，本公司可獲得豐沛的資源，技術發展將可獲得強而有力的支援。加上國內電子產業向來以創新、成本控制聞名全球，在競爭激烈的汽車市場中，可加速本公司產品研發速度。

② 電源產品及儲能系統

近幾年來環保意識抬頭，節能減碳及發展新能源、提高能源效率已成為世界趨勢，綠能產業發展也因應而生，使得屬綠色能源產業相關之電池技術成為最後矚目的產業。而鉛酸電池的危害也是眾所周知，卻苦無對策，鋰鐵電池正是其最佳的替代選擇。

(2) 不利因素與因應對策：

- ① 部分關鍵零件交期拉長。
- ② 大陸廠商廉價競爭。
- ③ 大陸缺工潮及工資上漲。
- ④ 電子零組件產業進入成熟期。
- ⑤ 由於零組件供應商擁抱車聯網，短中期造成初階零件需求大於供給。

因應對策：

積極簡化設計、模組化生產並大量採購來降低成本，改善製程及設備並提高自動化及產能藉此平衡人力成本增加之衝擊，策略聯盟主要供應商，創造雙贏之合作關係，以利成本之掌握並開發高附加價值之產品，以提升利潤空間。

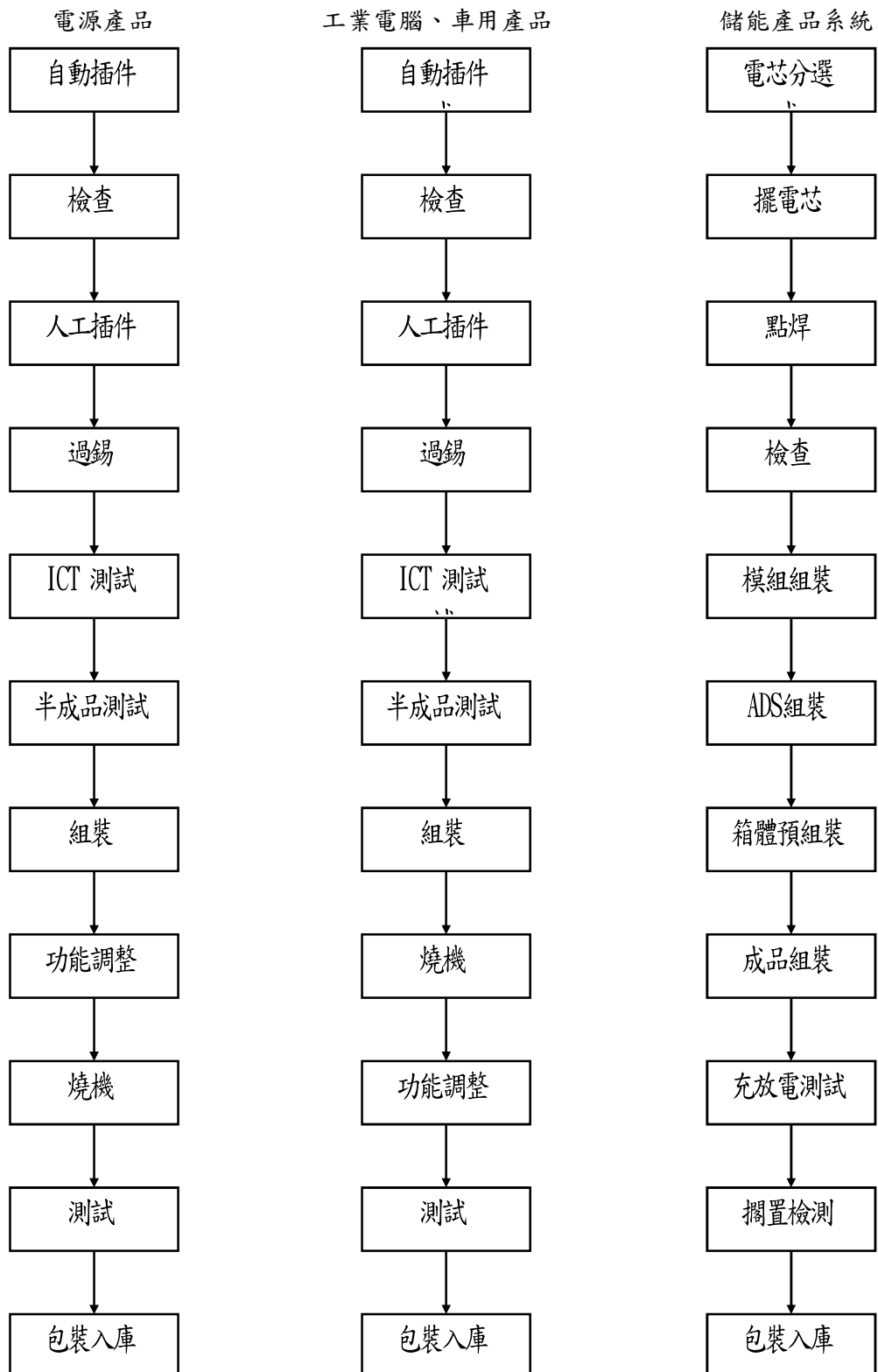
拓展海外行銷據點，迅速掌握客戶需求及市場發展趨勢，就近服務客戶，並與上下游廠商相互合作、分工，提升效益。致力於降低成本、提高研發能力與市場佔有率，以增加競爭對手之市場進入障礙。

(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

| 產品項目 | 適用範圍 | 重要功能 |
|-----------|----------------|------------------------|
| 車用電子產品 | RV、汽車用 | 開關及電源監控、影音設備管理及數據收集及分析 |
| 車用胎壓偵測器 | 乘用車、卡車、拖曳車、機車等 | 行車時胎壓與胎溫狀況偵測 |
| 新能源汽車動力電池 | 純電動汽車、混動汽車 | 提供動力 |
| 儲能產品 | 商用及家用儲電 | 提供動力及電力 |
| 電源產品 | 家用或商用電腦使用 | 將低穩定性高壓電流轉換成穩定性的低壓電流 |

生產作業流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料供應來源以就生產地取得為主，來源充裕且至少維持 2 家以上之供應商的政策下，促使供應商協同配合、品質精進及價格穩定合理。

(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商及客戶資料

1. 最近二年度主要供應商資料

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 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 2 | 其他 | 944,272 | 100.00 | 無 | 其他 | 699,107 | 100.00 | 無 |
| | 進貨淨額 | 944,272 | 100.00 | 無 | 進貨淨額 | 699,107 | 100.00 | 無 |

註1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截止年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

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 | A 客戶 | 280,228 | 19.21 | 無 | C 客戶 | 176,614 | 16.94 | 無 |
| 2 | B 客戶 | 185,823 | 12.74 | 無 | D 客戶 | 175,081 | 16.80 | 無 |
| 3 | 無 | 無 | 無 | 無 | A 客戶 | 170,627 | 16.37 | 無 |
| | 其他 | 992,589 | 68.05 | 無 | 其他 | 519,962 | 49.89 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 1,458,640 | 100.00 | 無 | 銷貨淨額 | 1,042,284 | 100.00 | 無 |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截止年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟pcs、仟台、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 |
| 物聯網產品 | | 1,500 | 1,448 | 221,707 | 1,500 | 1,035 | 226,236 |
| 車用電子產品 | | 500 | 218 | 374,976 | 500 | 153 | 218,060 |
| 電源產品 | | 1,200 | 50 | 155,587 | 1,200 | 28 | 122,913 |
| 儲能系統產品 | | 500 | 284 | 314,355 | 500 | 71 | 245,428 |
| 其他 | | 50 | 40 | 233,136 | 50 | 73 | 167,680 |
| 合計 | | 3,750 | 2,040 | 1,299,761 | 3,750 | 1,360 | 980,317 |

註一：108年度物聯網產品產量含代工。

註二：部份產品線共用多項之設備產能具多樣產品生產性，人員間亦互相調配，因此相互間之產能具替代性。且因包含多項產品無法計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟pcs、仟台、新台幣仟元

| 銷售 量值 主要商品 | 年度 | 107年度 | | | | 108年度 | | | |
|------------------|----|-------|--------|-------|-----------|-------|---------|-------|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 物聯網產品 | | 7 | 7,785 | 974 | 304,054 | 29 | 28,202 | 719 | 222,831 |
| 車用電子產品 | | 30 | 129 | 142 | 358,197 | - | 13 | 103 | 204,592 |
| 電源產品 | | 72 | 37,101 | 34 | 120,915 | 6 | 27,549 | 23 | 86,275 |
| 儲能系統產品 | | 16 | 6 | 209 | 290,628 | 21 | 177,455 | 573 | 143,823 |
| 其他 | | 0 | 0 | 40 | 339,825 | 6 | 2,936 | 69 | 148,608 |
| 合計 | | 125 | 45,021 | 1,399 | 1,413,619 | 62 | 236,155 | 1,487 | 806,129 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度 | | 107年度 | 108年度 | 當年度截至109年2月29日止 |
|----------------------------|------|-------|-------|-----------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 168 | 179 | 179 |
| | 間接人員 | 156 | 165 | 163 |
| | 職 員 | 120 | 173 | 175 |
| | 合 計 | 444 | 517 | 517 |
| 平 均 年 歲 | | 35.56 | 36.86 | 36.51 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.35 | 3.70 | 3.74 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| | 碩 士 | 8.1 | 10.8 | 10.4 |
| | 大 專 | 41.3 | 44.5 | 44.5 |
| | 高 中 | 26.1 | 25.4 | 26.9 |
| | 高中以下 | 24.3 | 19.1 | 18.0 |

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，並說明其未來因應對策(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)：無此情事。

五、勞資關係

(一)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。

本公司一向以誠信對待員工，透過充實與安定員工生活的福利制度及定期的勞資會議與員工建立起互信互賴之良好關係，所以雖沒有設置工會組織，本公司員工亦能發揮團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛。

1. 員工福利措施及其實施狀況

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。現行之福利制度要項包括：勞工保險及全民健康保險、團體保險及員工眷屬保險、生日禮券、員工婚喪喜慶補助、旅遊補助、員工汽機車停車補助、慶生活動、年終晚會及摸彩等。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司不定時依各部門主管及員工之需求安排進修課程。為提升人力資源素質與發展，除對新進員工進行新人訓練外，更依員工個人職務及工作需要，進行不同職能之教育訓練活動，以培養員工之專業技能，最近年度實施情形：

單位：新台幣元

| 項目 | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用 |
|--------|-----|-----|-----|---------|
| 新進人員訓練 | 6 | 164 | 328 | 0 |
| 專業職能訓練 | 41 | 191 | 512 | 228,652 |
| 總計 | 47 | 355 | 840 | 228,652 |

3. 退休制度與其實施情形

本公司之退休金制度均依照勞基法及勞工退休金條例之規定辦理。適用新制之同仁，依勞工退休金條例之規定，為其按月提繳工資6%的勞工退休金至勞保局之勞工退休金個人專戶中。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司係秉持著「勞資一體」之理念，定期舉行勞資會議，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。此外，本公司之職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力，茲說明如下：

- (1) 定期舉辦部門溝通會議，與同仁溝通公司與部門之營運計畫、業務概況及市場狀況等資訊。
- (2) 制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以維護兩性之間良好的工作關係與互動原則，免於性別歧視或騷擾。
- (3) 成立勞資會議，定期舉辦勞資會議溝通協商，促進勞資關係和諧圓融。
- (4) 成立職工福利委員會，定期舉辦團康活動並辦理福利事項。
- (5) 設立彈性工時制度，俾利員工工作與生活的平衡。
- (6) 勞健保基本保障之外，另有團體保險，使員工的生命安全、醫療和家庭獲得更大的保障。

5. 員工工作環境與員工人身之保護措施：

本公司善盡企業之社會責任及保護同仁安全，提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。本公司致力於下列事項：

- (1) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
 - (2) 定期進行5S運動，維持環境整潔。
 - (3) 建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備。
 - (4) 定期實施員工健康檢查。
 - (5) 特約職醫職護到場服務，維護勞工職業安全及醫療諮詢協助。
- (二) 列明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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情事。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、財務資料

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表

(1) 合併

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 2,468,063 | 1,803,723 | 1,363,930 | 1,337,340 | 1,092,713 |
| 不動產、廠房及設備 | | 608,790 | 552,364 | 453,983 | 380,267 | 404,507 |
| 無形資產 | | 181,081 | 59,236 | 40,868 | 31,114 | 13,931 |
| 其他資產 | | 140,983 | 71,477 | 57,167 | 32,653 | 19,786 |
| 資產總額 | | 3,878,476 | 2,907,471 | 2,316,604 | 1,872,519 | 1,723,348 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,274,809 | 906,338 | 634,715 | 390,461 | 536,406 |
| | 分配後 | 1,274,809 | 906,338 | 634,715 | 390,461 | 536,406 |
| 非流動負債 | | 309,106 | 7,915 | 0 | 0 | 75,821 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,583,915 | 914,253 | 634,715 | 390,461 | 612,227 |
| | 分配後 | 1,583,915 | 914,253 | 634,715 | 390,461 | 612,227 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,064,443 | 1,856,294 | 1,577,166 | 1,392,246 | 1,094,560 |
| 股本 | | 2,024,328 | 2,136,381 | 2,136,381 | 1,511,547 | 1,511,547 |
| 資本公積 | | 102,546 | 107,947 | 87,148 | 92,411 | 96,653 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (114,917) | (363,516) | (588,881) | (112,954) | (413,949) |
| | 分配後 | (114,917) | (363,516) | (588,881) | (112,954) | (413,949) |
| 其他權益 | | 52,486 | (24,518) | (57,482) | (98,758) | (99,691) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 230,118 | 136,924 | 104,723 | 89,812 | 16,561 |
| 權益總額 | 分配前 | 2,294,561 | 1,993,218 | 1,681,889 | 1,482,058 | 1,111,121 |
| | 分配後 | 2,294,561 | 1,993,218 | 1,681,889 | 1,482,058 | 1,111,121 |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(2)個體

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 2,054,281 | 1,253,912 | 902,012 | 1,005,795 | 822,364 |
| 不動產、廠房及設備 | | 302,361 | 314,487 | 288,744 | 261,318 | 277,970 |
| 無形資產 | | 11,921 | 8,489 | 23,272 | 16,837 | 13,282 |
| 其他資產 | | 29,876 | 8,642 | 4,135 | 4,743 | 13,757 |
| 資產總額 | | 3,502,848 | 2,600,533 | 2,174,194 | 1,813,624 | 1,599,907 |
| 流動負債 | 分配前 | 881,609 | 744,139 | 597,028 | 421,378 | 496,968 |
| | 分配後 | 881,609 | 744,139 | 597,028 | 421,378 | 496,968 |
| 非流動負債 | | 556,796 | 100 | 0 | 0 | 8,379 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,438,405 | 744,239 | 597,028 | 421,378 | 505,347 |
| | 分配後 | 1,438,405 | 744,239 | 597,028 | 421,378 | 505,347 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,064,443 | 1,856,294 | 1,577,166 | 1,392,246 | 1,094,560 |
| 股本 | | 2,024,328 | 2,136,381 | 2,136,381 | 1,511,547 | 1,511,547 |
| 資本公積 | | 102,546 | 107,947 | 87,148 | 92,411 | 96,653 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (114,917) | (363,516) | (588,881) | (112,954) | (413,949) |
| | 分配後 | (114,917) | (363,516) | (588,881) | (112,954) | (413,949) |
| 其他權益 | | 52,486 | (24,518) | (57,482) | (98,758) | (99,691) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 2,064,443 | 1,856,294 | 1,577,166 | 1,392,246 | 1,094,560 |
| | 分配後 | 2,064,443 | 1,856,294 | 1,577,166 | 1,392,246 | 1,094,560 |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明綜合損益表

(1) 合併

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 1,580,232 | 2,144,531 | 1,519,795 | 1,458,640 | 1,042,284 |
| 營業毛利 | 83,837 | 220,943 | 164,763 | 215,827 | 94,368 |
| 營業損益 | (474,698) | (387,345) | (258,963) | (199,358) | (356,582) |
| 營業外收入及支出 | 1,149,487 | (34,081) | (21,163) | 23,031 | 2,286 |
| 稅前淨利 | 674,789 | (421,426) | (280,126) | (176,327) | (354,296) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 554,812 | (380,338) | (263,041) | (202,537) | (357,779) |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 554,812 | (380,338) | (263,041) | (202,537) | (357,779) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (103,544) | (79,409) | (41,531) | (2,557) | (17,400) |
| 本期綜合損益總額 | 451,268 | (459,747) | (304,572) | (205,094) | (375,179) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 574,731 | (302,458) | (255,365) | (184,805) | (284,759) |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | (19,919) | (77,880) | (7,676) | (17,732) | (73,020) |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 480,840 | (379,462) | (288,329) | (190,183) | (301,928) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (29,572) | (80,285) | (16,243) | (14,911) | (73,251) |
| 每股盈餘(元) | 2.99 | (1.42) | (1.69) | (1.22) | (1.88) |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(2)個體

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 1,227,862 | 1,365,742 | 993,557 | 1,062,461 | 799,997 |
| 營業毛利 | 47,930 | 114,838 | 26,845 | 181,528 | 58,391 |
| 營業損益 | (292,977) | (138,546) | (187,588) | (49,817) | (208,780) |
| 營業外收入及支出 | 991,398 | (205,928) | (86,513) | (109,225) | (72,520) |
| 稅前淨利 | 698,421 | (344,474) | (274,101) | (159,042) | (281,300) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 574,731 | (302,458) | (255,365) | (184,805) | (284,759) |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 574,731 | (302,458) | (255,365) | (184,805) | (284,759) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (93,891) | (77,004) | (32,964) | (5,378) | (17,169) |
| 本期綜合損益總額 | 480,840 | (379,462) | (288,329) | (190,183) | (301,928) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 574,731 | (302,458) | (255,365) | (184,805) | (284,759) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 480,840 | (379,462) | (288,329) | (190,183) | (301,928) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘(元) | 2.99 | (1.42) | (1.69) | (1.22) | (1.88) |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師姓名 | 會計師事務所 | 查核意見 |
|------|---------|------------|----------|
| 104年 | 支秉鈞、吳漢期 | 資誠聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 105年 | 支秉鈞、吳漢期 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 106年 | 吳漢期、支秉鈞 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 107年 | 邱昭賢、徐明釗 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 108年 | 邱昭賢、徐明釗 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

二、財務分析

財務分析-國際財務報導準則

(一)合併

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|------|---------------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|---------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 40.84 | 31.44 | 27.40 | 20.85 | 35.53 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 377.23 | 336.06 | 347.41 | 366.12 | 270.59 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 193.60 | 199.01 | 214.89 | 342.50 | 203.71 | |
| | 速動比率(%) | 142.40 | 145.57 | 164.47 | 274.67 | 168.46 | |
| | 利息保障倍數(%) | 3,483.93 | (4,135.86) | (3,698.83) | (7,955.14) | (23,117.30) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.52 | 5.47 | 4.10 | 5.84 | 4.51 | |
| | 平均收現日數(日) | 104 | 67 | 89 | 63 | 81 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.36 | 2.95 | 2.61 | 3.28 | 3.74 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.47 | 5.61 | 4.76 | 5.60 | 4.46 | |
| | 平均銷貨日數(日) | 155 | 124 | 140 | 111 | 98 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.22 | 3.69 | 3.02 | 3.50 | 2.66 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.43 | 0.63 | 0.58 | 0.70 | 0.58 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 15.95 | (8.67) | (9.54) | (8.74) | (15.77) | |
| | 權益報酬率(%) | 33.37 | (15.43) | (14.88) | (12.45) | (22.90) | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | (23.45) | (18.13) | (12.12) | (13.19) | (23.59) |
| | | 稅前純益 | 33.33 | (19.73) | (13.11) | (11.67) | (23.44) |
| | 純益率(%) | 36.37 | (14.10) | (16.80) | (12.67) | (27.32) | |
| | 每股盈餘(元) | 2.99 | (1.42) | (1.69) | (1.22) | (1.88) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (13.74) | (28.46) | 15.03 | (7.76) | (13.57) | |
| | 現金流量允當比率(%) | (52) | (109) | (245) | (107) | (128) | |
| | 現金再投資比率(%) | (6.31) | (10.64) | 3.22 | (1.56) | (4.49) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.74 | 0.65 | 0.57 | 0.55 | 0.70 | |
| | 財務槓桿度 | 0.96 | 0.97 | 0.97 | 0.99 | 1.00 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率(%)：108年度較107年度增加，係應付帳款及租賃負債增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)：108年度較107年度減少，係歸屬於母公司業主之權益減少所致。
3. 流動比率(%)及速動比率(%)：108年度較107年度減少，係流動資產減少且流動負債因應付帳款及租賃負債增加所致。
4. 速動比率(%)：108年度較107年度減少，係流動資產減少且流動負債因應付帳款及租賃負債增加所致。
5. 利息保障倍數(%)：108年度較107年度減少，係稅前淨損增加所致。
6. 應收款項週轉率(次)：108年度較107年度減少，係銷貨收入減少所致。
7. 平均收現日數(日)：108年度較107年度增加，係應收帳款週轉率減少所致。

8. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：108 年度較 107 年度減少，係銷貨收入減少所致。
9. 資產報酬率(%)：108 年度較 107 年度減少，係稅後淨損增加及平均資產總額減少所致。
10. 權益報酬率(%)：108 年度較 107 年度減少，係稅後淨損及平均股東權益減少所致。
11. 營業利益佔實收資本比率(%)：108 年度較 107 年度減少，係營業損失增加所致。
12. 稅前利益佔實收資本比率(%)：108 年度較 107 年度減少，係稅前淨損增加所致。
13. 純益率(%)：108 年度較 107 年度減少，係稅後淨損及銷貨收入減少所致。
14. 每股盈餘(元)：108 年度較 107 年度每股虧損增加，係稅後淨損增加所致。
15. 現金流量比率(%)：108 年度較 107 年度減少，係營運活動之淨現金流出及流動負債增加所致。
16. 現金流量允當比率(%)：108 年度較 107 年度減少，係最近五年度資本支出增加及來自營運活動之淨現金流出減少所致。
17. 現金再投資比率(%)：108 年度較 107 年度減少，係營運活動之淨現金流出增加及營運資金減少所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 個體

| 分析項目 | | 年 度 | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|------|---------------------|------|-----------|------------|------------|------------|-------------|---------|
| | | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 41.06 | 28.62 | 27.46 | 23.23 | 31.59 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | 759.54 | 590.26 | 546.22 | 532.78 | 393.77 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 233.01 | 168.51 | 151.08 | 238.69 | 165.48 | |
| | 速動比率(%) | | 202.09 | 145.43 | 134.19 | 217.45 | 148.32 | |
| | 利息保障倍數(%) | | 4,959.26 | (3,844.06) | (3,951.75) | (7,165.51) | (18,333.81) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.10 | 5.02 | 4.64 | 7.05 | 4.34 | |
| | 平均收現日數 | | 118 | 73 | 79 | 52 | 84 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 5.06 | 4.38 | 4.46 | 6.16 | 6.81 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.52 | 4.67 | 3.68 | 3.33 | 2.93 | |
| | 平均銷貨日數 | | 72 | 83 | 82 | 59 | 54 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 3.95 | 4.43 | 3.29 | 3.86 | 2.97 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.39 | 0.45 | 0.42 | 0.53 | 0.47 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 18.73 | (9.67) | (10.46) | (9.18) | (16.61) | |
| | 權益報酬率(%) | | 33.37 | (15.43) | (14.88) | (12.45) | (22.90) | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | | (14.47) | (6.49) | (8.78) | (3.30) | (13.81) |
| | | 稅前純益 | | 34.50 | (16.12) | (12.83) | (10.52) | (18.61) |
| | 純益率(%) | | 46.81 | (22.15) | (25.70) | (17.39) | (35.60) | |
| | 每股盈餘(元) | | 2.99 | (1.42) | (1.69) | (1.22) | (1.88) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | (0.66) | (11.12) | 20.81 | 11.32 | (37.97) | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 69 | 199 | 54 | 63 | 194 | |
| | 現金再投資比率(%) | | (1.11) | (5.15) | 5.57 | 2.88 | (14.68) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 0.82 | 0.80 | 0.75 | 0.31 | 0.79 | |
| | 財務槓桿度 | | 0.95 | 0.94 | 0.97 | 0.96 | 0.99 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率(%)：108年度較107年度增加，係應付帳款及其他應付款增加且資產總計減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)：108年度較107年度減少，係股東權益減少所致。
- 流動比率(%)：108年度較107年度減少，係流動資產減少所致。
- 速動比率(%)：108年度較107年度減少，係流動資產減少及流動負債增加所致。
- 利息保障倍數(%)：108年度較107年度減少，係稅前淨損增加所致。
- 應收款項週轉率(次)：108年度較107年度減少，係銷貨收入減少所致。
- 平均收現日數：108年度較107年度增加，係應收帳款週轉率減少所致。

8. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：108年度較107年度減少，係銷貨金額減少所致。
9. 資產報酬率(%)：108年度較107年度減少，係稅後淨損增加及平均資產總額減少所致。
10. 權益報酬率(%)：108年度較107年度減少，係稅後淨損增加及平均股東權益減少所致。
11. 營業利益占實收資本額比率(%)：108年度較107年度減少，係營業損失增加所致。
12. 稅前純益占實收資本額比率(%)：108年度較107年度減少，係稅前損失增加所致。
13. 純益率(%)：108年度較107年度增加，係稅後淨損增加及銷貨收入減少所致。
14. 每股盈餘(元)：108年度較107年度每股虧損增加，係稅後淨損增加所致。
15. 現金流量比率(%)：108年度較107年度減少，係營運活動之淨現金流出及流動負債增加所致。
16. 現金流量允當比率(%)：108年度較107年度增加，係最近五年度來自營運活動之淨現金流出增加所致。
17. 現金再投資比率(%)：108年度較107年度減少，係營運活動之淨現金流出增加及營運資金減少所致。
18. 營運槓桿度：108年度較107年度增加，係營業損失增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

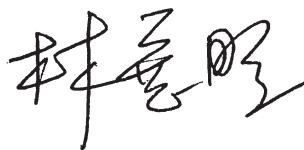
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

系統電子工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告：

含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第103頁至第170頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：詳第171頁至第233頁。

六、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：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 107年度 | 108年度 | 差 異 | |
|-------------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 1,337,340 | 1,092,713 | (244,627) | (18.29%) |
| 非流動資產 | | 535,179 | 630,635 | 95,456 | 17.84% |
| 資產總額 | | 1,872,519 | 1,723,348 | (149,171) | (7.97%) |
| 流動負債 | | 390,461 | 536,406 | 145,945 | 37.38% |
| 非流動負債 | | 0 | 75,821 | 75,821 | - |
| 負債總額 | | 390,461 | 612,227 | 221,766 | 56.80% |
| 股本 | | 1,511,547 | 1,511,547 | - | - |
| 資本公積 | | 92,411 | 96,653 | 4,242 | 4.59% |
| 保留盈餘 | | (112,954) | (413,949) | (300,995) | 266.48% |
| 其他權益 | | (98,758) | (99,691) | (933) | 0.94% |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,392,246 | 1,094,560 | (297,686) | (21.38%) |
| 非控制股權 | | 89,812 | 16,561 | (73,251) | (81.56%) |
| 權益總額 | | 1,482,058 | 1,111,121 | (370,937) | (25.03%) |

註：增減變動比例達20%以上且其變動金額達\$10,000以上者，予以分析其變動原因。

(二)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動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. 流動負債增加：係應付帳款及租賃負債-流動增加所致。
2. 非流動負債增加：係租賃負債-非流動增加所致
3. 保留盈餘減少：係稅後虧損增加所致。
4. 歸屬於母公司業主之權益減少：係保留盈餘減少所致。
5. 非控制股權減少：係子公司Leadman Electronic USA, INC淨資產總額減少致其屬非控制股權減少。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)金額 | 變動比例% |
|------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 107年度 | 108年度 | | |
| 營業收入 | 1,458,640 | 1,042,284 | (416,356) | (28.54%) |
| 營業毛利 | 215,827 | 94,368 | (121,459) | (56.28%) |
| 營業利益(損失) | (199,358) | (356,582) | (157,224) | 78.87% |
| 營業外收入及支出 | 23,031 | 2,286 | (20,745) | (90.07%) |
| 稅前淨利(損) | (176,327) | (354,296) | (177,969) | 100.93% |
| 歸屬於母公司業主之本期淨利(損) | (184,805) | (284,759) | (99,954) | 54.09% |
| 本期其他綜合損益 | (2,557) | (17,400) | (14,843) | 580.48% |
| 歸屬於母公司業主綜合損益總額 | (190,183) | (301,928) | (111,745) | 58.76% |

(二)增減變動比例達20%以上且其變動金額達10,000仟元以上者，予以分析其變動原因：

1. 營業收入減少：本公司108年因受中美貿易戰影響致營收不如預期。
2. 營業毛利減少：因108年年度營業收入減少及未達生產經濟規模所致。
3. 營業利益減少：因108年年度營業收入減少及但本公司仍積極擴展業務，新聘各類專業人員，提升產品與服務水準，致增加所需投入之相關費用，致營業損失的增加。
4. 營業外收入及支出減少：主因108年度認列無形資產減損損失及本公司於民國109年1月出售子公司Leadman Electronics USA Inc. 51%股權，並依其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，於108年度認列損失，致108年營業外收入及支出大幅減少。
5. 稅前淨損增加：本公司108年度營收與獲利不如預期，致稅前淨損及歸屬於母公司業主之淨損大幅增加。
6. 本期其他綜合損失增加：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
7. 歸屬於母公司業主綜合損失增加：主因本期稅前淨損及其他綜合損失增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

展望109年，在現有胎壓偵測器的客戶基礎上，將積極拓展美歐日胎壓偵測器替代件市場外。同時開發單機雙頻相容於美歐日車種原廠的胎壓偵測器，進一步往OE市場推展。另將加速大陸及美國二大地區胎壓偵測器售後加裝(Retrofit)市場的佈局，增加大陸地區代理經銷商管道，並持續擴大低功耗藍牙(BLE)胎壓偵測器在市場上的應用，推出針對一般乘用車、摩托車、重卡、皮卡以及大客車的應用產品。

中國政府已將胎壓偵測器規範為一般乘用車的標配產品，本公司正積極佈局，加速開發大陸地區專車專用胎壓偵測器，搶佔中國大陸車廠前裝市場之機會。胎壓偵測器成為汽車的標配是必然的趨勢。全球一年有一億台新車出廠，再加上每年一億台舊車需要替換胎壓偵測器，預估全球市場一年有將近8億顆胎壓偵測器的需求量，市場規模很大，未來營收成長應可期。

系統電子結合 IoT 的經驗與技術，運用在汽車電子產業上，成功地研發出休閒露營車(Recreation Vehicle)內部中央控制系統。此系統可以協助使用者，透過雲端、手機和中控面板來操控車內所有的電器用品及設備。目前已經和美國兩大露營車廠的系統整合成功並順利導入量產。除了繼續尋找美國其他露營車車廠合作外，也積極佈局歐洲、澳洲和日本等市場，以擴大市場佔有率。另外也借力使力，運用公司原有能源儲存及管理的技術，開發露營車專用的太陽能電力儲存及不斷電系統來擴大營收。

在能源管理方面，公司會繼續發展不斷電系統。在原有產品基礎上，從低階的生產製造，提升至高容量及高端的 UPS 以滿足客戶在特定市場的需求。另外也協助客戶導入鋰離子電池應用技術以取代原應用在UPS 的鉛酸電池。公司已開發出工業用的電池備援電源系統，並已取得很好的進展。公司也打算運用現有技術，考慮開發適合一般家庭、大樓或偏遠地區使用的太陽能儲能系統。公司將會持續投入人力及資源。除了繼續開發各項工業或廠端用之電池模組外，也將其營業範圍延伸至電池管理系統(Battery Management System)，搭配電池包行銷，以提升電池包模組的附加價值，擴大市場利基，預計在市場運用面增加下，可提昇產品之市場空間。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---------|---------------|------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 762,884 | (72,769) | (304,240) | 458,644 | 無 | 無 |

(一)本年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流出72,769仟元：主係本期稅前淨損所致
2. 投資活動之淨現金流出191,609仟元：主係取得透過損益按公允價值衡量之金融資產。
3. 籌資活動之淨現金流出38,366仟元：主係租賃負債本金償還。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司營運現金充足，並無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析：未來一年預計在營運情況回穩下，營運現金仍將充裕。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出之情事。

五、最近年度轉投資政策、其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

| 項目 | 說明 | 最近年度認列之轉投資利益(損失) | 政 策 | 獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因 | 改 善 計 畫 | 未來其他投資計畫 |
|-------------------------------|----|------------------|-------------|--|--|----------|
| 系統科技(薩摩亞)有限公司 | | 8,241 | 海 外 控 股 | 主要認列其所轉投資公司的大陸轉投資事業系統電子科技(鎮江)有限公司之利益。 | 108年度積極就其產品開發不同市場，並利用其原技術及產能增加儲能產品之生產，營運已明顯改善。 | 無 |
| 系統(薩摩亞)有限公司 | | (6,874) | 海 外 控 股 | 主要認列其所轉投資公司的大陸轉投資事業系統電子科技(惠州)有限公司之損失所致 | 目前積極開發車廠前裝運用及歐洲市場，預期未來營運應可改善。 | 無 |
| Leadman Electronics USA, INC. | | (76,000) | 美國市場拓展 | 本公司依股權比例認列投資收益(損失) | 考量該子公司持續虧損，且未來營運尚無轉好之跡象，為減少未來認列之投資損失，改善財務結構，並提昇本公司長期營運發展之競爭力，本公司於109年1月全數出售所持有之該子公司股權。 | 無 |
| 系統美國(股)公司 | | 269 | 美加市場行銷及售後服務 | 本公司轉投資認列投資收益(損失) | 目前仍維持該據點，以利未來美加市場行銷及售後服務。 | 無 |

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一)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 |
|------------|---------|
| 利息收(支)淨額 | 4,224 |
| 兌換利益(損失)淨額 | (5,028) |

| 項目 | 108年度 |
|----------------------|---------|
| 利息收(支)淨額佔營收淨額比率 | 0.41% |
| 利息收(支)淨額佔稅前淨利(損)比率 | (1.19%) |
| 兌換利益(損失)淨額佔營收淨額比率 | (0.48%) |
| 兌換利益(損失)淨額佔稅前淨利(損)比率 | 1.42% |

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

- (1)對公司損益之影響：本公司108年底具利率變動之短期借款為110,000千元，金融若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高1%，將增加本公司每年度利息費用增加1,100千元。
- (2)未來因應措施：因公司現金及金融資產減除負債係為淨部份，因此利率上升，對公司之短期資金運用之收益較有利。未來公司會持續就各種幣別之利率變化持續注意，增加對公司有利之幣別部位之定存。

2. 匯率變動影響：

- (1)對公司損益之影響：本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，匯率波動影響以外幣計價之資產及負債，108年底具匯率變動之風險USD兌台幣之金融資產及負債為有USD9,580仟元及USD723仟元，USD兌RMB之金融資產及負債有USD568仟元及USD1,229仟元，HKD兌台幣之金融資產有HKD886仟元，HKD兌RMB之金融負債有HKD231仟元，市場匯率變動將使此類金融資產或負債之公平價值隨之變動，若美元市場匯率升值1%，將增加本公司利益約2,482仟元。
- (2)未來因應措施：公司因應匯率變動所採取之具體措施為參酌往來銀行提供匯率變動趨勢資訊，就公司之外幣資產及負債部份，予以採取避險性預售遠期外匯措施。業務單位向客戶報價時，加入因匯率變動連帶產生之售價調整考量，降低匯率變動對公司之影響。

3. 通貨膨脹影響：

- (1)對公司損益之影響：本集團主要進貨來源為台灣與大陸地區，近年來台灣通貨膨脹率約在2%以內，依據主計處之統計資料，年度台灣消費者物價指數年增率約為1%，通貨膨脹風險對公司損益影響有限。另因本公司為電子及汽車動力元作相關產業，電子產品及原物料具有價格長期下跌之特性，本公司將持續進行更嚴格的成本與費用管控，降低可能發生的通貨膨脹所帶來的風險。
- (2)未來因應措施：除掌握上游原物料的價格變化情形，將會在成本控制及報價上保持高度關注，適時調整產品售價及原物料庫存量，以減少通貨膨脹影響原物料成本上升。

(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：

1. 本年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行。
2. 本年度本公司有關資金貸與他人及背書保證皆以轉投資之子公司為對象，並依本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」相關規定辦理。
3. 本公司從事衍生性商品交易政策，秉持保守穩健為原則，以規避實質外匯匯率變動風險之遠期外匯為主，且係依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理，並依法令規定及時且正確公告各項交易資訊，本年度遠期外匯交易匯兌係為利益並無發生虧損之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

針對公司目前發展的產品，公司會持續並積極培養及招募市場上優秀的研發人才，不僅僅致力產品品質提升以符合國際各國法規的要求並取得認證外，還要提升產品設計的能力，包括新技術的應用、無線通信軟件及手機APP的開發等，滿足客戶的需求，為客戶創造價值並提升競爭力。

- (1) 繼續優化通用型胎壓偵測器的硬體設計，包括輕薄短小、長距離無線傳輸、最小功率耗損、並減少零件數量。軟體開發偏重在人機介面人性化、智慧化以及和手機、雲端、大數據作無縫隙的系統整合。
- (2) 與協力廠商合作，建立自主的軟體開發工具，強化Replacement 市場競爭力。
- (3) 與客戶合作，透過藍牙無線傳輸胎壓偵測器，開發美國卡車車隊管理系統。
- (4) 運用太陽能充電技術開發露營車專用儲能及發電系統。
- (5) 繼續開發電池包管理系統、提升電池續航力、降低電池內部溫度以減少電池燃燒和爆炸等危險事故。
- (6) 繼續開發儲能發電系統，提升供電效率。

2. 108年度實際投入研發費用新台幣155,444仟元，佔全年營業額約14.91%；109年度因應新產品開發計畫，預估投入研發費用新台幣150,000仟元-180,000仟元。

(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：

本公司內部組織設有董事長/執行長室及財務部，其功能之一即為持續密切注意任何可能會影響公司財務業務之政策及法令。此外，公司內部作業程序遵守目前相關法令規定執行，以確保公司業務及財務工作執行之合法性。108年中美貿易關稅問題，對國內在大陸設廠之所有電子產業公司造成一定之影響，本公司部份在大陸生產之產品亦在關稅影響之內，惟本公司在台灣南崗之廠房設備及場地可充分容納將原大陸生產出口至美國之產品移至台灣生產，因此可解決中美貿易關稅問題對公司之衝擊。

(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：

本公司為配合市場需求持續不斷投入產品研發，以為客戶提供全面的專業代工及製造服務，並隨時因應科技改變帶來的需求與變化，以降低市場風險，追求公司財務業務長期穩定發展。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 本公司已成立超過40年，一向堅持正規經營並致力於研發創新，向保持良好信用關係與風評，最近年度截至公開說明書刊印日止，並未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。
2. 本公司由總經理、法務部門及董事長/執行長室組織危機處理小組，對於會造成公司不利形象的危機及時作出因應做法。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：

本公司於107年8月6日接獲由都築電器株式會社向臺灣臺北地方法院提出民事訴訟乙案，該公司主張其向本公司所採購之平板電腦產品品質問題，致其遭受損害，要求本公司返還貨款及賠償金共計美金5,306仟元及日幣1,225仟元，本公司認為其主張應無理由，已委請律師處理本案，以維護本公司及股東權益，另本公司亦於民國107年10月2日提起反訴，請求對方給付貨款及重工費等計美金996仟元，我方已完成工作並交付工作物，請求對方給付，於法應屬有據。截至年報刊印日止，台灣台北地方法院尚在審理中。

(十三)資安風險評估分析之說明：

資訊安全政策：

1. 建立資訊資產監控及管控機制，所有人員均有責任及義務保護其所負責之相關資訊資產，以確保本公司重要資訊資產之機密性、正確性及可用性。
2. 員工之工作職掌應作適當區隔，並僅授予完成工作所需之必要權限與必要資訊。
3. 人員錄用應進行必要之考核並簽署相關作業規範，以瞭解維護保證資訊安全為每位人員之義務，落實於日常工作中。
4. 建立業務持續運作管理機制，以維持其適用性。
5. 本公司資訊安全措施，應符合法律之規範與本公司資訊安全政策之要求；所有資訊安全規範或程序之建置及修改，須符合並遵循資訊安全管理之機制。

資訊安全目標：

1. 符合法規法令之要求，主管機關命令以及客戶契約或專業職責等要求。
2. 客戶資料的保護及保存，以防止人為意圖不當與不法情形。
3. 確保提供資料的正確與完整性。
4. 當資訊安全事件發生導致相關方(利害關係人)權益受損時，進行適當地回應與處理。

具體實施措施：

本公司積極規劃部署資訊安全措施，改善資訊安全環境，降低資訊安全風險，於技術上部署網路防火牆、郵件安全系統等，結合風險管理制度、防火牆資安設備更新與內部稽核流程等各項管理措施，以達成完善的資訊安全防護。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

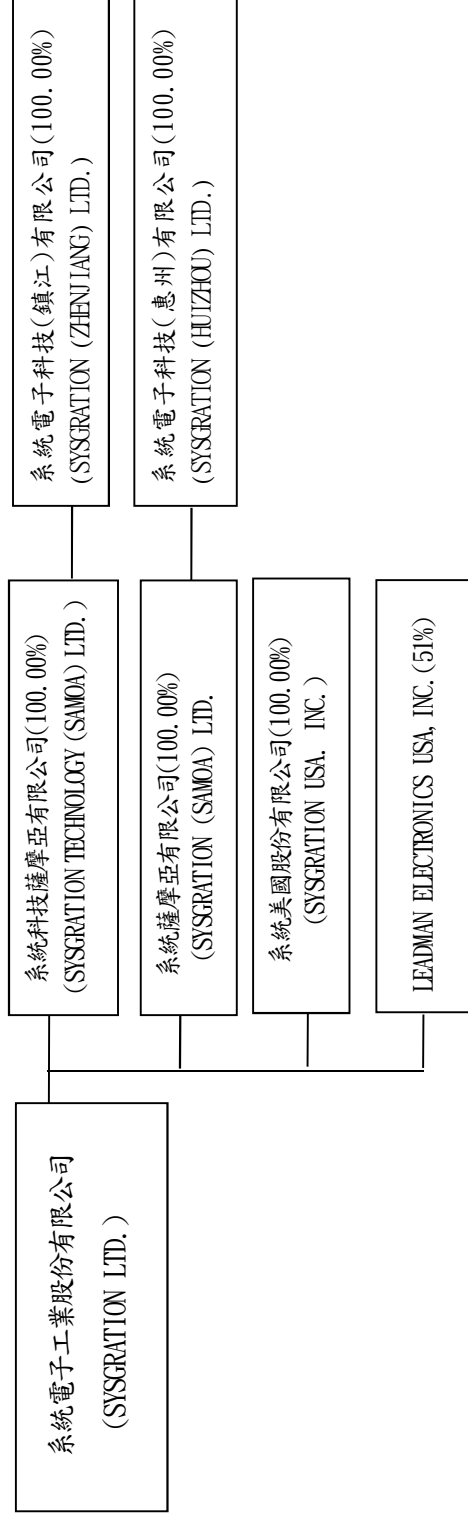
捌、特別記載事項

系統電子工業股份有限公司 民國一〇八年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 108年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|-----------|---|-----------|----------------------|
| 系統電子工業股份有限公司 | 66/10/14 | 台北市內湖區堤頂大道一段1號5樓之1 | 1,511,547 | 電子產品製造買賣 |
| 系統科技(薩摩亞)有限公司 | 101/10/29 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA | 671,762 | 海外控股公司 |
| 系統(薩摩亞)有限公司 | 87/09/29 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA | 505,131 | 海外控股公司 |
| 系統美國股份有限公司 | 92/01/15 | 1043 Segovia Circle, Placentia, CA 92870, USA | 10,062 | 電子產品買賣 |
| LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 75/08/11 | 382 laurewood Rd. Santa Clara, CA 95054, USA | 146,790 | 電子產品製造買賣 |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 102/01/08 | 鎮江新區大港揚子江路33號航空天工業園5號2樓 | 647,568 | 電動車電池模組產品製造 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 104/08/01 | 惠州市大亞灣響水河工業區龍山七路域鑫科技園3樓 | 110,926 | 胎壓偵測器、電源供應器及視聽電子產品製造 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為電子產品、汽車電子電池包及儲能產品之製造及加工買賣，另有一小部分關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體來說，本公司及關係企業透過技術、製造、行銷及服務的互相輔助，達到互利的局面，創造集團最大之利潤。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代 表人 | 持有股 | | 份 比 例 |
|------------------------------|--------|--------------------|------------|---------|-------------|
| | | | 數 | 持 | |
| 系統科技(薩摩亞)有限公司 | 董 | 系統電子工業(股)公司代表人：李益仁 | 21,800,000 | 100.00% | 100.00% |
| 系統(薩摩亞)有限公司 | 董 | 系統電子工業(股)公司代表人：李益仁 | 15,938,000 | 100.00% | 100.00% |
| 系統美國股份有限公司 | 董 | 系統電子工業(股)公司代表人：李益仁 | 300,000 | 100.00% | 100.00% |
| LEADMAN ELECTRONIS USA, INC. | 董事兼總經理 | 李益仁 | 0 | 0 | 0 |
| | 董事 | 蔡秀美 | 0 | 0 | 0 |
| | 董事 | 李貞慧 | 0 | 0 | 0 |
| | 董事 | 李承翰 | 0 | 0 | 0 |
| | 董事 | Jim Liang | 228,480 | 8.87% | 8.87% |
| | 董事 | Glen Shih | 281,634 | 10.93% | 10.93% |
| | 董事 | Frank Fu | 401,674 | 15.59% | 15.59% |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 董事 | 系統電子工業(股)公司代表人：李益仁 | 0 | 100.00% | 100.00% |
| | 董事 | 葉家福 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 董事 | 李承翰 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 監 | 謝東富 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 總 | 葉家福 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 董事 | 系統電子工業(股)公司代表人：謝東富 | 0 | 100.00% | 100.00% |
| | 董事 | 李芳茂 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 董事 | 李益仁 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 監 | 李承翰 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| | 總 | 李芳茂 | 0 | 0.00% | 0.00% |

(六)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；108年12月31日

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利(損) | 稅後利(損) | 每股盈餘(元) |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|
| 系統科技(薩摩亞)有限公司 | 671,762 | 196,923 | 0 | 196,923 | 0 | (45) | 8,241 | 不適用 |
| 系統薩摩亞有限公司 | 505,131 | 142,254 | 0 | 142,254 | 0 | (43) | (6,874) | 不適用 |
| 系統美國股份有限公司 | 10,062 | 4,008 | 234 | 3,774 | 5,587 | 269 | 269 | 不適用 |
| LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 174,252 | 158,926 | 108,534 | 50,392 | 150,081 | (115,886) | (149,020) | 不適用 |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 647,568 | 306,503 | 110,453 | 196,050 | 245,400 | (23,191) | 5,128 | 不適用 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 110,926 | 354,804 | 273,224 | 81,580 | 255,360 | (10,754) | (5,603) | 不適用 |

(七)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係企業報告書編製準則」規定應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母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公司合併財務報告中均已揭露，爰不另行編製關係企業合併財務報表。本公司合併財務報表詳閱本報第?頁至第?頁。

(八)關係報告書

本公司非公司法關係企業章所訂他公司之從屬公司，故免編製與控制公司間之關係報告書。

二、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，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003925 號

系統電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

系統電子工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「系統集團」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達系統集團民國 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與系統集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對系統集團民國 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。

系統集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

應收帳款備抵損失評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；應收帳款備抵損失之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。系統集團民國 108 年 12 月 31 日之應收帳款總額為新台幣 304,695 仟元，備抵損失為新台幣 35,362 仟元。

系統集團應收帳款備抵損失評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局依據客戶財務狀況、信用評等及歷史交易紀錄等影響，決定該客戶之授信等級以分析各帳款收回之可能性並決定相對應之備抵損失提列比率，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。惟對客戶信用風險假設之影響涉及管理階層之主觀判斷因而具估計不確定性，考量系統集團之應收帳款及備抵損失對財務報表影響重大，因此本會計師認為應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體，針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解系統集團的管理階層針對個別應收帳款評估回收可能性之程序，並針對重大新增客戶之授信額度給予或舊有客戶之授信調整是否按照公司內控流程做評估及核准進行抽核。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比例之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 測試用以計算應收帳款備抵損失之帳齡報表，並依據該報表重新核算備抵損失提列金額。
4. 取得系統集團逾期應收帳款期後收回狀況，評估額外需提列備抵損失之情況。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(六)，系統集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 185,947 仟元，備抵存貨跌價損失為新台幣 55,702 仟元。

系統集團經營電腦週邊設備、不中斷電力設備及車用電子產品之製造及銷售，由於電子類產品日新月異，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。系統集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊之存貨；原料淨變現價值係依據最近一次買入價格資訊計算；在製品及製成品係依據最近一次售價並考量銷售費用率後之價值衡量。

因所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量系統集團之存貨及備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體，針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對系統集團營運及對其產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解系統集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 依系統集團存貨庫齡報表政策及報表程式邏輯進行了解，並對存貨庫齡報表抽核確認其正確性。
4. 驗證系統集團存貨評價基礎之合理性，包括透過抽樣最近一次買入價格及進貨發票與最近一次售價及銷貨發票，以確認存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入系統集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 142,332 仟元及 195,231 仟元，各占合併資產總額 8.26%及 10.43%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 150,081 仟元及 337,415 元，各占合併營業收入淨額之 14.40%及 23.13%。

其他事項 – 個體財務報告

系統電子工業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加其他事項段之查核報告在案，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系統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系統集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

系統集團之治理單位（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，惟其目的非對系統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，以及使系統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系統集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併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）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對系統集團民國 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

邱昭賢

邱昭賢



會計師

徐明釗

徐明釗



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020049451 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

系統電子工業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

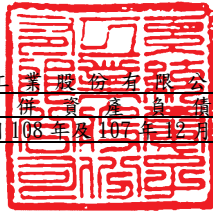


單位：新台幣仟元

| 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) | \$ | 458,644 | 27 | \$ | 762,884 | 41 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—流動 | | | 146,370 | 8 | | 44,761 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 20,536 | 1 | | 17,815 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 629 | - | | 5,757 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五)及十二(三) | | 269,333 | 16 | | 186,491 | 10 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 5,671 | - | | 28,610 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十六) | | 553 | - | | 24,181 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 130,245 | 8 | | 198,351 | 11 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(七) | | 60,732 | 3 | | 68,490 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,092,713</u> | <u>63</u> | | <u>1,337,340</u> | <u>71</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 44,660 | 3 | | 35,605 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 404,507 | 23 | | 380,267 | 20 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | | 95,919 | 6 | | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | | 4,437 | - | | 4,574 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | | 13,931 | 1 | | 31,114 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | | 47,395 | 3 | | 50,966 | 3 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 19,786 | 1 | | 32,653 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>630,635</u> | <u>37</u> | | <u>535,179</u> | <u>29</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,723,348</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,872,519</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

系統電子工業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(十二)及八 | \$ | 110,000 | 6 | \$ | 100,000 | 5 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十) | | 2,893 | - | | 32,270 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,297 | - | | 2,000 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 253,689 | 15 | | 167,894 | 9 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三)(二十八) | | 95,526 | 6 | | 69,456 | 4 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | | 2,079 | - | | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十六) | | - | - | | 1,150 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 40,498 | 2 | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 30,424 | 2 | | 17,691 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>536,406</u> | <u>31</u> | | <u>390,461</u> | <u>21</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 75,821 | 5 | | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>75,821</u> | <u>5</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>612,227</u> | <u>36</u> | | <u>390,461</u> | <u>21</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | | 1,511,547 | 88 | | 1,511,547 | 81 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | | 96,653 | 5 | | 92,411 | 5 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六(十八) | | 35,953 | 2 | | 35,953 | 2 |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (| 449,902) | (26) | (| 148,907) | (8) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | (| 99,691) | (6) | (| 98,758) | (6) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>1,094,560</u> | <u>63</u> | | <u>1,392,246</u> | <u>74</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 四(三)及六(十九) | | 16,561 | 1 | | 89,812 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,111,121</u> | <u>64</u> | | <u>1,482,058</u> | <u>79</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>1,723,348</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,872,519</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：李益仁



經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美



系統電子工業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
 (除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 金 額 % | 107 年 度 金 額 % |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 4000 營業收入 | 六(二十) | \$ 1,042,284 100 | \$ 1,458,640 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(十四) (十五)(二十四) (二十五)及七 | (947,916) (91) | (1,242,813) (85) |
| 5900 營業毛利 | | 94,368 9 | 215,827 15 |
| 營業費用 | 六(十四)(十五) (二十四) (二十五) | | |
| 6100 推銷費用 | | (102,404) (10) | (89,368) (6) |
| 6200 管理費用 | | (192,219) (18) | (190,595) (13) |
| 6300 研究發展費用 | | (155,444) (15) | (128,953) (9) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(三) | (883) - | (6,269) (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (450,950) (43) | (415,185) (29) |
| 6900 營業損失 | | (356,582) (34) | (199,358) (14) |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 其他收入 | 六(三)(四)(十) (二十一) | 43,802 4 | 22,814 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(二十二) 及十二(三) | (33,914) (3) | 2,406 - |
| 7050 財務成本 | 六(九)(十二) (二十三) | (7,602) (1) | (2,189) - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 2,286 - | 23,031 2 |
| 7900 稅前淨損 | | (354,296) (34) | (176,327) (12) |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (3,483) - | (26,210) (2) |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 357,779) (34) | (\$ 202,537) (14) |

(續次頁)

系統電子工業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
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 金 額 % | 金 額 % |
| 其他綜合損益(淨額) | | | |
| 不重分類至損益之項目 六(三)(二十六) | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | (\$ 6,505) (1) | (\$ 9,905) - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | (1,946) - | 3,427 - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | (8,451) (1) | (6,478) - |
| 後續可能重分類至損益之項目 六(十九) (二十六) | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (11,128) (1) | 1,825 - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 2,179 - | 2,096 - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | (8,949) (1) | 3,921 - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | (\$ 17,400) (2) | (\$ 2,557) - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (\$ 375,179) (36) | (\$ 205,094) (14) |
| 淨損歸屬於： | | | |
| 8610 | 母公司業主 | (\$ 284,759) (27) | (\$ 184,805) (13) |
| 8620 | 非控制權益 | (73,020) (7) | (17,732) (1) |
| | | (\$ 357,779) (34) | (\$ 202,537) (14) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 母公司業主 | (\$ 301,928) (29) | (\$ 190,183) (13) |
| 8720 | 非控制權益 | (73,251) (7) | (14,911) (1) |
| | | (\$ 375,179) (36) | (\$ 205,094) (14) |
| 基本每股虧損 六(二十七) | | | |
| 9750 | 基本每股虧損 | (\$ 1.88) | (\$ 1.22) |
| 稀釋每股虧損 六(二十七) | | | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | (\$ 1.88) | (\$ 1.22) |

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：李益仁

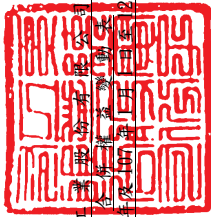


經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美





系統電子工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於 | | 母 | | 公 | | 盈 | | 其 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | | |
|------------------------|-------------|----------|----------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 普通 | 股本 | 資本 | 公積 | 特別 | 盈餘 | 公積 | 公積 | 盈餘 | 其他 | 業 | 主 | 之 | 權 | 之 | 權 | 益 | 總 | | |
| 附註 | 107年 | 12月31日 | 108年 | 12月31日 | 107年 | 12月31日 | 108年 | 12月31日 | 107年 | 12月31日 | 108年 | 12月31日 | 107年 | 12月31日 | 108年 | 12月31日 | 107年 | 12月31日 | 108年 | 12月31日 |
| 1月1日餘額 | \$2,136,381 | \$87,148 | \$35,953 | (\$624,834) | (\$52,480) | \$- | (\$5,002) | \$1,577,166 | \$104,723 | \$1,681,889 | | | | | | | | | | |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | 47,528 | - | (52,530) | 5,002 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1月1日重編後餘額 | 2,136,381 | 87,148 | 35,953 | (577,306) | (52,480) | (52,530) | 1,577,166 | 104,723 | 1,681,889 | | | | | | | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | (184,805) | - | - | (184,805) | - | - | (202,537) | | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,100 | (6,478) | (5,378) | - | 2,821 | (2,557) | | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (184,805) | 1,100 | (6,478) | (190,183) | (14,911) | (205,094) | | | | | | | | | | | |
| 減資彌補虧損 | (624,834) | - | - | 624,834 | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | 5,263 | - | - | - | - | 5,263 | - | - | 5,263 | | | | | | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (11,630) | - | 11,630 | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| 12月31日餘額 | \$1,511,547 | \$92,411 | \$35,953 | (\$148,907) | (\$51,380) | (\$47,378) | \$1,392,246 | \$89,812 | \$1,482,058 | | | | | | | | | | | |
| 108年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$1,511,547 | \$92,411 | \$35,953 | (\$148,907) | (\$51,380) | (\$47,378) | \$1,392,246 | \$89,812 | \$1,482,058 | | | | | | | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | (284,759) | - | - | (284,759) | - | - | (357,779) | | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (8,718) | (8,451) | (17,169) | (231) | (17,400) | | | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (284,759) | (8,718) | (8,451) | (301,928) | (73,251) | (375,179) | | | | | | | | | | | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | 4,242 | - | - | - | - | 4,242 | - | 4,242 | | | | | | | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (16,236) | - | 16,236 | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| 12月31日餘額 | \$1,511,547 | \$96,653 | \$35,953 | (\$449,902) | (\$60,098) | (\$39,593) | \$1,094,560 | \$16,561 | \$1,111,121 | | | | | | | | | | | |

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：李益仁

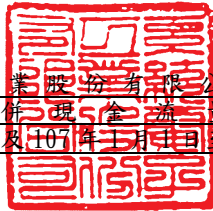


經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美

系統電子工業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

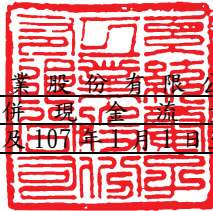


單位：新台幣仟元

| 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 | | |
| 本期稅前淨損 | (\$ 354,296) | (\$ 176,327) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 六(二十二) (2,795) | (710) |
| 預期信用減損損失 | 十二(三) 883 | 6,269 |
| 折舊費用 | 六(八)(九)(十)(二十四) 98,179 | 78,723 |
| 攤銷費用 | 六(十一)(二十四) 8,753 | 11,123 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十二) 3,475 | 1,975 |
| 利息費用 | 六(九)(十二)(二十三) 7,602 | 2,189 |
| 利息收入 | 六(二十一) (5,750) | (4,567) |
| 股利收入 | 六(二十一) (1,293) | (1,929) |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | 六(十五)(十七)(二十五) 4,242 | 5,263 |
| 無形資產減損損失 | 六(十一)(二十二) 11,423 | - |
| 非金融資產減損損失 | 六(二十二)及十一 16,595 | - |
| 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 | 5,114 | 6,109 |
| 應收帳款 | (83,725) | 102,512 |
| 其他應收款 | 22,939 | (20,547) |
| 存貨 | 68,106 | 72,447 |
| 其他流動資產 | 7,758 | (19,150) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債(減少)增加 | (29,377) | 32,270 |
| 應付票據 | (703) | 908 |
| 應付帳款 | 85,795 | (104,906) |
| 其他應付款 | 21,520 | (2,276) |
| 其他應付款項－關係人 | 2,079 | (662) |
| 其他流動負債 | 12,733 | (23,171) |
| 營運產生之現金流出 | (100,743) | (34,457) |
| 收取之利息 | 5,750 | 4,567 |
| 支付之利息 | (1,526) | (2,189) |
| 支付之所得稅 | (1,221) | (924) |
| 退還之所得稅 | 23,678 | 766 |
| 收取之股利 | 1,293 | 1,929 |
| 營業活動之淨現金流出 | (72,769) | (30,308) |

(續次頁)

系統電子工業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 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 十二(四) (\$ 743,245) | (\$ 559,000) |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 十二(四) (15,560) | - |
| 處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款 | 十二(四) 639,925 | 621,608 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 339,353 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (2,721) | 4,546 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十八) (85,445) | (33,124) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 5,588 | 23,653 |
| 取得無形資產 | 六(十一) (3,018) | (1,411) |
| 存出保證金減少 | 8,844 | 2,865 |
| 預付設備款(增加)減少 | (9,022) | 931 |
| 其他非流動資產減少 | 13,045 | 20,718 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (191,609) | 420,139 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 六(十二) 10,000 | (95,000) |
| 償還到期之應付公司債 | - | (51,600) |
| 租賃負債本金償還 | 六(九) (48,366) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (38,366) | (146,600) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,496) | 6,366 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (304,240) | 249,597 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 762,884 | 513,287 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 458,644 | \$ 762,884 |

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：李益仁



經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美



系統電子工業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

系統電子工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國66年10月14日依公司法於中華民國設立。並自民國84年12月經奉財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營電腦週邊設備、不中斷電力設備、車用電子產品、其他電子產品、車用及工業用電池包之製造與銷售等業務。

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3月20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 日分別調增使用權資產及租賃負債\$142,674 及\$142,674。
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) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (2) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$1,090。
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，其利率區間為 1.5%~5.58%。
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 | \$ 155,891 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | (1,090) |
| 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 | 154,801 |
| 本集團初次適用日之增額借款利率 | 1.5%~5.58% |
| 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 | <u>\$ 142,674</u> |

(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：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要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(包含衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

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 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統美國股份有限公司 | 電子產品之買賣 | 100 | 100 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統薩摩亞有限公司 | 海外控股公司 | 100 | 100 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統科技薩摩亞有限公司 | 海外控股公司 | 100 | 100 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 電子產品之製造買賣 | 51 | 51 | 註 |
| 系統科技薩摩亞有限公司 | 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 電子產品之製造買賣 | 100 | 100 | |
| 系統薩摩亞有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 電子產品之製造買賣 | 100 | 100 | |

註：上述列入合併財務報表之子公司中，民國 108 年及 107 年度 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. 之財務報表係依據該子公司所委任會計師查核之財務報表編制合併財務報表。該等公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為 \$142,332 及 \$195,231，各占合併資產總額之 8.26% 及 10.43%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 \$150,081 及 \$337,415，各占合併營業收入淨額之 14.40% 及 23.13%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$16,561 及 \$89,812，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益 | | 非控制權益 | |
|-------------------------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 美國 | \$ 16,561 | 49.00% | \$ 89,812 | 49.00% |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | |
|-------|-------------------------------|-------------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 59,003 | \$ 160,493 |
| 非流動資產 | 83,329 | 34,738 |
| 流動負債 | (41,092) | (11,941) |
| 非流動負債 | (67,442) | - |
| 淨資產總額 | <u>\$ 33,798</u> | <u>\$ 183,290</u> |

綜合損益表

| | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | |
|----------------|-------------------------------|--------------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 收入 | <u>\$ 150,081</u> | <u>\$ 337,415</u> |
| 稅前淨損 | (\$ 148,996) | (\$ 36,213) |
| 所得稅費用 | (24) | 24 |
| 本期淨損 | (149,020) | (36,189) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (472) | 5,758 |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 149,492)</u> | <u>(\$ 30,431)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>(\$ 73,251)</u> | <u>(\$ 14,911)</u> |

現金流量表

| | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | |
|------------------|-------------------------------|-------------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (\$ 44,004) | \$ 4,776 |
| 投資活動之淨現金流出 | (771) | (2,863) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (26,361) | - |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (269) | 4,684 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (71,405) | 6,597 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 100,393 | 93,796 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 28,988</u> | <u>\$ 100,393</u> |

(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) 所有兌換損益於損益表之「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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 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。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按

公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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。

(十二) 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之權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本採加權平均法計算。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)。比較成本與淨變現價值孰低時，按逐項比較法，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。

(十四) 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。
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，除土地不提列折舊外，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日對各項資產之殘值、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 | 2~55 年 |
| 機器設備 | 2~20 年 |
| 模具設備 | 2~5 年 |
| 辦公設備 | 2~30 年 |
| 運輸設備 | 5~7 年 |
| 租賃改良 | 3~5年或租期孰短者 |
| 其他設備 | 1~3 年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 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。
- 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，租賃給付包括：
 - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因
 - 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。
 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。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - 租賃負債之原始衡量金額；
 - 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - 發生之任何原始直接成本；及
 - 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。
 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。

(十六) 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。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體、專利權及專有技術等，採直線法攤銷，攤銷年限為1~10年。

(十九) 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。除商譽外，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。

(二十) 借款

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。

(二十一) 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。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 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

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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之項目有關之所得稅列入其他綜合損益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當其所得稅。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本公司及國內子公司。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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。

(二十七) 股本

普通股分類為權益。

(二十八) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造且銷售電腦週邊設備、不中斷電力設備、車用電子產品、其他電子產品及車用電池包相關產品，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，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，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. 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。

(二十九) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 應收帳款備抵損失評估

備抵損失提列評估過程中，本集團就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包含前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(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 | \$ 670 | \$ 767 |
| 支票存款及活期存款 | 363,714 | 319,827 |
| 定期存款 | 94,260 | 442,290 |
| 合計 | <u>\$ 458,644</u> | <u>\$ 762,884</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. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日因短期借款擔保等用途受限之現金及約當現金分別計\$20,536 及\$17,815，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|---|-------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 債務工具(保本收益型理財產品) | | \$ 146,370 | \$ 44,720 |
| 衍生工具 | | - | 41 |
| 合計 | | <u>\$ 146,370</u> | <u>\$ 44,761</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 債務工具 | \$ 2,622 | \$ 3,196 |
| 衍生工具 | 173 | (2,486) |
| | <u>\$ 2,795</u> | <u>\$ 710</u> |

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 107年12月31日 | | |
|------------|----------------|--------------------|
| 衍生金融資產 | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | 美金750仟元 | 107.12.27~108.3.11 |

3. 本集團簽訂之遠期外匯合約係預售美金之遠期交易(賣美金買人民幣)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 14,160 | \$ 14,160 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 85,073 | 85,749 |
| | 99,233 | 99,909 |
| 評價調整 | (54,573) | (64,304) |
| 合計 | \$ 44,660 | \$ 35,605 |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之價值分別為\$44,660 及\$35,605。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | (\$ 6,505) | (\$ 9,905) |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | \$ 16,236 | \$ 11,630 |
| 認列於損益之股利收入 | | |
| 於本期期末仍持有者 | \$ 1,293 | \$ 1,929 |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$44,660 及\$35,605。

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 質押定期存款 | \$ 20,536 | \$ 17,815 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|--------|--------|
| 利息收入 | \$ 302 | \$ 218 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，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 \$20,536 及 \$17,815。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 631 | \$ 5,773 |
| 減：備抵損失 | (2) | (16) |
| | <u>\$ 629</u> | <u>\$ 5,757</u> |
| 應收帳款 | \$ 304,695 | \$ 242,546 |
| 減：備抵損失 | (35,362) | (56,055) |
| | <u>\$ 269,333</u> | <u>\$ 186,491</u> |

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 | \$ 221,170 | \$ 629 | \$ 127,700 | \$ 5,757 |
| 30天內 | 33,808 | - | 22,037 | - |
| 31-120天 | 10,247 | - | 22,894 | - |
| 121-180天 | - | - | 10,799 | - |
| 181天以上 | 4,108 | - | 3,061 | - |
| | <u>\$ 269,333</u> | <u>\$ 629</u> | <u>\$ 186,491</u> | <u>\$ 5,757</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 \$307,138。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$629 及 \$5,757；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為分別為 \$269,333 及 \$186,491。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(六) 存貨

| | 108年12月31日 | | |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 88,915 | (\$ 49,530) | \$ 39,385 |
| 在製品 | 23,218 | - | 23,218 |
| 製成品 | 51,106 | (6,172) | 44,934 |
| 在途存貨 | 22,708 | - | 22,708 |
| 合計 | <u>\$ 185,947</u> | <u>(\$ 55,702)</u> | <u>\$ 130,245</u> |

| | 107年12月31日 | | |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 216,653 | (\$ 103,221) | \$ 113,432 |
| 在製品 | 16,225 | - | 16,225 |
| 製成品 | 87,664 | (18,970) | 68,694 |
| 合計 | <u>\$ 320,542</u> | <u>(\$ 122,191)</u> | <u>\$ 198,351</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 945,387 | \$ 1,221,678 |
| 跌價損失 | 2,529 | 21,135 |
| | <u>\$ 947,916</u> | <u>\$ 1,242,813</u> |

本集團存貨均未提供質押擔保。

(七) 其他流動資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 留抵稅額 | \$ 37,593 | \$ 42,636 |
| 預付貨款 | 16,337 | 10,969 |
| 其他預付費用 | 4,932 | 12,902 |
| 其他 | 1,870 | 1,983 |
| | <u>\$ 60,732</u> | <u>\$ 68,490</u> |

(八) 不動產、廠房及設備

108年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 354,692 | \$ 203,462 | \$ 39,295 | \$ 97,493 | \$ 10,283 | \$ 143,179 | \$ 9,081 | \$ 876,292 |
| 累計折舊及減損 | - | (157,743) | (90,075) | (27,817) | (76,773) | (6,173) | (131,650) | (5,794) | (496,025) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 113,387</u> | <u>\$ 11,478</u> | <u>\$ 20,720</u> | <u>\$ 4,110</u> | <u>\$ 11,529</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 380,267</u> |
| 1月1日 | \$ 18,807 | \$ 196,949 | \$ 113,387 | \$ 11,478 | \$ 20,720 | \$ 4,110 | \$ 11,529 | \$ 3,287 | \$ 380,267 |
| 增添 | - | 1,168 | 70,207 | 4,462 | 12,014 | 134 | 101 | 1,909 | 89,995 |
| 處分 | - | - | (5,054) | - | (3,701) | (308) | - | - | (9,063) |
| 折舊費用 | - | (7,665) | (19,545) | (5,215) | (8,766) | (1,411) | (7,602) | (1,631) | (51,835) |
| 淨兌換差額 | - | - | (3,823) | (305) | (598) | (14) | (117) | - | (4,857) |
| 12月31日 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 190,452</u> | <u>\$ 155,172</u> | <u>\$ 10,420</u> | <u>\$ 19,669</u> | <u>\$ 2,511</u> | <u>\$ 3,911</u> | <u>\$ 3,565</u> | <u>\$ 404,507</u> |
| 12月31日 | \$ 18,807 | \$ 355,836 | \$ 257,378 | \$ 28,007 | \$ 104,857 | \$ 9,304 | \$ 72,744 | \$ 10,893 | \$ 857,826 |
| 成本 | - | (165,384) | (102,206) | (17,587) | (85,188) | (6,793) | (68,833) | (7,328) | (453,319) |
| 累計折舊及減損 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 190,452</u> | <u>\$ 155,172</u> | <u>\$ 10,420</u> | <u>\$ 19,669</u> | <u>\$ 2,511</u> | <u>\$ 3,911</u> | <u>\$ 3,565</u> | <u>\$ 404,507</u> |

107年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 420,153 | \$ 229,064 | \$ 42,307 | \$ 100,795 | \$ 7,708 | \$ 141,533 | \$ 11,396 | \$ 971,763 |
| 累計折舊及減損 | - | (213,807) | (87,002) | (22,293) | (72,930) | (4,859) | (108,081) | (8,808) | (517,780) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 206,346</u> | <u>\$ 142,062</u> | <u>\$ 20,014</u> | <u>\$ 27,865</u> | <u>\$ 2,849</u> | <u>\$ 33,452</u> | <u>\$ 2,588</u> | <u>\$ 453,983</u> |
| 1月1日 | \$ 18,807 | \$ 206,346 | \$ 142,062 | \$ 20,014 | \$ 27,865 | \$ 2,849 | \$ 33,452 | \$ 2,588 | \$ 453,983 |
| 增添 | - | - | 20,254 | 1,258 | 6,077 | 2,625 | 492 | 1,863 | 32,569 |
| 處分 | - | (257) | (25,066) | (80) | (225) | - | - | - | (25,628) |
| 折舊費用 | - | (9,140) | (22,241) | (9,499) | (12,749) | (1,355) | (22,438) | (1,164) | (78,586) |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,622) | (215) | (248) | (9) | 23 | - | (2,071) |
| 12月31日 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 113,387</u> | <u>\$ 11,478</u> | <u>\$ 20,720</u> | <u>\$ 4,110</u> | <u>\$ 11,529</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 380,267</u> |

| | | | | | | | | | |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 354,692 | \$ 203,462 | \$ 39,295 | \$ 97,493 | \$ 10,283 | \$ 143,179 | \$ 9,081 | \$ 876,292 |
| 累計折舊及減損 | - | (157,743) | (90,075) | (27,817) | (76,773) | (6,173) | (131,650) | (5,794) | (496,025) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 113,387</u> | <u>\$ 11,478</u> | <u>\$ 20,720</u> | <u>\$ 4,110</u> | <u>\$ 11,529</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 380,267</u> |

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬改良工程，分別按55年及2年至45年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本集團不動產、廠房及設備係全供自用。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及未經同意轉租外，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。另民國 108 年 12 月 31 日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付為\$3,375。
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> |
|-------|-------------------|------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>折舊費用</u> |
| 房屋及建築 | \$ 91,140 | \$ 43,570 |
| 運輸設備 | 4,414 | 2,581 |
| 辦公設備 | 365 | 56 |
| | <u>\$ 95,919</u> | <u>\$ 46,207</u> |

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$20,051。
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> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 6,076 |
| 屬短期租賃合約之費用 | <u>3,375</u> |
| | <u>\$ 9,451</u> |

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$48,366。

(十) 投資性不動產

| | <u>108年</u> | | <u>107年</u> |
|--------|-----------------|--------|-----------------|
| | <u>房屋及建築</u> | | <u>房屋及建築</u> |
| 1月1日 | | 1月1日 | |
| 成本 | \$ 7,000 | 成本 | \$ 7,000 |
| 累計折舊 | (2,426) | 累計折舊 | (2,289) |
| | <u>\$ 4,574</u> | | <u>\$ 4,711</u> |
| 1月1日 | \$ 4,574 | 1月1日 | \$ 4,711 |
| 折舊費用 | (137) | 折舊費用 | (137) |
| 12月31日 | <u>\$ 4,437</u> | 12月31日 | <u>\$ 4,574</u> |
| 12月31日 | | 12月31日 | |
| 成本 | \$ 7,000 | 成本 | \$ 7,000 |
| 累計折舊 | (2,563) | 累計折舊 | (2,426) |
| | <u>\$ 4,437</u> | | <u>\$ 4,574</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 288</u> | <u>\$ 288</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 137</u> | <u>\$ 137</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值均為 \$7,000，係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。
3. 本集團未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十一) 無形資產

| | | 108年 | | | |
|---------|----|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 專利權 | 電腦軟體 | 專有技術 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ | 17,908 | \$ 23,604 | \$ 120,260 | \$ 161,772 |
| 累計攤銷及減損 | (| 4,962) | (17,785) | (107,911) | (130,658) |
| | \$ | <u>12,946</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 12,349</u> | <u>\$ 31,114</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 1月1日 | \$ | 12,946 | \$ 5,819 | \$ 12,349 | \$ 31,114 |
| 增添 | | - | 3,018 | - | 3,018 |
| 攤銷費用 | (| 4,235) | (3,592) | (926) | (8,753) |
| 減損損失 | | - | - | (11,423) | (11,423) |
| 淨兌換差額 | (| 13) | (12) | - | (25) |
| 12月31日 | \$ | <u>8,698</u> | <u>\$ 5,233</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,931</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ | 17,889 | \$ 24,694 | \$ 120,260 | \$ 162,843 |
| 累計攤銷及減損 | (| 9,191) | (19,461) | (120,260) | (148,912) |
| | \$ | <u>8,698</u> | <u>\$ 5,233</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,931</u> |
| | | 107年 | | | |
| | | 專利權 | 電腦軟體 | 專有技術 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ | 17,859 | \$ 27,326 | \$ 120,260 | \$ 165,445 |
| 累計攤銷及減損 | (| 729) | (17,790) | (106,058) | (124,577) |
| | \$ | <u>17,130</u> | <u>\$ 9,536</u> | <u>\$ 14,202</u> | <u>\$ 40,868</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 1月1日 | \$ | 17,130 | \$ 9,536 | \$ 14,202 | \$ 40,868 |
| 增添 | | 60 | 1,351 | - | 1,411 |
| 攤銷費用 | (| 4,235) | (5,035) | (1,853) | (11,123) |
| 淨兌換差額 | (| 9) | (33) | - | (42) |
| 12月31日 | \$ | <u>12,946</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 12,349</u> | <u>\$ 31,114</u> |
| 12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ | 17,908 | \$ 23,604 | \$ 120,260 | \$ 161,772 |
| 累計攤銷及減損 | (| 4,962) | (17,785) | (107,911) | (130,658) |
| | \$ | <u>12,946</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 12,349</u> | <u>\$ 31,114</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 560 | \$ 510 |
| 推銷費用 | 162 | 85 |
| 管理費用 | 7,405 | 10,002 |
| 研究發展費用 | 626 | 526 |
| | <u>\$ 8,753</u> | <u>\$ 11,123</u> |

無形資產減損情形，請詳附註六、(二十二)說明。

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 108年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------|-----|
| 信用借款 | \$ 10,000 | 1.60% | 無 |
| 擔保借款 | 100,000 | 1.40%~1.60% | 註 |
| | <u>\$ 110,000</u> | | |
| 借款性質 | 107年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 信用借款 | \$ 10,000 | 1.60% | 無 |
| 擔保借款 | 90,000 | 1.50% | 註 |
| | <u>\$ 100,000</u> | | |

註：有關提供資產供短期借款擔保之資訊，請詳附註八之說明。

1. 上述借款均係本集團與金融機構簽訂之短期融資合約，各項合約於借款期間對本集團資本維持及資金用途分別設定不同之限制。
2. 於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,526 及 \$2,189。

(十三) 其他應付款

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 應付薪資 | \$ 55,297 | \$ 33,329 |
| 應付設備款 | 6,863 | 2,313 |
| 其他應付費用 | 33,366 | 33,814 |
| | <u>\$ 95,526</u> | <u>\$ 69,456</u> |

(十四) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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，每月按不低於薪資之 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. 子公司 LEADMAN ELECTROINCS USA, INC. 和孫公司系統電子科技(鎮江)有限公司及系統電子科技(惠州)有限公司係依當地相關法令採確定提撥制辦理。

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 \$16,477 及 \$15,378。

(十五) 股份基礎給付

1. 本集團分別於民國 105 年 12 月 27 日、104 年 11 月 11 日及 103 年 7 月 24 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 4,500 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 4,500,000 股，認購價格為 10.00 元)、5,000 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 5,000,000 股，認購價格為 21.80 元)及 10,000 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 10,000,000 股，認購價格為 22.70 元)，業分別於民國 107 年 10 月 15 日、105 年 1 月 12 日及 103 年 10 月 15 日全數發行。上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日本公司普通股收盤價定之。認股權證發行後，遇有本集團普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之，惟認購價格不得低於面額。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
2. 本集團為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升向心力，於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 5,000 單位，惟本集團截至 108 年 12 月 31 日尚未發行。
3. 截至民國 108 年 12 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 (仟股) | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|-----------|--------------|------|---------|
| 員工認股權計畫 | 103.10.15 | 10,000 | 5年 | 2~4年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 105.01.12 | 5,000 | 5年 | 2~4年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 107.10.15 | 4,500 | 5年 | 2~4年之服務 |

4. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 民國 107 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 4,240 | \$ 10.00 | - | \$ - |
| 本期給與 | - | - | 4,500 | 10.00 |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (485) | - | (260) | - |
| 期末流通在外 | <u>3,755</u> | \$ 10.00 | <u>4,240</u> | \$ 10.00 |
| 期末可執行認股權 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |

註：係因員工退休或離職所致。

(2) 民國 105 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 2,835 | \$ 21.80 | 3,220 | \$ 15.40 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (170) | - | (385) | - |
| 期末流通在外 | <u>2,665</u> | \$ 21.80 | <u>2,835</u> | \$ 21.80 |
| 期末可執行認股權 | <u>1,866</u> | | <u>1,134</u> | |

註：係因員工退休或離職所致。

(3) 民國 103 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 3,895 | \$ 22.70 | 4,278 | \$ 16.05 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (73) | - | (383) | - |
| 本期逾期失效認股權 | (3,822) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>-</u> | \$ - | <u>3,895</u> | \$ 22.70 |
| 期末可執行認股權 | <u>-</u> | | <u>3,895</u> | |

註：係因員工退休或離職所致。

5. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日 | 到期日 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 股數 (仟股) | 履約價格 (元) | 股數 (仟股) | 履約價格 (元) |
| 103.10.15 | 108.10.14 | - | \$ - | 3,895 | \$ 22.70 |
| 105.01.12 | 110.01.11 | 2,665 | 21.80 | 2,835 | 21.80 |
| 107.10.15 | 112.10.14 | 3,755 | 10.00 | 4,240 | 10.00 |

6. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 加權平均股價/ 履約價格(元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公允價值(元) |
|-------------|-----------|--------------------|-------------------|---------------|----------|-----------------|------------------|
| 員工認股 權計畫 | 103.10.15 | \$ 22.70 | 43.58% ~44.32% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 1.05% ~1.22% | \$ 5.36 ~6.04 |
| 員工認股 權計畫 | 105.01.12 | 21.80 | 44.16% ~44.51% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 0.56% ~0.66% | 5.04 ~5.74 |
| 員工認股 權計畫 | 107.10.15 | 10.00 | 43.64% ~44.73% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 0.69% ~0.73% | 1.90 ~2.19 |

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|----------|----------|
| 權益交割 | \$ 4,242 | \$ 5,263 |

8. 本公司民國 107 年度因減資彌補虧損，故調整相關履約價格，請詳附註六、(十六)之說明。

(十六)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，實收資本額為 \$1,511,547，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股數均已收訖。
2. 本公司經民國 107 年 6 月 12 日股東會決議辦理減資彌補虧損，減資金額為 \$624,834，消除已發行股份 62,483,395 股，減資比率為 29.247308%，減資後實收資本額為 \$1,511,547，並於民國 107 年 8 月 22 日依經商字第 10701107790 號函完成變更登記。
3. 本公司經民國 107 年 6 月 12 日股東會決議辦理私募普通股案，惟考量資本市場狀況且發行期屆滿，於 108 年 3 月 25 日董事會決議不予辦理私募案。

(十七)資本公積

1. 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。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度之資本公積變動如下：

| | 108年 | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|------------------|
| | 發行溢價 | 員工 認股權 | 認股權 | 庫藏股 票交易 | 實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 28,350 | \$ 45,510 | \$ 6,204 | \$ 2,654 | \$ 9,693 | \$ 92,411 |
| 股份基礎給付認列 之酬勞成本 | - | 4,242 | - | - | - | 4,242 |
| 12月31日 | <u>\$ 28,350</u> | <u>\$ 49,752</u> | <u>\$ 6,204</u> | <u>\$ 2,654</u> | <u>\$ 9,693</u> | <u>\$ 96,653</u> |
| | 107年 | | | | | |
| | 發行溢價 | 員工 認股權 | 認股權 | 庫藏股 票交易 | 實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 28,350 | \$ 40,247 | \$ 6,204 | \$ 2,654 | \$ 9,693 | \$ 87,148 |
| 股份基礎給付認列 之酬勞成本 | - | 5,263 | - | - | - | 5,263 |
| 12月31日 | <u>\$ 28,350</u> | <u>\$ 45,510</u> | <u>\$ 6,204</u> | <u>\$ 2,654</u> | <u>\$ 9,693</u> | <u>\$ 92,411</u> |

(十八) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次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不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派或保留之。
2. 為配合本公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之業務規劃，每年就可供分配盈餘提撥不超過 90% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 得不予分配。其中現金股利不低於股利總額之 10%，惟現金股每配發金額不足 0.5 元時，得全數採股票利發放。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 107 年度虧損撥補案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至公開資訊觀測站查詢。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(十九) 其他權益項目及非控制權益

| | 108年 | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 非控制權益 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 47,378) | (\$ 51,380) | \$ 89,812 | (\$ 8,946) |
| 評價調整 | (8,451) | - | - | (8,451) |
| 處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 | 16,236 | - | - | 16,236 |
| 外幣換算差異數 | - | (8,718) | (231) | (8,949) |
| 非控制權益淨損 | - | - | (73,020) | (73,020) |
| 12月31日 | <u>(\$ 39,593)</u> | <u>(\$ 60,098)</u> | <u>\$ 16,561</u> | <u>(\$ 83,130)</u> |

| | 107年 | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 非控制權益 | 總計 |
| 1月1日重編後餘額 | (\$ 52,530) | (\$ 52,480) | \$ 104,723 | (\$ 287) |
| 評價調整 | (6,478) | - | - | (6,478) |
| 處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 | 11,630 | - | - | 11,630 |
| 外幣換算差異數 | - | 1,100 | 2,821 | 3,921 |
| 非控制權益淨損 | - | - | (17,732) | (17,732) |
| 12月31日 | <u>(\$ 47,378)</u> | <u>(\$ 51,380)</u> | <u>\$ 89,812</u> | <u>(\$ 8,946)</u> |

(二十) 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,042,284</u> | <u>\$ 1,458,640</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可依產品部門細分為下列主要產品：

| | 108年度 | 物聯網產品 | 車用電子 | 電源產品 | 儲能系統 | 其他 | 合計 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----|
| 部門收入 | \$ 435,193 | \$ 204,605 | \$ 115,038 | \$ 545,920 | \$ 155,668 | \$1,456,424 | |
| 內部部門交易 之收入 | (184,160) | - | (1,214) | (224,642) | (4,124) | (414,140) | |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 251,033</u> | <u>\$ 204,605</u> | <u>\$ 113,824</u> | <u>\$ 321,278</u> | <u>\$ 151,544</u> | <u>\$1,042,284</u> | |

| | 107年度 | 物聯網產品 | 車用電子 | 電源產品 | 儲能系統 | 其他 | 合計 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----|
| 部門收入 | \$ 517,645 | \$ 358,326 | \$ 158,016 | \$ 514,315 | \$ 339,825 | \$1,888,127 | |
| 內部部門交易 之收入 | (205,806) | - | - | (223,681) | - | (429,487) | |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 311,839</u> | <u>\$ 358,326</u> | <u>\$ 158,016</u> | <u>\$ 290,634</u> | <u>\$ 339,825</u> | <u>\$1,458,640</u> | |

2. 合約資產及合約負債

截至民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日止，本集團無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | 107年1月1日 |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 合約負債-預收貨款 | \$ 2,893 | \$ 32,270 | \$ 31,106 |

(1) 合約資產及合約負債的重大變動：無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|-----------|--------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 預收貨款 | \$ 30,353 | \$ 598 |

(二十一) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款利息 | \$ 5,448 | \$ 4,349 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 302 | 218 |
| 利息收入合計 | 5,750 | 4,567 |
| 租金收入 | 288 | 288 |
| 股利收入 | 1,293 | 1,929 |
| 其他收入-其他 | 36,471 | 16,030 |
| | \$ 43,802 | \$ 22,814 |

(二十二) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------|-------------|------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 3,475) | (\$ 1,975) |
| 外幣兌換(損失)利益 | (5,028) | 11,286 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 2,795 | 710 |
| 無形資產減損損失(註1) | (11,423) | - |
| 非金融資產減損損失(註2) | (16,595) | - |
| 其他利益及損失 | (188) | (7,615) |
| | (\$ 33,914) | \$ 2,406 |

註 1: 本公司於民國 104 年 9 月溢價取得子公司 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. 認列之專有技術，依管理階層評估其可回收金額低於帳面價值，用於計算使用價值之折現率為 20.01%，故於民國 108 年度認列減損損失。

註 2: 本公司於民國 109 年 1 月出售 Leadman Electronics USA, Inc. 51% 股權，並依其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，於民國 108 年度認列減損損失，請詳附註十一之說明。

(二十三) 財務成本

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | \$ 1,526 | \$ 2,189 |
| 租賃負債 | 6,076 | - |
| | <u>\$ 7,602</u> | <u>\$ 2,189</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 385,177 | \$ 355,188 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 51,835 | 78,586 |
| 使用權資產折舊費用 | 46,207 | - |
| 投資性不動產折舊費用 | 137 | 137 |
| 無形資產攤銷費用 | 8,753 | 11,123 |
| | <u>\$ 492,109</u> | <u>\$ 445,034</u> |

(二十五) 員工福利費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 319,634 | \$ 293,618 |
| 員工認股權 | 4,242 | 5,263 |
| 勞健保費用 | 29,155 | 27,508 |
| 退休金費用 | 16,477 | 15,378 |
| 其他用人費用 | 15,669 | 13,421 |
| | <u>\$ 385,177</u> | <u>\$ 355,188</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10%~15%，董事及獨立董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 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 | \$ 24 | \$ 24 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | - | 437 |
| 當期所得稅總額 | <u>24</u> | <u>461</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | 3,459 | 32,203 |
| 稅率改變之影響 | - | (6,454) |
| 遞延所得稅總額 | <u>3,459</u> | <u>25,749</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 3,483</u> | <u>\$ 26,210</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> |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公 允價值變動之金融資產 公允價值變動 | \$ 1,946 | (\$ 1,763) |
| 國外營運機構換算差額 | (2,179) | (199) |
| 稅率改變之影響 | - | (3,561) |
| | <u>(\$ 233)</u> | <u>(\$ 5,523)</u> |

2. 所得稅費用與會計損失關係

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註) | (\$ 50,730) | (\$ 64,442) |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (259) | 1,554 |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | - | 27,673 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | 13,220 | 46,929 |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 41,252 | 20,513 |
| 以前年度所得稅(低)高估數 | - | 437 |
| 稅率改變之影響 | - | (6,454) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 3,483</u> | <u>\$ 26,210</u> |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失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 | 認列於其他 | 兌換差額 | 12月31日 |
| | | 損益 | 綜合損益 | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 備抵存貨呆滯損失 | \$ 8,693 | \$ 4,992 | \$ - | (\$ 263) | \$ 13,422 |
| 未實現兌換損失 | 2,626 | (1,547) | - | - | 1,079 |
| 國外營運機構兌換差額 | 12,845 | - | 2,179 | - | 15,024 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 | 12,860 | - | (1,946) | - | 10,914 |
| 其他 | 13,942 | (6,904) | - | (82) | 6,956 |
| 合計 | <u>\$ 50,966</u> | <u>(\$ 3,459)</u> | <u>\$ 233</u> | <u>(\$ 345)</u> | <u>\$ 47,395</u> |

| | 107年 | | | | | |
|------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於 | 認列於其他 | 兌換差額 | 認列於 | 12月31日 |
| | | 損益 | 綜合損益 | | 權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | | |
| 備抵存貨呆滯損失 | \$ 14,570 | (\$ 5,938) | \$ - | \$ 61 | \$ - | \$ 8,693 |
| 減損損失 | 10,865 | (1,432) | - | - | (9,433) | - |
| 未實現兌換損失 | 4,504 | (1,878) | - | - | - | 2,626 |
| 國外營運機構兌換差額 | 10,749 | - | 2,096 | - | - | 12,845 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 | - | - | 3,427 | - | 9,433 | 12,860 |
| 其他 | 30,055 | (16,501) | - | 388 | - | 13,942 |
| 合計 | <u>\$ 70,743</u> | <u>(\$ 25,749)</u> | <u>\$ 5,523</u> | <u>\$ 449</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,966</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 發生年度 | 108年12月31日 | | | | |
|------|------------|------------|------------|--------|--|
| | 申報數/ | 未認列遞延 | | | |
| | 核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 | |
| 102 | \$ 191,549 | \$ 185,700 | \$ 185,700 | 112 | |
| 106 | 300,712 | 300,712 | 300,712 | 116 | |
| 107 | 100,639 | 100,639 | 100,639 | 117 | |
| 108 | 224,230 | 224,230 | 224,230 | 118 | |

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 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------|------------|------------|--------|
| | | | 所得稅資產部分 | |
| 102 | \$ 191,549 | \$ 185,700 | \$ 185,700 | 112 |
| 106 | 300,712 | 300,712 | 300,712 | 116 |
| 107 | 100,639 | 100,639 | 100,639 | 117 |

5. 本集團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 | \$ 963,869 | \$ 889,505 |

6. 本公司之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。

(二十七) 每股虧損

| | 108年度 | | |
|------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| 基本每股虧損 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | (\$ 284,759) | 151,155 | (\$ 1.88) |
| 稀釋每股虧損(註1) | | | |
| 員工認股權 | - | - | - |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 284,759) | 151,155 | (\$ 1.88) |
| 107年度 | | | |
| 基本每股虧損 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | (\$ 184,805) | 151,155 | (\$ 1.22) |
| 稀釋每股虧損(註1) | | | |
| 員工認股權 | - | - | - |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 184,805) | 151,155 | (\$ 1.22) |

註 1：本公司發行之員工認股權證具反稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

註 2：本公司因減資彌補虧損，故追溯調整加權平均流動在外股數，請詳附註六、(十六)之說明。

(二十八) 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 | \$ 89,995 | \$ 32,569 |
| 加：期初應付設備款 | 2,313 | 2,868 |
| 減：期末應付設備款 | (6,863) | (2,313) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 85,445</u> | <u>\$ 33,124</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本集團並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本集團之關係</u> |
|-------------------|------------------------------|
| 翔鑫科技股份有限公司 李益仁 | 其他關係人(本公司為該公司之董事) 本公司之董事長 |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 軟體權利金(表列「營業成本」)

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ 2,533 | \$ 3,221 |

係軟體權利金之支出，無其他同類型交易可資比較，係按雙方議定條件辦理。

2. 其他應付款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ 2,079 | \$ - |

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 27,562 | \$ 33,026 |
| 退職後福利 | 872 | 968 |
| 股份基礎給付 | 879 | 2,181 |
| 總計 | <u>\$ 29,313</u> | <u>\$ 36,175</u> |

(五) 關係人提供融資保證金額

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日向金融資產機構借款，由李益仁(本公司董事長)擔任保證人，上述關係人提供保證之融資額度分別為\$595,000

及\$177,000。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | |
| 定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產) | \$ 20,536 | \$ 17,815 | 短期借款之擔保 |
| 土地 | 18,807 | 18,807 | " |
| 房屋及建築 | 173,720 | 178,917 | " |
| | <u>\$ 213,063</u> | <u>\$ 215,539</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之費用支出

| | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 44,629 |
| 超過1年但不超過5年 | 111,262 |
| | <u>\$ 155,891</u> |

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 因子公司 Leadman Electronics USA, Inc. 持續虧損，且未來營運尚無轉好之跡象，為改善財務結構，並提昇本公司長期營運發展之競爭力，本公司董事會於民國 109 年 1 月 30 日通過以美金 51 萬元出售該公司全部持股 1,314,181 股(占 51%)，處分損失約\$8,463，並已於民國 108 年度認列相關減損損失。
2. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會決議，為考量充實營運資金及改善財務結構，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額 10 元，發行總股數以不超過 30,000,000 股為限，前述議案尚未經股東會決議。

十二、其他

(一)重大事項

都築電氣株式會社向台灣台北地方法院提出民事訴訟乙案，其認為向本公司所採購之平板電腦產品品質問題，致使其遭受損害，要求本公司返還貨款全額及賠償金共計美金 5,306 仟元及日幣 1,225 仟元，本公司於民國 107 年 8 月 6 日接獲台灣台北地方法院民事庭通知函，本公司業已委請律師處理本案，以維護本公司及股東權益。經律師表示，「…對方於收貨後聲稱物有瑕疵、延遲給付，卻拒絕送還貨品由我方進行維修，對方之主張應無理由。另本件我方反訴請求對方給付貨款及重工費等計美金 996

仟元，我方已完成工作並交付工作物，請求對方給付，於法應屬有據。…」截至民國 108 年 3 月 20 日止，台灣台北地方法院審理中。本公司對其應收帳款剩餘新臺幣 19,370 仟元，業已全數提列減損損失。

(二) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為維持最佳資本結構並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會發行新股或可轉換公司債及出售資產以降低債務。

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 負債總額 | \$ 612,227 | \$ 390,461 |
| 總權益 | <u>1,111,121</u> | <u>1,482,058</u> |
| 總資本 | <u>\$ 1,723,348</u> | <u>\$ 1,872,519</u> |
| 負債資本比率 | <u>36%</u> | <u>21%</u> |

(三) 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> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 146,370 | \$ 44,761 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | 44,660 | 35,605 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 458,644 | 762,884 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 20,536 | 17,815 |
| 應收票據 | 629 | 5,757 |
| 應收帳款 | 269,333 | 186,491 |
| 其他應收款 | 5,671 | 28,610 |
| 存出保證金 | <u>5,857</u> | <u>14,701</u> |
| | <u>\$ 951,700</u> | <u>\$ 1,096,624</u> |

108年12月31日 107年12月31日

金融負債

按攤銷後成本衡量之

金融負債

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | \$ 110,000 | \$ 100,000 |
| 應付票據 | 1,297 | 2,000 |
| 應付帳款 | 253,689 | 167,894 |
| 其他應付款 | 95,526 | 69,456 |
| 其他應付款－關係人 | 2,079 | - |
| | <u>\$ 462,591</u> | <u>\$ 339,350</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 116,319</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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險，並非用以交易或投機。

(2) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 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。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- 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及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

| (外幣:功能性貨幣) | 108年12月31日 | | | | | 敏感度分析 | | |
|--------------|------------|-------|---------------|------|----------|--------------|--|--|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 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 | \$ 9,580 | 29.98 | \$ 287,202 | 1% | \$ 2,872 | \$ - | | |
| 美金:人民幣 | 568 | 6.96 | 17,028 | 1% | 170 | - | | |
| 港幣:新台幣 | 886 | 3.85 | 3,410 | 1% | 34 | - | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 723 | 29.98 | \$ 21,668 | 1% | \$ 217 | \$ - | | |
| 美金:人民幣 | 1,229 | 6.96 | 36,831 | 1% | 368 | - | | |
| 港幣:人民幣 | 231 | 0.89 | 888 | 1% | 9 | - | | |

107年12月31日

| (外幣:功能性貨幣) | 107年12月31日 | | | | | 敏感度分析 | | |
|--------------|------------|-------|---------------|------|----------|--------------|--|--|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 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 | \$ 9,195 | 30.72 | \$ 282,430 | 1% | \$ 2,824 | \$ - | | |
| 美金:人民幣 | 118 | 6.87 | 3,638 | 1% | 36 | - | | |
| 港幣:新台幣 | 991 | 3.92 | 3,885 | 1% | 39 | - | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 977 | 30.72 | \$ 30,000 | 1% | \$ 300 | \$ - | | |
| 美金:人民幣 | 624 | 6.87 | 19,164 | 1% | 192 | - | | |
| 港幣:人民幣 | 1,127 | 0.88 | 4,419 | 1% | 44 | - | | |

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,028)及\$11,286。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$447 及 \$356。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自持有按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團持有按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金。
- B. 若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨損將分別減少或增加 \$880 及 \$800，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，設定僅有信譽良好且近期無重大違約紀錄之機構，始可被接納為交易對象。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。個別風險之限額係依內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團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、損失率法如下：

| 108年12月31日 | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
|------------|----------|-------------------|--------------------|
| 未逾期 | 0.3% | \$ 221,800 | (\$ 630) |
| 30天內 | 1% | 34,151 | (343) |
| 31-120天 | 1%-5% | 10,346 | (99) |
| 121-180天 | 10% | - | - |
| 181天以上 | 40%~100% | 38,398 | (34,290) |
| 合計 | | <u>\$ 304,695</u> | <u>(\$ 35,362)</u> |
| 107年12月31日 | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.3% | \$ 145,383 | (\$ 17,683) |
| 30天內 | 1% | 22,228 | (191) |
| 31-120天 | 1%-5% | 23,291 | (397) |
| 121-180天 | 10% | 11,999 | (1,200) |
| 181天以上 | 40%~100% | 39,645 | (36,584) |
| 合計 | | <u>\$ 242,546</u> | <u>(\$ 56,055)</u> |

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款及票據備抵損失變動表如下：

| | 108年 | |
|-------------|------------------|--------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日 | \$ 56,055 | \$ 16 |
| 提列減損損失(迴轉) | 897 | (14) |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (20,260) | - |
| 匯率影響數 | (1,330) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 35,362</u> | <u>\$ 2</u> |
| | 107年 | |
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日 | \$ 95,907 | \$ 5 |
| 提列減損損失 | 6,258 | 11 |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (44,891) | - |
| 匯率影響數 | (1,219) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 56,055</u> | <u>\$ 16</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總而得。集團財務部彙總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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、保本收益型理財商品(帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」及衍生性商品(帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」，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分別為\$457,974及\$762,117、保本收益型理財商品(帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」分別為\$146,370及\$44,720以及衍生性商品(帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」分別為\$0及\$41，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團於民國108年及107年12月31日未動用借款額度分別為\$600,000及\$663,430。
- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生性金融負債，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；衍生性金融負債係依據資產負債表日至預期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 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-----------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 110,000 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,297 | - | - | - |
| 應付帳款 | 253,689 | - | - | - |
| 其他應付款 (含關係人) | 97,605 | - | - | - |
| 租賃負債 | 40,498 | 56,597 | 19,224 | - |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|-----------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 2,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 167,894 | - | - | - |
| 其他應付款 (含關係人) | 69,456 | - | - | - |

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價

(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及開放型基金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之興櫃股票投資及遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具及強制透過損益按公允價值衡量之債務工具皆投資屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------------|-----------|-------|------------|------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | | |
| 債務工具 | \$ - | \$ - | \$ 146,370 | \$ 146,370 |
| 衍生工具 | - | - | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 權益工具 | 14,670 | - | 29,990 | 44,660 |
| 合計 | \$ 14,670 | \$ - | \$ 176,360 | \$ 191,030 |
| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | | |
| 債務工具 | \$ - | \$ - | \$ 44,720 | \$ 44,720 |
| 衍生工具 | - | 41 | - | 41 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | | |
| 權益工具 | 11,954 | - | 23,651 | 35,605 |
| 合計 | \$ 11,954 | \$ 41 | \$ 68,371 | \$ 80,366 |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
| 市場報價 | 收盤價 | 淨值 |

B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

| | 108年 | |
|----------------|------------------|-------------------|
| | 權益工具 | 債務工具 |
| 1月1日 | \$ 23,651 | \$ 44,720 |
| 認列於當期損益之利益 | - | 2,622 |
| 認列於其他綜合損益之損失 (| 9,221) | - |
| 本期購買 | 15,560 | 743,245 |
| 本期出售 | - | (639,925) |
| 淨兌換差額 | - | (4,292) |
| 12月31日 | <u>\$ 29,990</u> | <u>\$ 146,370</u> |
| | 107年 | |
| | 權益工具 | 債務工具 |
| 1月1日 | \$ 23,651 | \$ 109,560 |
| 認列於當期損益之利益 | - | 3,196 |
| 本期購買 | - | 559,000 |
| 本期出售 | - | (621,608) |
| 淨兌換差額 | - | (5,428) |
| 12月31日 | <u>\$ 23,651</u> | <u>\$ 44,720</u> |

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務處委託外部專業鑑價機構進行金融工具之獨立公允價值驗證。

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

| | | 108年12月31日 | | 重大不可 | 區間 | 輸入值與 |
|-------------|----|------------|------------|-------------|---------|---------------------|
| | | 公允價值 | 評價技術 | 觀察輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ | 29,990 | 可類比上市上櫃公司法 | 無公開市場可銷售性折價 | 23%-45% | 缺乏市場流動性，折價越高，公允價值越低 |
| 非衍生債務工具： | | | | | | |
| 保本浮動收益型理財產品 | | 146,370 | 現金流量折現法 | 投資收益率 | 0%-4% | 投資收益率越高，公允價值越高 |
| | | 107年12月31日 | | 重大不可 | 區間 | 輸入值與 |
| | | 公允價值 | 評價技術 | 觀察輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ | 23,651 | 可類比上市上櫃公司法 | 無公開市場可銷售性折價 | 23%-45% | 缺乏市場流動性，折價越高，公允價值越低 |
| 非衍生債務工具： | | | | | | |
| 保本浮動收益型理財產品 | | 44,720 | 現金流量折現法 | 投資收益率 | 0%-4% | 投資收益率越高，公允價值越高 |

9. 本集團財務處所委託之外部專業鑑價機構，經該機構審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 108年12月31日 | | | | | |
|------|-------------|------------|-----|----------|------------|-----------|----------|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 無公開市場可銷售性折價 | | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 300 | (\$ 300) |
| 金融資產 | 投資收益率 | | ±1% | \$ 1,463 | (\$ 1,463) | \$ - | \$ - |
| | | 107年12月31日 | | | | | |
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 無公開市場可銷售性折價 | | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 237 | (\$ 237) |
| 金融資產 | 投資收益率 | | ±1% | \$ 447 | (\$ 447) | \$ - | \$ - |

- (五) 本集團原將存款期間超過三個月之質押定期存款分類為其他金融資產，帳列「其他流動資產」，惟考量金融工具之種類，本期將該等定期存款表列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，並將前期會計科目一併重分類以茲比較。此重分類對民國107年度之每股盈餘並無影響，對民國107年12月31日之總資產及總負債亦無影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(除 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC 財務報表係由其他會計師查核外，其餘各公司均經本會計師查核。)

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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)：請詳附表二。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

(除 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC 財務報表係由其他會計師查核外，其餘各公司均經本會計師查核。)

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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團以產品別之角度經營電腦週邊設備、不中斷電力設備、車用產品、其他電子產品及車用電池包之製造及銷售等業務；在製造及銷售產品上，本集團目前將劃分為四個主要部門別，分別為物聯網產品事業部、車用電子事業部、電源產品事業部及儲能系統事業部。由於這四個主要部門之性質、生產製造及銷售模式不盡相同，且本集團管理階層於財務管理及評估

營運績效時亦以該四個主要部門別分別進行，故在營運部門的報導上擬彙總該四項主要部門為報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

集團主要營運決策者根據營業收入及營業淨(損)利(不含管理費用)評估營運部門的表現，所有營運部門均採用一致的會計政策。部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採一致之衡量方式

(三)部門損益、資產及負債資訊

提供與主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 108年度 | | | | | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| | 物聯網產品事業部 | 車用電子事業部 | 電源產品事業部 | 儲能系統事業部 | 其他 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | \$ 251,033 | \$ 204,605 | \$ 113,824 | \$ 321,278 | \$ 151,544 | \$ - | \$ 1,042,284 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | 184,160 | - | 1,214 | 224,642 | 4,124 | (414,140) | - |
| 部門收入合計 | \$ 435,193 | \$ 204,605 | \$ 115,038 | \$ 545,920 | \$ 155,668 | \$ 414,140 | \$ 1,042,284 |
| 部門(損)益 | (\$ 14,098) | (\$ 15,675) | (\$ 65,605) | (\$ 12,917) | (\$ 53,835) | (\$ 1,351) | (\$ 163,481) |
| 公司一般收入 | | | | | | | 41,570 |
| 公司一般費用 | | | | | | | (224,783) |
| 利息費用 | | | | | | | (7,602) |
| 繼續營業部門稅前淨損 | | | | | | | (\$ 354,296) |

| | 107年度 | | | | | | |
|----------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|
| | 物聯網產品事業部 | 車用電子事業部 | 電源產品事業部 | 儲能系統事業部 | 其他 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | \$ 311,839 | \$ 358,326 | \$ 158,016 | \$ 290,634 | \$ 339,825 | \$ - | \$ 1,458,640 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | 205,806 | - | - | 223,681 | - | (429,487) | - |
| 部門收入合計 | \$ 517,645 | \$ 358,326 | \$ 158,016 | \$ 514,315 | \$ 339,825 | \$ 429,487 | \$ 1,458,640 |
| 部門(損)益 | \$ 36,395 | \$ 46,003 | (\$ 36,656) | (\$ 65,886) | \$ 76,572 | \$ - | \$ 56,428 |
| 公司一般收入 | | | | | | | 34,811 |
| 公司一般費用 | | | | | | | (265,377) |
| 利息費用 | | | | | | | (2,189) |
| 繼續營業部門稅前淨損 | | | | | | | (\$ 176,327) |

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：

| | 物聯網產品事業部 | 車用電子事業部 | 電源產品事業部 | 儲能系統事業部 | 其他 | 合併 |
|--------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 折舊費用增加 | \$ 7,864 | \$ 2,777 | \$ 4,195 | \$ 1,044 | \$ 30,327 | \$ 46,207 |

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅前淨(損)利調節資訊請詳附註十四、(三)。

(五) 產品別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度產品別資訊如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 車用電子產品 | \$ 204,605 | \$ 358,326 |
| 工業電腦 | 145,957 | 337,415 |
| 物聯網產品 | 251,033 | 311,839 |
| 儲能系統 | 321,278 | 290,634 |
| 電源產品 | 113,824 | 158,016 |
| 其他 | 5,587 | 2,410 |
| 合計 | <u>\$ 1,042,284</u> | <u>\$ 1,458,640</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

| | <u>108年度</u> | | <u>107年度</u> | |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 台灣 | \$ 236,155 | \$ 332,479 | \$ 45,021 | \$ 284,174 |
| 亞洲 | 138,530 | 131,006 | 130,904 | 113,305 |
| 美洲 | 638,835 | 69,238 | 1,263,957 | 20,302 |
| 其他 | 28,764 | - | 18,758 | - |
| 合計 | <u>\$ 1,042,284</u> | <u>\$ 532,723</u> | <u>\$ 1,458,640</u> | <u>\$ 417,781</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：

| | <u>108年度</u> | | | <u>107年度</u> | | |
|---|--------------|-----------|---|--------------|-----------|--|
| | <u>收入</u> | <u>部門</u> | | <u>收入</u> | <u>部門</u> | |
| 丁 | \$ 176,928 | 儲能系統事業部 | 甲 | \$ 280,228 | 車用電子事業部 | |
| 戊 | 174,958 | 物聯網產品事業部 | 乙 | 185,823 | 其他 | |
| 甲 | 170,627 | 車用電子事業部 | 丙 | 142,829 | 儲能系統事業部 | |

系統電子工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
| 0 | 系統電子工業股 份有限公司 | 系統電子科技(鎮 江)有限公司 | 2 \$ 328,368 | \$ 45,800 | \$ 43,050 | \$ - | \$ - | 3.93% | \$ 492,552 | Y | N | Y | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：依本公司108年6月14日股東會通過修正之「背書保證作業程序規定」，對直接及間接持股超過50%之子公司背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之45%為限。

註3：當年年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註5：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註6：應輸入被背書保證公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

系統電子工業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表二

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 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳科目 | 期 | | | 備註 (註4) |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------|--------------|------|------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 正凌精密工業股份有限公司 | 本公司為該公司之監察人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 447,100 | \$ 14,464 | 1% | \$ 14,464 |
| " | 群高科技股份有限公司 | " | " | 190,000 | - | 15% | - |
| " | 翔鑫科技股份有限公司 | 本公司為該公司之董事 | " | 526,000 | 18,917 | 19% | 18,917 |
| " | 誠創科技股份有限公司 | 無 | " | 53,399 | 206 | 0% | 206 |
| " | 光基科技股份有限公司 | " | " | 265,200 | - | 3% | - |
| " | 英屬蓋曼群島商精曜有限公司 | " | " | 1,000,000 | - | 3% | - |
| " | Gomore Inc. | " | " | 25,216,865 | 11,073 | 5% | 11,073 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 中國工商銀行保本理財產品 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 81,795 | - | 81,795 |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 中國農業銀行人民幣保本理財產品 | " | " | - | 64,575 | - | 64,575 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

系統電子工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國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)

| 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(註1) | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|----------------|------|------------|------------|-----------------------|------|------|--------------|-----------------|----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 242,324 | 38% | 註2 | 註2 | 註2 | (\$ 126,875) | 49% | 註3 |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 聯屬公司 | 167,121 | 26% | 註2 | 註2 | 註2 | (66,586) | 26% | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：本公司與關聯企業及子公司和子公司與孫公司間之進銷貨交易價格係依雙方約定，相關應付款項在購貨日後60天到期且無附息。

若子公司有資金需求，本公司得視資金情況彈性調度。

註3：條包含系統電子科技(惠州)有限公司代本公司支付之代墊款項。

系統電子工業股份有限公司及子公司

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

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 帳列應收關係人款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | |
|----------------|----------------|------|------------|--------|------------|------------|---------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 132,390 | 註 | \$ 132,390 | 視資金情況，彈性調度 | \$ - | \$ - |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 系統電子工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 126,875 | 1.64 | - | 視資金情況，彈性調度 | 6,231 | - |

註：係系統電子科技(惠州)有限公司代本公司收取之款項。

系統電子工業股份有限公司及子公司
 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

附表五

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 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註4) |
|------------|----------------|----------------|-----------------|-------|------------|------------|------------|---------------------------|
| | | | | | | 交易條件 | 交易條件 | |
| 0 | 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$ 132,390 | 視資金情況，彈性調度 | 視資金情況，彈性調度 | 8% |
| 1 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 系統電子工業股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 126,875 | 視資金情況，彈性調度 | 視資金情況，彈性調度 | 7% |

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：交易金額未達一億元或實收資本額百分之二十者不予揭露，另相對之關係人交易亦不予揭露。

註4：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5：有關母子子公司間之背書保證情形，請詳附表一之說明。

系統電子工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱，所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

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 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 (註2(2)) | 本期認列之投 資損益 (註2(3)) | 備註 |
|--------------|-------------------------------|------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年底 | | | | | | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 海外控股公司 | \$ 671,762 | \$ 671,762 | 21,800,000 | 100% | \$ 200,078 | \$ 8,241 | \$ 8,241 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統薩摩亞有限公司 | 薩摩亞 | 海外控股公司 | 505,131 | 505,131 | 15,988,000 | 100% | 141,872 | (6,874) | (6,874) | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統美國股份有限公司 | 美國 | 電子產品買賣 | 10,062 | 10,062 | 300,000 | 100% | 3,774 | 269 | 269 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 美國 | 電子產品製造費 | 174,252 | 174,252 | 1,314,181 | 51% | 17,237 | (149,020) | (76,000) | |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股比例」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「被投資公司本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

系統電子工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

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5) | 投資方式 (註1) | 本期期初自台灣 | | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台灣 匯出累積投資 金額(註5) | 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2(2)(B)) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|----------------|---------------------------------|---------------|--------------|------------------|----|----------|------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------|----|
| | | | | 匯出累積投資 金額(註5) | 匯出 | 投資金額(註5) | 收回 | | | | | | | |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 生產電動車電池模組產 品 | \$ 647,568 | 2 | \$ 647,568 | - | - | \$ 647,568 | \$ 5,128 | 100% | \$ 5,128 | \$ 196,050 | - | 註6 | |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 生產胎壓偵測器、電源 供應器及視聽電子產品 等產品 | 110,926 | 2 | 110,926 | - | - | 110,926 | (5,603) | 100% | (5,603) | 81,580 | - | 註7 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | | \$ 104,633 | | \$ 143,487 | | | \$ 666,672 | | | | | | | |

本期期末累計自台灣
匯出大陸地區投資
金額(註3及註5)

經濟部投資審會
核准投資金額
(註5)

依經濟部投資審會
規定赴大陸地區
投資限額(註4)

備註

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (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(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本公司分別經經審二字第10100477000號、第10200372350號、第10300319480號、第1040023080號、第10500055360號及第10500105990號函核准投資「系統科技(薩摩亞)有限公司」，並經由該公司再轉投資「系統電子科技(鎮江)有限公司」，另經經審二字第104000006240號、第10400023090號、第10400163350號、第10400251280號及第10500072680號函核准投資「系統薩摩亞有限公司」，並經由該公司再轉投資「系統電子科技(惠州)有限公司」。

註4：依規定係以新台幣八千萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註5：係以民國108年12月31日之期末匯率換算新台幣。

註6：係透過系統科技(薩摩亞)有限公司。

註7：係透過系統薩摩亞有限公司。

系統電子工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—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

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 其他應收(付)帳款 | | 票據背書保證或提供擔保品 | | 資金融通 | | 其他 |
|----------------|------------|-----|------|---|--------------|-----|------------|-----|--------------|------|------|------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 242,324 | 38% | \$ - | - | (\$ 126,875) | 49% | \$ 132,390 | 97% | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | (167,121) | 26% | - | - | (66,586) | 26% | - | - | - | - | - | - | - |

註：請詳附註十三、(一) 2. 為他人背書保證。

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003983 號

系統電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

系統電子工業股份有限公司民國 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達系統電子工業股份有限公司民國 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與系統電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對系統電子工業股份有限公司民國 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。

系統電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

系統電子工業股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)應收帳款備抵損失評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局依據客戶財務狀況、信用評等及歷史交易紀錄等影響，決定該客戶之授信等級以分析各帳款收回之可能性並決定相對應之備抵損失提列比率，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。惟對客戶信用風險假設之影響涉及管理階層之主觀判斷因而具估計不確定性，考量系統電子工業股份有限公司及子公司之應收帳款及備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師將系統電子工業股份有限公司與子公司之應收帳款備抵損失之評估列為關鍵查核事項之一。

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體，針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解系統電子工業股份有限公司及子公司的管理階層針對個別應收帳款評估回收可能性之程序，並針對重大新增客戶之授信額度給予或舊有客戶之授信調整是否按照公司內控流程做評估及核准進行抽核。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比例之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 測試用以計算應收帳款備抵損失之帳齡報表，並依據該報表重新核算備抵損失提列金額。
4. 取得系統電子工業股份有限公司及子公司逾期應收帳款期後收回狀況，評估額外需提列備抵損失之情況。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

系統電子工業股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)經營電腦週邊設備、不中斷電力設備及車用電子產品之製造及銷售，由於電子類產品日新月異，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。系統電子工業股份有限公司及子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊之存貨；原料淨變現價值係依據最近一次買入價格資訊計算；在製品及製成品係依據最近一次售價並考量銷售費用率後之價值衡量。

因所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量系統電子工業股份有限公司及子公司之存貨及備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師將系統電子工業股份有限公司與子公司之存貨備抵跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體，針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對系統電子工業股份有限公司及子公司營運及對其產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解系統電子工業股份有限公司及子公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 依系統電子工業股份有限公司及子公司存貨庫齡報表政策及報表程式邏輯進行了解，並對存貨庫齡報表抽核確認其正確性。
4. 驗證系統電子工業股份有限公司及子公司存貨評價基礎之合理性，包括透過抽樣最近一次買入價格及進貨發票與最近一次售價及銷貨發票，以確認存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。



其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入系統電子工業股份有限公司個體財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 17,237 仟元及 93,478 仟元，各占資產總額 1.08%及 5.15%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(76,241)仟元及(15,520)仟元，各占綜合損益總額之 25.25%及 8.16%。

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系統電子工業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系統電子工業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。

系統電子工業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，惟其目的非對系統電子工業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，以及使系統電子工業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系統電子工業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. 對於系統電子工業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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對系統電子工業股份有限公司民國 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

邱昭賢

邱昭賢



會計師

徐明釗

徐明釗



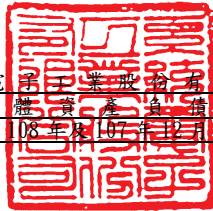
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020049451 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

系統電子工業股份有限公司
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 | | \$ | 329,908 | 21 | \$ | 589,111 | 33 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(三)及八 | | 20,536 | 1 | | 17,815 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 198 | - | | 1,584 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及十二(三) | | 249,429 | 16 | | 117,031 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 3,806 | - | | 26,272 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 132,390 | 8 | | 140,209 | 8 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十五) | | 553 | - | | 23,832 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 81,883 | 5 | | 79,412 | 4 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 3,661 | - | | 10,529 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>822,364</u> | <u>51</u> | | <u>1,005,795</u> | <u>55</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二) | | 44,660 | 3 | | 35,605 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 362,961 | 23 | | 448,222 | 25 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 277,970 | 17 | | 261,318 | 15 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 27,172 | 2 | | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | | 4,437 | - | | 4,574 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | | 13,282 | 1 | | 16,837 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | | 33,304 | 2 | | 36,530 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 13,757 | 1 | | 4,743 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>777,543</u> | <u>49</u> | | <u>807,829</u> | <u>45</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,599,907</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,813,624</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

系統電子工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 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(十一)及八 | \$ | 110,000 | 7 | \$ | 100,000 | 6 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十九) | | 1,938 | - | | 2,850 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,297 | - | | 2,000 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 66,357 | 4 | | 74,428 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 193,461 | 12 | | 168,346 | 9 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | | 81,857 | 5 | | 57,124 | 3 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | | 2,726 | - | | 693 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 18,956 | 1 | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 20,376 | 2 | | 15,937 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>496,968</u> | <u>31</u> | | <u>421,378</u> | <u>23</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 8,379 | 1 | | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>8,379</u> | <u>1</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>505,347</u> | <u>32</u> | | <u>421,378</u> | <u>23</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 1,511,547 | 94 | | 1,511,547 | 83 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 96,653 | 6 | | 92,411 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六(十七) | | 35,953 | 2 | | 35,953 | 2 |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (| 449,902) | (28) | (| 148,907) | (8) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | (| 99,691) | (6) | (| 98,758) | (6) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,094,560</u> | <u>68</u> | | <u>1,392,246</u> | <u>77</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>1,599,907</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,813,624</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：李益仁



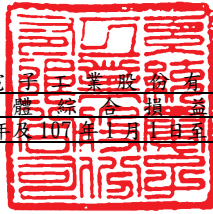
經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美



系統電子工業股份有限公司
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
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|--|----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 799,997 | 100 | \$ 1,062,461 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十三) (十四)(二十二) (二十三)及七 | (741,606) | (93) | (880,933) | (83) |
| 5900 營業毛利 | | 58,391 | 7 | 181,528 | 17 |
| 營業費用 | 六(十三)(十四) (二十二) (二十三)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (65,586) | (8) | (46,066) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (86,487) | (11) | (96,773) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | | (114,714) | (14) | (89,177) | (9) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(三) | (384) | - | 671 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (267,171) | (33) | (231,345) | (22) |
| 6900 營業損失 | | (208,780) | (26) | (49,817) | (5) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二)(九) (二十) | 9,758 | 1 | 9,618 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一)及 十二(三) | (20,236) | (3) | 3,490 | - |
| 7050 財務成本 | 六(八)(十一) (二十四) | (1,967) | - | (2,189) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額 | 六(六) | (60,075) | (7) | (120,144) | (11) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (72,520) | (9) | (109,225) | (10) |
| 7900 稅前淨損 | | (281,300) | (35) | (159,042) | (15) |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (3,459) | (1) | (25,763) | (2) |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 284,759) | (36) | (\$ 184,805) | (17) |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | 六(二)(十八) (二十五) | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益 | | (\$ 6,505) | (1) | (\$ 9,905) | (1) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (1,946) | - | 3,427 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (8,451) | (1) | (6,478) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | 六(十八) (二十五) | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額 | | (10,897) | (1) | 996 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅 | | 2,179 | - | 2,096 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 總額 | | (8,718) | (1) | 1,100 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 17,169) | (2) | (\$ 5,378) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 301,928) | (38) | (\$ 190,183) | (18) |
| 基本每股虧損 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股虧損 | | (\$ 1.88) | | (\$ 1.22) | |
| 稀釋每股虧損 | 六(二十六) | | | | |
| 9850 稀釋每股虧損 | | (\$ 1.88) | | (\$ 1.22) | |

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：李益仁

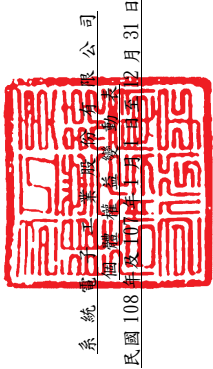


經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美





系統電行正業股份有限公司
 但增減資本
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 資本 | 公積 | 特別盈餘 | 盈餘 | 其他 | 權益 | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|--------------|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 保 | 留 | 益 | | | | | | |
| 註 | 通 | 股 | 本 | 公 | 積 | 特 | 別 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 | 總 |
| 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 |
| 107年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 2,136,381 | \$ 87,148 | \$ 35,953 | (\$ 624,834) | (\$ 52,480) | \$ - | (\$ 5,002) | \$ 1,577,166 | | | | | | |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | 47,528 | - | (\$ 52,530) | 5,002 | - | | | | | | |
| 1月1日重編後餘額 | 2,136,381 | 87,148 | 35,953 | (\$ 577,306) | (\$ 52,480) | (\$ 52,530) | - | 1,577,166 | | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | (184,805) | - | - | - | (184,805) | | | | | | |
| 本期其他綜合損失 | - | - | - | - | 1,100 | (6,478) | - | (5,378) | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (184,805) | 1,100 | (6,478) | - | (190,183) | | | | | | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | 5,263 | - | - | - | - | - | 5,263 | | | | | | |
| 減資彌補虧損 | (624,834) | - | - | 624,834 | - | - | - | - | | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (11,630) | - | 11,630 | - | - | | | | | | |
| 12月31日餘額 | \$ 1,511,547 | \$ 92,411 | \$ 35,953 | (\$ 148,907) | (\$ 51,380) | (\$ 47,378) | \$ - | \$ 1,392,246 | | | | | | |
| 108年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 1,511,547 | \$ 92,411 | \$ 35,953 | (\$ 148,907) | (\$ 51,380) | (\$ 47,378) | \$ - | \$ 1,392,246 | | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | (284,759) | - | - | - | (284,759) | | | | | | |
| 本期其他綜合損失 | - | - | - | - | (8,718) | (8,451) | - | (17,169) | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (284,759) | (8,718) | (8,451) | - | (301,928) | | | | | | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | 4,242 | - | - | - | - | - | 4,242 | | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (16,236) | - | 16,236 | - | - | | | | | | |
| 12月31日餘額 | \$ 1,511,547 | \$ 96,653 | \$ 35,953 | (\$ 449,902) | (\$ 60,098) | (\$ 39,593) | \$ - | \$ 1,094,560 | | | | | | |

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：李益仁



經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美

系統電子工業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

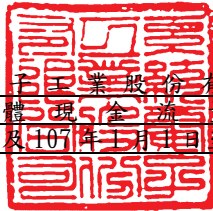


單位：新台幣仟元

| | 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 | | | |
| 本期稅前淨損 | | (\$ 281,300) | (\$ 159,042) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失(利益) | 十二(三) | 384 | (671) |
| 折舊費用 | 六 (七)(八)(九)(二 十二) | 37,858 | 26,752 |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十一) | (282) | 530 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十二) | 6,487 | 7,787 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業之損失 | 六(六) | 60,075 | 120,144 |
| 利息費用 | 六(八)(二十四) | 1,967 | 2,189 |
| 利息收入 | 六(二十) | (5,256) | (3,889) |
| 股利收入 | 六(二十) | (1,293) | (1,929) |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | 六(十四)(十六) | 4,242 | 5,263 |
| 非金融資產減損損失 | 六(六)(二十一) | 14,289 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | 1,400 | (1,130) |
| 應收帳款 | | (132,796) | 66,188 |
| 其他應收款 | | 22,466 | (20,495) |
| 其他應收款-關係人 | | 7,819 | 21,443 |
| 存貨 | | (2,471) | 19,194 |
| 其他流動資產 | | 6,868 | (8,263) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | (912) | 2,850 |
| 應付票據 | | (703) | 908 |
| 應付帳款 | | (8,071) | (67,617) |
| 應付帳款-關係人 | | 25,115 | 27,617 |
| 其他應付款 | | 20,639 | 325 |
| 其他應付款-關係人 | | 2,033 | (2,519) |
| 其他流動負債 | | 4,439 | 8,589 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | | (217,003) | 44,224 |
| 支付之利息 | | (1,526) | (2,189) |
| 收取之利息 | | 5,256 | 3,889 |
| 收取之股利 | | 1,293 | 1,929 |
| 支付之所得稅 | | (399) | (171) |
| 退還之所得稅 | | 23,678 | 16 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (188,701) | 47,698 |

(續次頁)

系統電子工業股份有限公司
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 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產 | 十二(四) \$ - | \$ 339,353 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十七) (39,886) | (21,636) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 5,336 | 22,714 |
| 取得無形資產 | 六(十) (2,932) | (1,352) |
| 存出保證金增加 | (842) | - |
| 預付設備款增加 | (4,886) | - |
| 其他非流動資產增加 | (3,286) | (608) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減 少 | (2,721) | 4,546 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產 | 十二(四) (15,560) | - |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (64,777) | 343,017 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 六(十一) 10,000 | (95,000) |
| 租賃負債本金償還 | 六(八) (15,725) | - |
| 償還到期之應付公司債 | - | (51,600) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (5,725) | (146,600) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (259,203) | 244,115 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 589,111 | 344,996 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 329,908 | \$ 589,111 |

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：李益仁



經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美



系統電子工業股份有限公司
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

系統電子工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國66年10月14日依公司法於中華民國設立。並自民國84年12月經奉財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣。本公司主要經營電腦週邊設備、不中斷電力設備、車用電子產品、其他電子產品及車用電池包之製造與銷售等業務。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年3月20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日分別調增使用權資產及租賃負債\$32,228及\$32,228。

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) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (2) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$285。
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，利率為 1.5%。
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 | \$ 33,116 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | <u>285</u> |
| 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 | <u>\$ 33,401</u> |
| 本公司初次適用日之增額借款利率 | 1.5% |
| 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 | \$ 32,228 |

(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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第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 |

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。

響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報表係按歷史成本編製。
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，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司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) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

國外營運機構之淨投資之換算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。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，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，成本採加權平均法計算。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）。比較成本與淨變現價值孰低時，按逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，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利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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
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，除土地不提列折舊外，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日對各項資產之殘值、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 | 2~55 年 |
| 機器設備 | 2~20 年 |
| 模具設備 | 2~5 年 |
| 辦公設備 | 2~30 年 |
| 運輸設備 | 5~7 年 |
| 租賃改良 | 3~5年或租期孰短者 |
| 其他設備 | 1~3 年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 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。
- 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，租賃給付包括：
 - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。
 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。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - 租賃負債之原始衡量金額；
 - 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - 發生之任何原始直接成本；及
 - 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 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。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~10 年。

(十八) 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。除商譽外，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。

(十九) 借款

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。

(二十) 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。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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之項目有關之所得稅列入其他綜合損益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當其所得稅。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本公司及國內子公司。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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造且銷售電腦週邊設備、不中斷電力設備、車用電子產品、其他電子產品及車用電池包相關產品，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，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，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. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 營運部門

本公司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，

經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款備抵損失評估

備抵損失提列評估過程中，本公司就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包含前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

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

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 | \$ 510 | \$ 573 |
| 支票存款及活期存款 | 235,138 | 146,248 |
| 定期存款 | 94,260 | 442,290 |
| 合計 | <u>\$ 329,908</u> | <u>\$ 589,111</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. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日因短期借款擔保等用途受限之現金及約當現金分別計 \$20,536 及 \$17,815，分類為「按攤銷後成本衡量之

金融資產」。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 14,160 | \$ 14,160 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | <u>85,073</u> | <u>85,749</u> |
| | | 99,233 | 99,909 |
| 評價調整 | | (<u>54,573</u>) | (<u>64,304</u>) |
| 合計 | | <u>\$ 44,660</u> | <u>\$ 35,605</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之價值分別為\$44,660 及\$35,605。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | (\$ <u>6,505</u>) | (\$ <u>9,905</u>) |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | <u>\$ 16,236</u> | <u>\$ 11,630</u> |
| 認列於損益之股利收入 | | |
| 於本期期末仍持有者 | <u>\$ 1,293</u> | <u>\$ 1,929</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$44,660 及\$35,605。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 20,536</u> | <u>\$ 17,815</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|--------|--------|
| 利息收入 | \$ 302 | \$ 218 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，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 \$20,536 及 \$17,815。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 200 | \$ 1,600 |
| 減：備抵損失 | (2) | (16) |
| | <u>\$ 198</u> | <u>\$ 1,584</u> |
| 應收帳款 | \$ 250,490 | \$ 117,694 |
| 減：備抵損失 | (1,061) | (663) |
| | <u>\$ 249,429</u> | <u>\$ 117,031</u> |

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 | \$ 206,662 | \$ 198 | \$ 80,885 | \$ 1,584 |
| 已逾期 | | | | |
| 30天內 | 33,224 | - | 18,901 | - |
| 31-120天 | 9,543 | - | 17,245 | - |
| 121-180天 | - | - | - | - |
| 181天以上 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 249,429</u> | <u>\$ 198</u> | <u>\$ 117,031</u> | <u>\$ 1,584</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 \$183,002。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$198 及 \$1,584；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 \$249,429 及 \$117,031。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳十二、(三)。

(五) 存貨

| | 108年12月31日 | | |
|------|-------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 38,746 | (\$ 16,948) | \$ 21,798 |
| 在製品 | 13,496 | - | 13,496 |
| 製成品 | 26,954 | (5,782) | 21,172 |
| 在途存貨 | 25,417 | - | 25,417 |
| 合計 | <u>\$ 104,613</u> | <u>(\$ 22,730)</u> | <u>\$ 81,883</u> |

| | 107年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 42,092 | (\$ 16,899) | \$ 25,193 |
| 在製品 | 13,078 | - | 13,078 |
| 製成品 | 57,869 | (16,728) | 41,141 |
| 合計 | <u>\$ 113,039</u> | <u>(\$ 33,627)</u> | <u>\$ 79,412</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 752,503 | \$ 880,515 |
| (回升利益)跌價損失 | (10,897) | 418 |
| | <u>\$ 741,606</u> | <u>\$ 880,933</u> |

1. 本公司因出清庫存，致民國 108 年度之存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

2. 本公司存貨均未提供質押擔保。

(六) 採用權益法之投資

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 448,222 | \$ 569,362 |
| 採用權益法之投資損益份額 | (60,075) | (120,144) |
| 減損損失(註1及註2) | (14,289) | - |
| 其他權益變動 | (10,897) | (996) |
| 12月31日 | <u>\$ 362,961</u> | <u>\$ 448,222</u> |

註 1: 本公司於民國 104 年 9 月溢價取得子公司 Leadman Electronics USA, Inc. 認列之專有技術，依管理階層評估可回收金額低於帳面價值，用於計算使用權價值之折現率為 20.01%，故於民國 108 年度認列減損損失計 \$5,826。

註 2: 本公司於民國 109 年 1 月出售 Leadman Electronics USA, Inc. 51% 股權，並依其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，於民國 108 年度認列減損損失計 \$8,463，請詳附註六(二十一)及十一之說明。

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>表列採用權益法之投資</u> | | |
| 子公司 | | |
| 系統科技薩摩亞有限公司 | \$ 200,078 | \$ 199,464 |
| 系統薩摩亞有限公司 | 141,872 | 151,682 |
| LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 17,237 | 93,478 |
| 系統美國股份有限公司 | <u>3,774</u> | <u>3,598</u> |
| | <u>\$ 362,961</u> | <u>\$ 448,222</u> |

1. 有關本公司子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度採權益法認列之投資損失分別為\$60,075 及 \$120,144，民國 108 年及 107 年度採用權益法之投資-LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. 所認列之投資損失分別為\$61,711 及\$18,456，係依該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得。

(七)不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模貝設備 | 辦公設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 108年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 354,692 | \$ 96,164 | \$ 4,121 | \$ 19,105 | \$ 2,625 | \$ 6,331 | \$ 9,081 | \$ 510,926 |
| 累計折舊及減損 | - | (157,743) | (60,254) | (2,666) | (17,920) | (42) | (5,189) | (5,794) | (249,608) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 35,910</u> | <u>\$ 1,455</u> | <u>\$ 1,185</u> | <u>\$ 2,583</u> | <u>\$ 1,142</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 261,318</u> |
| 108年 | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 18,807 | \$ 196,949 | \$ 35,910 | \$ 1,455 | \$ 1,185 | \$ 2,583 | \$ 1,142 | \$ 3,287 | \$ 261,318 |
| 增添 | - | 1,168 | 35,202 | 2,228 | 3,473 | - | - | 1,909 | 43,980 |
| 處分 | - | - | (5,054) | - | - | - | - | - | (5,054) |
| 折舊費用 | - | (7,665) | (9,401) | (1,087) | (1,179) | (525) | (786) | (1,631) | (22,274) |
| 12月31日 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 190,452</u> | <u>\$ 56,657</u> | <u>\$ 2,596</u> | <u>\$ 3,479</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 356</u> | <u>\$ 3,565</u> | <u>\$ 277,970</u> |
| 108年12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 355,836 | \$ 120,391 | \$ 6,313 | \$ 21,878 | \$ 2,625 | \$ 3,488 | \$ 10,893 | \$ 540,231 |
| 累計折舊及減損 | - | (165,384) | (63,734) | (3,717) | (18,399) | (567) | (3,132) | (7,328) | (262,261) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 190,452</u> | <u>\$ 56,657</u> | <u>\$ 2,596</u> | <u>\$ 3,479</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 356</u> | <u>\$ 3,565</u> | <u>\$ 277,970</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|----------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 107年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 420,153 | \$ 119,445 | \$ 7,548 | \$ 23,362 | \$ - | \$ 8,332 | \$ 11,396 | \$ 609,043 |
| 累計折舊及減損 | - | (213,807) | (66,075) | (4,527) | (21,443) | - | (5,639) | (8,808) | (320,299) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 206,346</u> | <u>\$ 53,370</u> | <u>\$ 3,021</u> | <u>\$ 1,919</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,693</u> | <u>\$ 2,588</u> | <u>\$ 288,744</u> |
| 107年 | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 18,807 | \$ 206,346 | \$ 53,370 | \$ 3,021 | \$ 1,919 | | \$ 2,693 | \$ 2,588 | \$ 288,744 |
| 增添 | - | - | 17,284 | 113 | 548 | 2,625 | - | 1,863 | 22,433 |
| 處分 | - | (257) | (22,884) | (80) | (23) | - | - | - | (23,244) |
| 折舊費用 | - | (9,140) | (11,860) | (1,599) | (1,259) | (42) | (1,551) | (1,164) | (26,615) |
| 12月31日 | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 35,910</u> | <u>\$ 1,455</u> | <u>\$ 1,185</u> | <u>\$ 2,583</u> | <u>\$ 1,142</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 261,318</u> |

107年12月31日

| | | | | | | | | | |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 成本 | \$ 18,807 | \$ 354,692 | \$ 96,164 | \$ 4,121 | \$ 19,105 | \$ 2,625 | \$ 6,331 | \$ 9,081 | \$ 510,926 |
| 累計折舊及減損 | - | (157,743) | (60,254) | (2,666) | (17,920) | (42) | (5,189) | (5,794) | (249,608) |
| | <u>\$ 18,807</u> | <u>\$ 196,949</u> | <u>\$ 35,910</u> | <u>\$ 1,455</u> | <u>\$ 1,185</u> | <u>\$ 2,583</u> | <u>\$ 1,142</u> | <u>\$ 3,287</u> | <u>\$ 261,318</u> |

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬改良工程，分別按55年及2年至45年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本公司不動產、廠房及設備係全供自用。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 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。另民國 108 年 12 月 31 日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付為\$435。
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 |
| 房屋 | \$ 23,559 | \$ 13,658 |
| 運輸設備(公務車) | 3,613 | 1,789 |
| | <u>\$ 27,172</u> | <u>\$ 15,447</u> |

4. 本公司於民國 108 年使用權資產之增添為\$12,608。
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> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 441 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 435 |
| | <u>\$ 876</u> |

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$15,725。

(九)投資性不動產

| | <u>房屋及建築</u> | | <u>房屋及建築</u> |
|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 108年1月1日 | | 107年1月1日 | |
| 成本 | \$ 7,000 | 成本 | \$ 7,000 |
| 累計折舊 | (2,426) | 累計折舊 | (2,289) |
| | <u>\$ 4,574</u> | | <u>\$ 4,711</u> |
| <u>108年</u> | | <u>107年</u> | |
| 1月1日 | \$ 4,574 | 1月1日 | \$ 4,711 |
| 折舊費用 | (137) | 折舊費用 | (137) |
| 12月31日 | <u>\$ 4,437</u> | 12月31日 | <u>\$ 4,574</u> |
| 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
| 成本 | \$ 7,000 | 成本 | \$ 7,000 |
| 累計折舊 | (2,563) | 累計折舊 | (2,426) |
| | <u>\$ 4,437</u> | | <u>\$ 4,574</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------|--------|--------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 288 | \$ 288 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 137 | \$ 137 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值均為 \$7,000，係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十) 無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合計 |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 108年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 17,407 | \$ 17,334 | \$ 34,741 |
| 累計攤銷及減損 | (4,853) | (13,051) | (17,904) |
| | <u>\$ 12,554</u> | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 16,837</u> |
| <u>108年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 12,554 | \$ 4,283 | \$ 16,837 |
| 增添 | - | 2,932 | 2,932 |
| 攤銷費用 | (4,184) | (2,303) | (6,487) |
| 12月31日 | <u>\$ 8,370</u> | <u>\$ 4,912</u> | <u>\$ 13,282</u> |
| 108年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 17,407 | \$ 18,575 | \$ 35,982 |
| 累計攤銷及減損 | (9,037) | (13,663) | (22,700) |
| | <u>\$ 8,370</u> | <u>\$ 4,912</u> | <u>\$ 13,282</u> |

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合計 |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 107年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 17,407 | \$ 20,704 | \$ 38,111 |
| 累計攤銷及減損 | (668) | (14,171) | (14,839) |
| | <u>\$ 16,739</u> | <u>\$ 6,533</u> | <u>\$ 23,272</u> |
| 107年 | | | |
| 1月1日 | \$ 16,739 | \$ 6,533 | \$ 23,272 |
| 增添 | - | 1,352 | 1,352 |
| 攤銷費用 | (4,185) | (3,602) | (7,787) |
| 12月31日 | <u>\$ 12,554</u> | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 16,837</u> |
| 107年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 17,407 | \$ 17,334 | \$ 34,741 |
| 累計攤銷及減損 | (4,853) | (13,051) | (17,904) |
| | <u>\$ 12,554</u> | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 16,837</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 561 | \$ 510 |
| 推銷費用 | 161 | 85 |
| 管理費用 | 5,206 | 6,785 |
| 研究發展費用 | 559 | 407 |
| | <u>\$ 6,487</u> | <u>\$ 7,787</u> |

(十一) 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 | \$ 10,000 | 1.60% | 無 |
| 擔保借款 | 100,000 | 1.40%~1.60% | 註 |
| | <u>\$ 110,000</u> | | |
| 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 | \$ 10,000 | 1.60% | 無 |
| 擔保借款 | 90,000 | 1.50% | 註 |
| | <u>\$ 100,000</u> | | |

註：有關提供資產供短期借款擔保之資訊，請詳附註八之說明。

1. 上述借款均係本公司與金融機構簽訂之短期融資合約，各項合約於借款期間對本公司資本維持及資金用途分別設定不同之限制。

2. 於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為\$1,526 及 \$2,189。

(十二) 其他應付款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 48,213 | \$ 35,194 |
| 應付設備款 | 5,098 | 1,004 |
| 其他 | 28,546 | 20,926 |
| | <u>\$ 81,857</u> | <u>\$ 57,124</u> |

(十三) 退休金

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，每月按不低於薪資之 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。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 \$10,539 及 \$9,554。

(十四) 股份基礎給付

1. 本公司分別於民國 105 年 12 月 27 日、104 年 11 月 11 日及 103 年 7 月 24 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 4,500 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 4,500,000 股，認購價格為 10.00 元)、5,000 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 5,000,000 股，認購價格為 21.80 元)及 10,000 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 10,000,000 股，認購價格為 22.70 元)，業分別於民國 107 年 10 月 15 日、105 年 1 月 12 日及 103 年 10 月 15 日全數發行。上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日本公司普通股收盤價定之。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之，惟認購價格不得低於面額。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
2. 本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升向心力，於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 5,000 單位，惟本公司截至 108 年 12 月 31 日尚未發行。

3. 截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協議之類型 | 發行日 | 給與數量 (仟股) | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|-----------|--------------|------|---------|
| 員工認股權計畫 | 103.10.15 | 10,000 | 5年 | 2~4年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 105.01.12 | 5,000 | 5年 | 2~4年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 107.10.15 | 4,500 | 5年 | 2~4年之服務 |

4. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 民國 107 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 4,240 | \$ 10.00 | - | \$ - |
| 本期給與 | - | - | 4,500 | 10.00 |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (485) | - | (260) | - |
| 期末流通在外 | <u>3,755</u> | \$ 10.00 | <u>4,240</u> | \$ 10.00 |
| 期末可執行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

註：係因員工退休或離職所致。

(2) 民國 105 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 2,835 | \$ 21.80 | 3,220 | \$ 15.40 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (170) | - | (385) | - |
| 期末流通在外 | <u>2,665</u> | \$ 21.80 | <u>2,835</u> | \$ 21.80 |
| 期末可執行之認股選擇權 | <u>1,866</u> | | <u>1,134</u> | |

註：係因員工退休或離職所致。

(3) 民國 103 年發行之員工認股權憑證

| | 108年 | | 107年 | |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 期初流通在外 | 3,895 | \$ 22.70 | 4,278 | \$ 16.05 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期放棄(註) | (73) | - | (383) | - |
| 本期逾期失效認股權 | (3,822) | - | - | - |
| 期末流通在外 | - | \$ - | 3,895 | \$ 22.70 |
| 期末可執行之認股選擇權 | - | - | 3,895 | - |

註：係因員工退休或離職所致。

5. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日 | 到期日 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 股數 (仟股) | 履約價格 (元) | 股數 (仟股) | 履約價格 (元) |
| 103.10.15 | 108.10.14 | - | \$ - | 3,895 | \$ 22.70 |
| 105.01.12 | 110.01.11 | 2,665 | 21.80 | 2,835 | 21.80 |
| 107.10.15 | 112.10.14 | 3,755 | 10.00 | 4,240 | 10.00 |

6. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之 類型 | 給與日 | 加權平均股價/ 履約價格(元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公允價值(元) |
|-------------|-----------|--------------------|-------------------|---------------|----------|-----------------|------------------|
| 員工認股 權計劃 | 103.10.15 | \$ 22.70 | 43.58% ~44.32% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 1.05% ~1.22% | \$ 5.36 ~6.04 |
| 員工認股 權計劃 | 105.01.12 | 21.80 | 44.16% ~44.51% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 0.56% ~0.66% | 5.04 ~5.74 |
| 員工認股 權計劃 | 107.10.15 | 10.00 | 43.64% ~44.73% | 3.5年 ~4.5年 | 0% | 0.69% ~0.73% | 1.90 ~2.19 |

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|----------|----------|
| 權益交割 | \$ 4,242 | \$ 5,263 |

8. 本公司民國 107 年度因減資彌補虧損，故調整相關履約價格，請詳附註六(十五)之說明。

(十五)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股），實收資本額為 \$1,511,547，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股數均已收訖。
2. 本公司經民國 107 年 6 月 12 日股東會決議辦理減資彌補虧損，減資金額為 \$624,834，消除已發行股份 62,483,395 股，減資比率為 29.247308%，減資後實收資本額為 \$1,511,547，並於民國 107 年 8 月 22 日依經商字第 10701107790 號函完成變更登記。
3. 本公司經民國 107 年 6 月 12 日股東會決議辦理私募普通股案，惟考量資本市場狀況且發行期限屆滿，於 108 年 3 月 25 日董事會決議不予辦理私募案。

(十六)資本公積

1. 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。
- 2 本公司民國 108 年及 107 年度之資本公積變動如下：

| | 108年 | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|------------------|
| | 發行溢價 | 員工 認股權 | 認股權 | 庫藏股 票交易 | 實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 28,350 | \$ 45,510 | \$ 6,204 | \$ 2,654 | \$ 9,693 | \$ 92,411 |
| 股份基礎給付認列 之酬勞成本 | - | 4,242 | - | - | - | 4,242 |
| 12月31日 | <u>\$ 28,350</u> | <u>\$ 49,752</u> | <u>\$ 6,204</u> | <u>\$ 2,654</u> | <u>\$ 9,693</u> | <u>\$ 96,653</u> |
| | 107年 | | | | | |
| | 發行溢價 | 員工 認股權 | 認股權 | 庫藏股 票交易 | 實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 28,350 | \$ 40,247 | \$ 6,204 | \$ 2,654 | \$ 9,693 | \$ 87,148 |
| 股份基礎給付認列 之酬勞成本 | - | 5,263 | - | - | - | 5,263 |
| 12月31日 | <u>\$ 28,350</u> | <u>\$ 45,510</u> | <u>\$ 6,204</u> | <u>\$ 2,654</u> | <u>\$ 9,693</u> | <u>\$ 92,411</u> |

(十七)待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列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

資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派或保留之。

2. 為配合本公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之業務規劃，每年就可供分配盈餘提撥不超過 90% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 得不予分配。其中現金股利不低於股利總額之 10%，惟現金股每配發金額不足 0.5 元時，得全數採股票利發放。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 12 經股東會決議通過民國 107 年度虧損撥補案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至公開資訊觀測站查詢。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十八) 其他權益項目

| | 108年 | | |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 47,378) | (\$ 51,380) | (\$ 98,758) |
| 評價調整 | (8,451) | - | (8,451) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 16,236 | - | 16,236 |
| 外幣換算差異數 | - | (8,718) | (8,718) |
| 12月31日 | (\$ 39,593) | (\$ 60,098) | (\$ 99,691) |
| | 107年 | | |
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日重編後餘額 | (\$ 52,530) | (\$ 52,480) | (\$ 105,010) |
| 評價調整 | (6,478) | - | (6,478) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 11,630 | - | 11,630 |
| 外幣換算差異數 | - | 1,100 | 1,100 |
| 12月31日 | (\$ 47,378) | (\$ 51,380) | (\$ 98,758) |

(十九) 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 799,997 | \$ 1,062,461 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可依產品部門細分為下列主要產品：

| 108年 | 物聯網 | | | 儲能裝置 | | 合計 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | 產品 | 車用電子 | 電源產品 | 產品 | 其他 | |
| 部門收入 | \$ 237,998 | \$ 204,605 | \$ 113,233 | \$ 243,570 | \$ 591 | \$ 799,997 |
| 內部部門交易 之收入 | - | - | - | - | - | - |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 237,998</u> | <u>\$ 204,605</u> | <u>\$ 113,233</u> | <u>\$ 243,570</u> | <u>\$ 591</u> | <u>\$ 799,997</u> |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | <u>\$ 237,998</u> | <u>\$ 204,605</u> | <u>\$ 113,233</u> | <u>\$ 243,570</u> | <u>\$ 591</u> | <u>\$ 799,997</u> |
| 107年 | 物聯網 | | | 儲能裝置 | | 合計 |
| | 產品 | 車用電子 | 電源產品 | 產品 | 其他 | |
| 部門收入 | \$ 303,194 | \$ 358,326 | \$ 158,016 | \$ 242,925 | \$ - | \$ 1,062,461 |
| 內部部門交易 之收入 | - | - | - | - | - | - |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 303,194</u> | <u>\$ 358,326</u> | <u>\$ 158,016</u> | <u>\$ 242,925</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,062,461</u> |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | <u>\$ 303,194</u> | <u>\$ 358,326</u> | <u>\$ 158,016</u> | <u>\$ 242,925</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,062,461</u> |

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | 107年1月1日 |
|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 1,938</u> | <u>\$ 2,850</u> | <u>\$ 10,082</u> |

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 預收貨款 | <u>\$ 685</u> | <u>\$ 532</u> |

(二十) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 5,256 | \$ 3,889 |
| 租金收入 | 288 | 288 |
| 股利收入 | 1,293 | 1,929 |
| 其他收入-其他 | 2,921 | 3,512 |
| 合計 | <u>\$ 9,758</u> | <u>\$ 9,618</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------------|--------------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 6,229) | \$ 6,732 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 282 | (530) |
| 非金融資產減損損失(註) | (14,289) | - |
| 其他損失 | - | (2,712) |
| 合計 | <u>(\$ 20,236)</u> | <u>\$ 3,490</u> |

註：非金融資產減損損失說明，請詳附註六、(六)。

(二十二) 費用性質之額外資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 251,699 | \$ 228,700 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 22,274 | 26,615 |
| 使用權資產折舊費用 | 15,447 | - |
| 投資性不動產折舊費用 | 137 | 137 |
| 無形資產攤銷費用 | 6,487 | 7,787 |
| | <u>\$ 296,044</u> | <u>\$ 263,239</u> |

(二十三) 員工福利費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 207,171 | \$ 188,046 |
| 員工認股權 | 4,242 | 5,263 |
| 勞健保費用 | 18,656 | 16,141 |
| 退休金費用 | 10,539 | 9,554 |
| 其他用人費用 | 11,091 | 9,696 |
| | <u>\$ 251,699</u> | <u>\$ 228,700</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均為累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

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。

(二十四) 財務成本

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 1,526 | \$ 2,189 |
| 租賃負債 | 441 | - |
| 財務成本 | <u>\$ 1,967</u> | <u>\$ 2,189</u> |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用及利益

(1) 所得稅費用及利益組成部分：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|----------|-----------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ - | \$ - |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | - | 14 |
| 當期所得稅總額 | - | 14 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 3,459 | 32,203 |
| 稅率改變之影響 | - | (6,454) |
| 遞延所得稅總額 | 3,459 | 25,749 |
| 所得稅費用 | \$ 3,459 | \$ 25,763 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 108年度 | 107年度 |
|------------------------------------|----------|------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值變 動 | \$ 1,946 | (\$ 1,763) |
| 國外營運機構換算差額 | (2,179) | (199) |
| 稅率改變之影響 | - | (3,561) |
| | (\$ 233) | (\$ 5,523) |

2. 所得稅費用與會計損失關係

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 稅前淨損按法令稅率計算所得稅 | (\$ 56,260) | (\$ 31,808) |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (259) | (304) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | 14,873 | 24,029 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產之 所得稅影響數 | - | 20,513 |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 45,105 | 19,773 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | - | 14 |
| 稅法修正之所得稅影響數 | - | (6,454) |
| 所得稅費用 | \$ 3,459 | \$ 25,763 |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 108年 | | | | 12月31日 |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 認列於 權益 | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 備抵存貨呆滯損失 | \$ 6,726 | (\$ 2,180) | \$ - | \$ - | \$ 4,546 |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產評價 國外營運機構兌換 差額 | 12,860 | - | (1,946) | - | 10,914 |
| 未實現兌換損失 | 12,847 | - | 2,179 | - | 15,026 |
| 其他 | 2,626 | (1,547) | - | - | 1,079 |
| 合計 | 1,471 | 268 | - | - | 1,739 |
| | <u>\$36,530</u> | <u>(\$ 3,459)</u> | <u>\$ 233</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,304</u> |
| | | | | | |
| | 107年 | | | | |
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 備抵存貨呆滯損失 | \$12,664 | (\$ 5,938) | \$ - | \$ - | \$ 6,726 |
| 長期股權投資損失 | 16,807 | (16,807) | - | - | - |
| 減損損失 | 10,865 | (1,432) | - | (9,433) | - |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產評價 國外營運機構兌換 差額 | - | - | 3,427 | 9,433 | 12,860 |
| 未實現兌換損失 | 10,751 | - | 2,096 | - | 12,847 |
| 其他 | 4,504 | (1,878) | - | - | 2,626 |
| 合計 | 1,165 | 306 | - | - | 1,471 |
| | <u>\$56,756</u> | <u>(\$25,749)</u> | <u>\$ 5,523</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 36,530</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限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/ | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | 核定數 | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 102 | \$ 191,549 | \$ 185,700 | \$ 185,700 | 112 |
| 106 | 300,712 | 300,712 | 300,712 | 116 |
| 107 | 100,639 | 100,639 | 100,639 | 117 |
| 108 | 224,230 | 224,230 | 224,230 | 118 |

| 107年12月31日 | | | | |
|------------|------------|------------|------------|--------|
| 發生年度 | 申報數/ | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | 核定數 | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 102 | \$ 191,549 | \$ 185,700 | \$ 185,700 | 112 |
| 106 | 300,712 | 300,712 | 300,712 | 116 |
| 107 | 100,639 | 100,639 | 100,639 | 117 |

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 | \$ 963,869 | \$ 889,505 |

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。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六) 每股虧損

| | 108年度 | |
|-------------------|--------------|-------------------|
| | 稅後金額 | 每股虧損 (元) |
| 基本每股虧損 | | |
| 本期淨損 | (\$ 284,759) | 151,155 (\$ 1.88) |
| 稀釋每股虧損(註2) | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 可轉換公司債 | - | - |
| 員工認股權證 | - | - |
| 本期淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 284,759) | 151,155 (\$ 1.88) |

| | 107年度 | | |
|--------------------|--------------|----------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) (註1) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損</u> | | | |
| 本期淨損 | (\$ 184,805) | 151,155 | (\$ 1.22) |
| <u>稀釋每股虧損(註2)</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 | | | |
| 可轉換公司債 | - | - | |
| 員工認股權證 | - | - | |
| 本期淨損加潛在普通股之 影響 | (\$ 184,805) | 151,155 | (\$ 1.22) |

註1：本公司因減資彌補虧損，故追溯調整加權平均流動在外股數，請詳附註六(十七)之說明。

註2：本公司發行之員工認股權證及可轉換公司債具反稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 43,980 | \$ 22,433 |
| 加：期初應付設備款 | 1,004 | 207 |
| 減：期末應付設備款 | (5,098) | (1,004) |
| 本期支付現金 | \$ 39,886 | \$ 21,636 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------|---------|
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 子公司 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 子公司 |
| 系統薩摩亞有限公司 | 子公司 |
| 系統科技薩摩亞有限公司 | 子公司 |
| 系統美國股份有限公司 | 子公司 |
| 翔鑫科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 李益仁 | 本公司之董事長 |

(三) 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： | | |
| - 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 456 | \$ - |

向子公司提供勞務及商品之價格及收款條件，無其他同類型交易可資比較，係按雙方議定條件辦理。

2. 進貨

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| - 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 242,324 | \$ 429,488 |
| - 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 167,121 | - |
| - 子公司 | - | 1,379 |
| | <u>\$ 409,445</u> | <u>\$ 430,867</u> |

向子公司之進貨價格及付款條件，無其他同類型交易可資比較，係按雙方議定條件辦理。

4. 營業成本及營業費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| - 子公司 | \$ 5,951 | \$ 2,504 |

係提供本公司產品行銷服務及技術勞務費等支出，依雙方議定之條件辦理。

5. 軟體權利金

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| - 其他關係人 | \$ 2,533 | \$ 3,221 |

係軟體權利金之支出，無其他同類型交易可資比較，係依雙方議定條件辦理。

6. 應付帳款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| - 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 126,875 | \$ 168,346 |
| - 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 66,586 | - |
| | <u>\$ 193,461</u> | <u>\$ 168,346</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 60 天到期。該應付款項並無附息。

7. 其他應收關係人款項

(1) 其他應收款：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| - 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 132,390 | \$ 140,209 |

係本公司代子公司墊付及子公司代本公司收取之款項。

8. 其他應付關係人款項

(1) 其他應付款：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| - 子公司 | \$ 647 | \$ 693 |
| - 其他關係人 | 2,079 | - |
| | \$ 2,726 | \$ 693 |

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 25,184 | \$ 30,484 |
| 退職後福利 | 872 | 968 |
| 股份基礎給付 | 879 | 2,181 |
| 總計 | \$ 26,935 | \$ 33,633 |

(五) 關係人提供融資保證金額

本公司民國 108 年度及 107 年度向金融資產機構借款，由李益仁(本公司董事長)擔任擔保人，上述關係人提供之融資額度皆為\$595,000。

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------------------|------------|------------|-------------------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | |
| 定期存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產) | \$ 20,536 | \$ 17,815 | 短期借款及發行有擔保 可轉換公司債之擔保 |
| 土地 | 18,807 | 18,807 | " |
| 房屋及建築 | 173,720 | 178,917 | " |
| | \$ 213,063 | \$ 215,539 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之費用支出

| | 107年12月31日 |
|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 13,754 |
| 超過1年但不超過5年 | 19,362 |
| | \$ 33,116 |

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 因子公司 Leadman Electronics USA, Inc. 持續虧損，且未來營運尚無轉好之跡象，為改善財務結構，並提昇本公司長期營運發展之競爭力，本公司董事會於民國 109 年 1 月 30 日通過以美金 51 萬元出售該公司 1,314,181 股(占 51%)，處分損失約 \$8,463，並已於民國 108 年度認列相關減損損失。
2. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會決議，為考量充實營運資金及改善財務結構，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額 10 元，發行總股數以不超過 30,000,000 股為限，前述議案尚未經股東會決議。

十二、其他

(一)重大事項

都築電氣株式會社向台灣台北地方法院提出民事訴訟乙案，其認為向本公司所採購之平板電腦產品品質問題，致使其遭受損害，要求本公司返還貨款全額及賠償金共計美金 5,306 仟元及日幣 1,225 仟元，本公司於民國 107 年 8 月 6 日接獲台灣台北地方法院民事庭通知函，本公司業已委請律師處理本案，以維護本公司及股東權益。經律師表示，「…對方於收貨後聲稱物有瑕疵、延遲給付，卻拒絕送還貨品由我方進行維修，對方之主張應無理由。另本件我方反訴請求對方給付貨款及重工費等計美金 996 仟元，我方已完成工作並交付工作物，請求對方給付，於法應屬有據。…」截至民國 108 年 3 月 20 日止，台灣台北地方法院審理中。本公司對其應收帳款剩餘新臺幣 19,370 仟元，業已全數提列減損損失。

(二)資本管理

本公司之資本管理目標，係為維持最佳資本結構並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會發行新股或可轉換公司債及出售資產以降低債務。

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 負債總額 | \$ 505,347 | \$ 421,378 |
| 總權益 | <u>1,094,560</u> | <u>1,392,246</u> |
| 總資本 | <u>\$ 1,599,907</u> | <u>\$ 1,813,624</u> |
| 負債資本比率 | <u>32%</u> | <u>23%</u> |

(三) 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> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 44,660 | \$ 35,605 |
| 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 | 329,908 | 589,111 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 20,536 | 17,815 |
| 應收票據 | 198 | 1,584 |
| 應收帳款 | 249,429 | 117,031 |
| 其他應收款 | 3,806 | 26,272 |
| 其他應收款－關係人 | 132,390 | 140,209 |
| 存出保證金 | 4,139 | 3,297 |
| | <u>\$ 785,066</u> | <u>\$ 930,924</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 110,000 | \$ 100,000 |
| 應付票據 | 1,297 | 2,000 |
| 應付帳款 | 66,357 | 74,428 |
| 應付帳款－關係人 | 193,461 | 168,346 |
| 其他應付帳 | 81,857 | 57,124 |
| 其他應付款－關係人 | 2,726 | 693 |
| | <u>\$ 455,698</u> | <u>\$ 402,591</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 27,335</u> | <u>\$ -</u> |

2. 風險管理政策

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。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預

期購買存貨成本之影響。

- C. 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、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|-------------------|----------|-------|---------------|-------|----------|--------------|
| | | | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (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 | \$ 9,580 | 29.98 | \$ 287,202 | 1% | \$ 2,872 | \$ - |
| 港幣:新台幣 | 886 | 3.85 | 3,410 | 1% | 34 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 12,107 | 29.98 | 362,961 | 1% | - | 3,630 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 723 | 29.98 | \$ 21,668 | 1% | \$ 217 | \$ - |

107年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|-------------------|----------|-------|---------------|-------|----------|--------------|
| | | | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (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 | \$ 9,195 | 30.72 | \$ 282,430 | 1% | \$ 2,824 | \$ - |
| 港幣:新台幣 | 991 | 3.92 | 3,885 | 1% | 39 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 14,591 | 30.72 | 448,222 | 1% | - | 4,482 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 977 | 30.72 | \$ 30,000 | 1% | \$ 300 | \$ - |

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$6,229)及\$6,732。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅前淨損因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$447 及\$356。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自持有按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司持有按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金。
- B. 若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨損將分別減少或增加\$880 及\$800，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(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，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，設定僅有信譽良好且近期無重大違約紀錄之機構，始可被接納為交易對象。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。個別風險之限額係依內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變

化。

F. 本公司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、損失率法如下：

| 108年12月31日 | | | |
|------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.3% | \$ 207,288 | (\$ 626) |
| 30天內 | 1% | 33,562 | (338) |
| 31-120天 | 1%~5% | 9,640 | (97) |
| 121-180天 | 10% | - | - |
| 181天以上 | 40%~100% | - | - |
| 合計 | | <u>\$ 250,490</u> | <u>(\$ 1,061)</u> |
| 107年12月31日 | | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.3% | \$ 81,129 | (\$ 244) |
| 30天內 | 1% | 19,092 | (191) |
| 31-120天 | 1%~5% | 17,473 | (228) |
| 121-180天 | 10% | - | - |
| 181天以上 | 40%~100% | - | - |
| 合計 | | <u>\$ 117,694</u> | <u>(\$ 663)</u> |

G. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| 108年 | | |
|-------------|-----------------|--------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日 | \$ 663 | \$ 16 |
| 提列減損損失(迴轉) | 398 | (14) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,061</u> | <u>\$ 2</u> |
| 107年 | | |
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 43,958 | \$ 5 |
| 適用新準則調整數 | - | - |
| 1月1日_IFRS 9 | 43,958 | 5 |
| 提列減損(迴轉)損失 | (682) | 11 |
| 除列 | (42,613) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 663</u> | <u>\$ 16</u> |

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總而得。公司財務部彙總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。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部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分別為 \$329,398 及 \$588,538，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未動用借款額度分別為 \$600,000 及 \$602,000。
- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生性金融負債，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；衍生性金融負債係依據資產負債表日至預期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 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-------------|------------|-------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 110,000 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,297 | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 259,818 | - | - | - |
| 租賃負債 | 18,956 | 7,217 | 1,162 | - |
| 其他應付款(含關係人) | 84,583 | - | - | - |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-------------|------------|-------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 2,000 | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 242,774 | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 57,817 | - | - | - |

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司並無操作之衍生性金融負債。

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及開放型基金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之興櫃股票投資及遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具及強制透過損益按公允價值衡量之債務工具皆投資屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| | \$ 14,670 | \$ - | \$ 29,990 | \$ 44,660 |
| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| | \$ 11,954 | \$ - | \$ 23,651 | \$ 35,605 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|--|-----------|-------|
| | 收盤價 | 淨值 |
| B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。 | | |
| C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。 | | |

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

| | 108年 | |
|-----------------|-----------|------|
| | 權益證券 | 債務工具 |
| 1月1日 | \$ 23,651 | \$ - |
| 認列於其他綜合損益之損失(註) | (9,221) | - |
| 本期新增 | 15,560 | - |
| 12月31日 | \$ 29,990 | \$ - |

| | 107年 | |
|--------|-----------|------|
| | 權益證券 | 債務工具 |
| 1月1日 | \$ 23,651 | \$ - |
| 本期新增 | - | - |
| 本期出售 | - | - |
| 12月31日 | \$ 23,651 | \$ - |

註：帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整。

- 民國 108 年 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務處委託外部專業鑑價機構進行金融工具之獨立公允價值驗證。
- 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 108年12月31日 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------|------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------------------|
| | 公允價值 | | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 29,990 | 可類比上市 上櫃公司法 | 無公開市場可 銷售性折價 | 23%-45% | 缺乏市場流動性 ，折價越高，公 允價值越低 |

| | 107年12月31日 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------|------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------------------|
| | 公允價值 | | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 23,651 | 可類比上市 上櫃公司法 | 無公開市場可 銷售性折價 | 23%-45% | 缺乏市場流動性 ，折價越高，公 允價值越低 |

- 本公司財務處所委託之外部專業鑑價機構，經該機構審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 108年12月31日 | | | | | |
|------|------------|-----|-------|------|-----------|----------|
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 無公開市場可銷 | | | | | |
| 權益工具 | 售性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 300 | (\$ 300) |
| | 107年12月31日 | | | | | |
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 無公開市場可銷 | | | | | |
| 權益工具 | 售性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 237 | (\$ 237) |

- (五)本公司原將存款期間超過三個月之質押定期存款分類為其他金融資產，帳列「其他流動資產」，惟考量金融工具之種類，本期將該等定期存款表列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，並將前期會計科目一併重分類以茲比較。此重分類對民國 107 年之每股盈餘並無影響，對民國 107 年 12 月 31 日之總資產及總負債亦無影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(除 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC 係依該公司委任會計師查核之財務報表揭露外，其餘各公司均經本會計師查核。)

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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)：請詳附表二。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

(除 LEADMAN ELECTRONICS USA, INC 係依該公司委任會計師查核之財務報表揭露外，其餘各公司均經本會計師查核。)

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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

系統電子工業股份有限公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
| 0 | 系統電子工業股 份有限公司 | 系統電子科技(鎮 江)有限公司 | \$ 328,368 | \$ 45,800 | \$ 43,050 | \$ - | \$ - | 3.93% | \$ 492,552 | Y | N | Y | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費關係保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司108年6月14日股東會通過修正之「背書保證作業程序規定」，對直接及間接持股超過50%之子公司背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之45%為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註6：應填入被背書保證公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之45%為限。

系統電子工業股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表二

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 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 | | | 備註 (註4) |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------|--------------|------|------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 正凌精密工業股份有限公司 | 本公司為該公司之監察人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 447,100 | \$ 14,464 | 1% | \$ 14,464 |
| " | 群高科技股份有限公司 | " | " | 190,000 | - | 15% | - |
| " | 翔鑫科技股份有限公司 | 本公司為該公司之董事 | " | 526,000 | 18,917 | 19% | 18,917 |
| " | 誠創科技股份有限公司 | 無 | " | 53,399 | 206 | 0% | 206 |
| " | 光基科技股份有限公司 | " | " | 265,200 | - | 3% | - |
| " | 英屬蓋曼群島商精耀有限公司 | " | " | 1,000,000 | - | 3% | - |
| " | Gomore Inc. | " | " | 25,216,865 | 11,073 | 5% | 11,073 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 中國工商銀行保本理財產品 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 81,795 | - | 81,795 |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 中國農業銀行人民幣保本理財產品 | " | " | - | 64,575 | - | 64,575 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保金額或質借金額及限制使用情形。

系統電子工業股份有限公司

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

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|----------------|------|------------|------------|-----------------------|------|------|--------------|-----------------|----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 242,324 | 38% | 註2 | 註2 | 註2 | (\$ 126,875) | 49% | 註3 |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 聯屬公司 | 167,121 | 26% | 註2 | 註2 | 註2 | (66,586) | 26% | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：本公司與關聯企業及子公司和子公司與孫公司間之進銷貨交易價格係依雙方約定，相關應付款項在購貨日後60天到期且無附息。

若子公司有資金需求，本公司得視資金情況彈性調度。

註3：條包含系統電子科技(惠州)有限公司代本公司支付之代墊款項。

系統電子工業股份有限公司

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

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收關係人款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | |
|----------------|----------------|------|------------|--------|------------|------------|---------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 132,390 | 註 | \$ 132,390 | 視資金情況，彈性調度 | \$ - | \$ - |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 系統電子工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 126,875 | 1.64 | - | 視資金情況，彈性調度 | 6,231 | - |

註：係系統電子科技(惠州)有限公司代本公司收取之款項。

系統電子工業股份有限公司
 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

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 (註2) | 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4) |
|------------|----------------|----------------|-----------------|-------|------------|------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| 0 | 系統電子工業股份有限公司 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$ 132,390 | 視資金情況，彈性調度 | 8% |
| 1 | 系統電子科技(惠州)有限公司 | 系統電子工業股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 126,875 | 視資金情況，彈性調度 | 7% |

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：交易金額未達一億元或實收資本額百分之二十者不予揭露，另相對之關係人交易亦不予揭露。

註4：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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：有關母子子公司間之背書保證情形，請詳附表一之說明。

系統電子工業股份有限公司
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

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表六

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 (註2(2)) | 本期認列之投 資損益 (註2(3)) | 備註 |
|--------------|-------------------------------|------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | | | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 海外控股公司 | \$ 671,762 | \$ 671,762 | 21,800,000 | 100% | \$ 200,078 | \$ 8,241 | \$ 8,241 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統薩摩亞有限公司 | 薩摩亞 | 海外控股公司 | 505,131 | 505,131 | 15,938,000 | 100% | 141,872 | (6,874) | (6,874) | |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統美國股份有限公司 | 美國 | 電子產品買賣 | 10,062 | 10,062 | 300,000 | 100% | 3,774 | 269 | 269 | |
| 系統電子工業股份有限公司 | LEADMAN ELECTRONICS USA, INC. | 美國 | 電子產品製造買賣 | 174,252 | 174,252 | 1,314,181 | 51% | 17,237 | (149,020) | (76,000) | |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

系統電子工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

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5) | 投資方式 (註1) | 本期期初自台灣 | | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台灣 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例(%) | 本期認列 投資損益 (註2(2)B.) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|----------------|---------------------------------|---------------|--------------|------------------|----|------------|------------------|----------|----------------------------|---------------------------|--------------|----------------------|----|
| | | | | 匯出累積投資 金額(註5) | 匯出 | 投資金額(註5) | 匯出累積投資 金額(註5) | | | | | | |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | 生產電動車電池模組產 品 | \$ 647,568 | 2 | \$ 647,568 | - | - | \$ 647,568 | \$ 5,128 | 100% | \$ 5,128 | \$ 196,050 | - | 註6 |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | 生產胎壓偵測器、電源 供應器及視聽電子產品 等產品 | 110,926 | 2 | 110,926 | - | - | 110,926 | (5,603) | 100% | (5,603) | 81,580 | - | 註7 |
| 系統電子工業股份有限公司 | | \$ 104,633 | | \$ 143,487 | | \$ 666,672 | | | | | | | |

本期期末累計自台灣
匯出赴大陸地區投資
金額(註3及註5)

經濟部投審會
核准投資金額
(註5)

依經濟部投審會
規定赴大陸地區
投資限額(註4)

公司名稱

系統電子工業股份有限公司

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類列即可：
(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(請註明該第三地區之投資公司)
(3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本公司分別經經審二字第10100477000號、第10200372350號、第10300319430號、第1040023080號、第10500055360號及第10500105990號函核准投資「系統科技(薩摩亞)有限公司」，並經由該公司再轉投資「系統電子科技(鎮江)有限公司」，另經經審二字第10400006240號、第10400023090號、第10400023090號、第10400023090號、第10400023090號、第10400023090號及第10500072680號函核准投資「系統薩摩亞有限公司」，並經由該公司再轉投資「系統電子科技(惠州)有限公司」。

註4：依規定係以新台幣八千萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註5：係以民國108年12月31日之期末匯率換算新台幣。

註6：係透過系統科技(薩摩亞)有限公司。

註7：係透過系統薩摩亞有限公司。

系統電子工業股份有限公司

大陸投資資訊—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

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 額(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 其他應收(付)帳款 | | 票據背書保證或提供擔保品 | | 資金融通 | | | | 其他 |
|----------------|------------|-----|------|---|------------|-----|------------|-----|--------------|------|------|------|------|----|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 | | |
| 大陸被投資公司名稱 | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 | 其他 | |
| 系統電子科技(惠州)有限公司 | \$ 242,324 | 38% | - | - | \$ 126,875 | 49% | \$ 132,390 | 97% | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - | - | |
| 系統電子科技(鎮江)有限公司 | (167,121) | 26% | - | - | (66,586) | 26% | - | - | 註 | - | - | - | - | - | |

註：請詳附註十三、(一) 2. 為他人背書保證。

系統電子工業股份有限公司



董事長：李益仁



