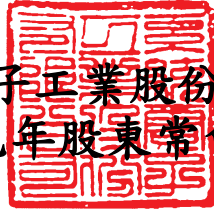


系統電子工業股份有限公司 一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年四月三十日(星期四)上午九時整
地點：台北市內湖區堤頂大道一段1號5樓(本公司會議室)
出席：出席總股數101,482,975股，佔本公司已發行股份總額151,154,709股之67.14%
出席董事：李益仁董事長、謝東富董事、李承翰董事、林寬照獨立董事
列席：資誠聯合會計師事務所邱昭賢會計師、大展聯合法律事務所林玠民律師

主席：董事長 李益仁



記錄：許喜寧



一、 宣佈開會：出席股東代表股份已達法定股數，主席宣佈開會。

二、 主席致詞：(略)

三、 報告事項

第一案：一〇八年度營業報告(詳附件一)。

第二案：一〇八年度審計委員會審查決算表冊報告(詳附件二)。

第三案：一〇八年度健全營運計畫執行報告(詳附件三)。

第四案：一〇八年度背書保證情形(略)。

第五案：一〇八年度資金貸與情形(略)。

第六案：一〇八年度從事衍生性商品交易情形(略)。

四、 承認事項

第一案(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告書暨財務報表含合併財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度之個體財務報表暨合併財務報表業經本公司董事會通過，並經資誠聯合會計師事務所邱昭賢會計師及徐明釗會計師查核簽證竣事，並出具書面查核報告在案。

二、一〇八年度營業報告書，請參詳附件一。

三、一〇八年度會計師查核報告、個體財務報表及合併財務報表，請參詳附件四及附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：81,870,294 權(含電子投票 3,205,340 權) | 80.67% |
| 反對權數：7,230,863 權(含電子投票 7,230,863 權) | 7.12% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,381,818 權(含電子投票 12,357,051 權) | 12.20% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度期初待彌補虧損新台幣148,906,545元，減除一〇八年度

稅後淨損新台幣284,759,824元及其他綜合損失(金融資產已實現損失)新台幣16,235,526元，合計期末待彌補虧損為新台幣449,901,895元。

二、一〇八年度虧損撥補表，請參詳附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：80,232,304 權(含電子投票 1,567,350 權) | 79.05% |
| 反對權數：8,838,322 權(含電子投票 8,838,322 權) | 8.70% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,412,349 權(含電子投票 12,387,582 權) | 12.23% |

本案照原案表決通過。

五、討論暨選舉事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說明：一、為配合實際營運需求，擬修訂「公司章程」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請參詳附件七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：80,602,788 權(含電子投票 1,937,834 權) | 79.42% |
| 反對權數：8,497,749 權(含電子投票 8,497,749 權) | 8.37% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,382,438 權(含電子投票 12,357,671 權) | 12.20% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：一、為配合實務運作之需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請參詳附件八。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：81,867,317 權(含電子投票 3,202,363 權) | 80.67% |
| 反對權數：7,232,462 權(含電子投票 7,232,462 權) | 7.12% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,383,196 權(含電子投票 12,358,429 權) | 12.20% |

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案由：本公司擬辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：一、本公司為考量充實營運資金、償還銀行借款、改善財務結構、籌資之時效

性、可行性並考量降低籌資成本，擬於適當時機，依證券交易法第43條之6規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，擬提請股東會授權董事會依下列原則視實際需求情形，自股東會決議私募案之日起一年內分次辦理。

二、私募普通股現金增資發行新股相關資訊如下：

(一)發行條件

1. 私募股份種類：普通股。
2. 私募股數：發行總股數以不超過30,000,000股為限。
3. 每股面額：每股新台幣壹拾元整。
4. 私募總金額：依實際辦理情形，授權董事會執行。

(二)私募價格訂定之依據及合理性

1. 本次私募普通股之價格訂定，應不低於本公司定價日下列二款基準計算價格較高者之八成：

- (1)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或
- (2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

惟實際定價日及實際發行價格視洽特定人之情形，擬提請股東會授權董事會依上述方式訂定。

2. 本次私募普通股實際發行價格之訂定將參考本公司營運狀況、未來展望、受限於三年不得自由轉讓以及最近股價情形，並依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」及現行法令之規定進行訂價，故其價格之訂定應有其合理性。惟若因股價波動及證券市場變化致有每股發行之實際價格低於面額之情形者，係為順利募得資金及有利公司長遠穩定成長之必要，其價格之訂定應屬必要。若有每股價格低於面額之情形，預期將造成公司帳面資本公積或保留盈餘減少，將於日後視實際營運狀況彌補之，另將依主管機關規定訂定發行價格，於增資效益顯現後，公司財務結構將有效改善，有利公司長期發展，對股東權益應尚無不利之影響。

(三)特定人選擇方式：

為提高本公司私募普通股之可行性，私募對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限，並擬包括內部人及關係人。本公司評估選定應募人時，將以不發生經營權重大變動為原則，目前並無已洽定之應募人，洽特定人之相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

擬參與私募之內部人或關係人可能名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

| 應募人 | 選擇方式與目的 | 與公司之關係 |
|-----|------------|--------|
| 李益仁 | 對本公司營運相當了解 | 董事長本人 |

(四)辦理私募之必要理由

1. 不採用公開募集之理由：考量募集資本之時效性、可行性及發行成本，並考量私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與應募人間之長期股權關係，另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性，故不採用公開募集而擬以私募方式發行。
2. 私募之額度：在30,000,000股額度內將於股東會決議日起一年內預計分三次辦理。
3. 各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

| 預計辦理次數 | 預計私募之股數 | 資金用途 | 預計達成之效益 |
|---|------------|---------------|----------------------------------|
| 第一次 | 10,000,000 | 充實營運資金及償還銀行借款 | 預計產生強化財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益將有正面助益 |
| 第二次 | 10,000,000 | | |
| 第三次 | 10,000,000 | | |
| 上述分次辦理之私募增資案，當次未發行之股數得併同下次發行，合計發行總股數以不超過30,000,000股為上限。 | | | |

(五) 本次私募普通股之權利義務

1. 本次私募及嗣後所配發之普通股，權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依規定，本次私募及嗣後所配發之普通股於本次私募普通股交付日起三年內，除依證券交易法第43條之8規定外，不得再行賣出。
2. 本次私募之普通股及嗣後所配發之普通股，自本次私募普通股交付日起滿三年後，依相關法令規定申請補辦公開發行程序，並採帳簿劃撥交付無實體方式為之，申請上櫃交易。

(六) 本私募案獨立董事無反對或保留意見。

- 三、本次私募現金增資發行新股相關事項，擬授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分次辦理；且自股東會決議之日起一年內，不論股款是否足額募齊，擬提請股東會授權董事會決議，若原計畫仍屬可行，視為已收足私募現金增資發行新股之股款，並完成私募現金增資發行新股之募集。
- 四、本次私募現金增資發行新股之定價日、實際發行價格、增資基準日擬授權董事會決定之。
- 五、本次私募現金增資發行新股之發行價格、發行條件、計劃項目、及其他相關事項如因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化時，擬請股東會授權董事會全權處理。
- 六、除以上所述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募普通股相關事宜。

補充說明：依財團法人證券投資人及期貨交易保護中心來函，提出說明詳如附件九。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：79,536,436 權(含電子投票 871,482 權) | 78.37% |
| 反對權數：9,535,395 權(含電子投票 9,535,395 權) | 9.39% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,411,144 權(含電子投票 12,386,377 權) | 12.22% |

本案照原案表決通過。

第四案(董事會提)

案由：選舉第十四屆董事案，提請 選舉。

說明：一、本公司本屆董事任期於一〇九年六月十八日屆滿，依章程之規定應於本年度股東常會全面改選。

二、本次改選董事七席(含獨立董事三席)，任期三年，自一〇九年四月三十日起至一一二年四月二十九日止。

三、本公司董事選舉採候選人提名制度，本次董事候選人名單業經本公司第十

三屆第十八次董事會議決議通過，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參詳附件十。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

| 當選別 | 姓名 | 當選權數 |
|------|-----|-------------|
| 董 事 | 李益仁 | 138,328,935 |
| 董 事 | 謝東富 | 79,998,919 |
| 董 事 | 李承翰 | 79,932,043 |
| 董 事 | 陳志斌 | 79,844,661 |
| 獨立董事 | 林寬照 | 60,537,388 |
| 獨立董事 | 魏哲楨 | 60,424,372 |
| 獨立董事 | 何如祥 | 60,374,416 |

第五案(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條規定，提請解除董事之競業禁止限制。

二、提請解除競業禁止董事名單：

| 類別 | 姓名 | 兼任公司名稱(含主要營業內容)及職務 |
|------|-----|--|
| 董 事 | 陳志斌 | 聚恆科技股份有限公司(太陽光電系統整合及運營維護)獨立董事 連展投資控股股份有限公司(一般投資業)副總經理 德臻科技股份有限公司(電腦及其週邊設備製造業)董事長 連翔綠能科技股份有限公司(能源技術服務業)董事長 連淨綠色科技股份有限公司(日常用品零售業)董事 氫森科技股份有限公司(機械設備製造業)董事 |
| 獨立董事 | 林寬照 | 遠見科技股份有限公司(租賃服務收入)監察人 機光科技股份有限公司(OLED有機發光二極體材料)獨立董事 |
| 獨立董事 | 魏哲楨 | 福永生物科技股份有限公司(醫療器材製造業)獨立董事 元創精密車業股份有限公司(工業用塑膠製品製造業)獨立董事 吉茂精密股份有限公司(有關各種車輛之金屬製水箱製造加工買賣內外銷)獨立董事 |
| 獨立董事 | 何如祥 | 寶利徠光學科技股份有限公司(鏡片、鏡框、清洗器具製造加工進出口買賣)獨立董事 |

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為101,482,975權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：82,381,206 權(含電子投票 3,716,252 權) | 81.17% |
| 反對權數：6,709,912 權(含電子投票 6,709,912 權) | 6.61% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：12,391,857 權(含電子投票 12,367,090 權) | 12.21% |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

七、散會：同日上午九點三十分。

附件一

系統電子工業股份有限公司

營業報告書

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 | | 增(減) % | |
|----------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | 108年 | 107年 | | |
| 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，將擴大大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



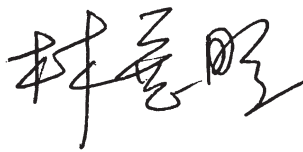
附件二

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

附件三

108年減資健全營運計劃書辦理情形及執行成效說明如下：

一、 辦理情形：

本公司於民國107年6月12日股東常會決議通過，辦理減資新台幣624,833,950元，消除已發行股份62,483,395股用以彌補累積虧損，減資後實收資本額為新台幣1,511,547,090元。業於107年8月22日辦理資本額變更登記完竣，並訂於107年10月2日為減資換發股票基準日，換發之新股已於107年10月3日上櫃掛牌買賣，完成減資相關作業。

二、 執行成效

公司近年來因持續虧損，管理階層已陸續採取下列措施，以確保公司營運並逐步改善財務狀況及現金流量。為因應狀況，公司採行方案如下所述：

1. 營運面

- (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。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) 持續開闢新的銷售地區，以精耕的方式耕耘市場，為客戶提供更多的增值服務，以達到客戶滿意的目標。
- (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。

2. 管理面

- (1) 製造管理單位積極執行精實生產管理，降低料件損耗及嚴格庫存管理，減少呆帳損失，短期內已有顯著改善。
- (2) 嚴格控管原物料採購，降低存貨水位，有效控制與降低材料成本，提升資金運用之靈活度。
- (3) 嚴格控管各項費用及資本支出，減少不必要支出，著重於新技術或新製程導入，暨提升機器設備生產效率之必要性資本支出，並落實執行嚴謹之投資效益分析，以求資本支出效益極大化。

3. 財務面

- (1) 實施成本費用降低計畫，節省支出並保持資金安全水位並降低營運周轉金之積壓。
- (2) 持續開發銀行額度，加強與銀行往來，以充實營運資金。
- (3) 改善財務結構及充實營運資金等

本公司108年前三季因受市場銷售環境影響致獲利不如預期，第四季開始因推展成功之新客戶已開始下單，預估109年度營收將逐季成長。另避免受中美貿易戰等之不確定因素影響，本公司已重新布局生產線，大陸子公司主攻內需市場，考量歐美客戶之要求，將高階高價產能移轉至南崗廠，使其產出稼動率增加，產品組合毛利率可望明顯改善。本公司亦致力於組織再造及精實節流政策，預估109年新開案產品陸續出貨，且朝高毛利產品組合調整，以期改善公司之獲利情況。



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。



資誠

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



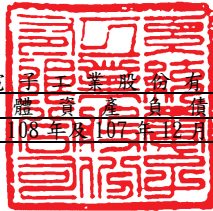
金融監督管理委員會

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 109 年 3 月 20 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

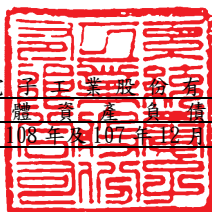


單位：新台幣仟元

| 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 | 20,536 | 1 | 17,815 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 198 | - | 1,584 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 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 | 132,390 | 8 | 140,209 | 8 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 553 | - | 23,832 | 1 |
| 130X | 存貨 | 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 | 822,364 | 51 | 1,005,795 | 55 |
| 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 | 44,660 | 3 | 35,605 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 362,961 | 23 | 448,222 | 25 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 277,970 | 17 | 261,318 | 15 |
| 1755 | 使用權資產 | 27,172 | 2 | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 4,437 | - | 4,574 | - |
| 1780 | 無形資產 | 13,282 | 1 | 16,837 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 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 | 777,543 | 49 | 807,829 | 45 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,599,907 | 100 | \$ 1,813,624 | 100 |

(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

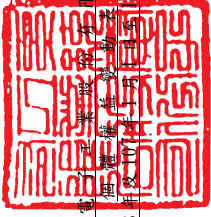


經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美





系統電行正業股份有限公司
 但增減變動數
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 註冊資本 | 公積 | 特別盈餘 | 盈餘 | 其他 | 權益 | | | 總額 |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------|----------------------|------------|--------------|----|
| | | | | | | 保 | 留 | 盈 | |
| | 資本 | 公積 | 特別盈餘 | 盈餘 | 其他 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 未實現損益 | 出售金融資產未實現損益 | 總額 |
| 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

| | <u>附註</u> | <u>108年1月1日 至12月31日</u> | <u>107年1月1日 至12月31日</u> |
|-----------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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 | 十二(四) | | |
| 資產 | | \$ - | \$ 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 | 十二(四) | | |
| 資產 | | (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





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。



資誠

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

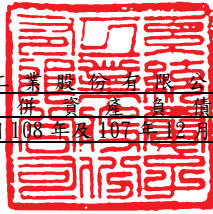


單位：新台幣仟元

| 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—流動 | 六(二) | | 146,370 | 8 | | 44,761 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)及八 | | 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之金融資產—非流動 | 六(三) | | 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 金 | 年 額 | 度 % | 107 金 | 年 額 | 度 % | | |
|-----------------|----------------------------------|----------|-----------|--------|----------|-----------|------------|----|-----|
| 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 金 額 % | 107 年 度 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

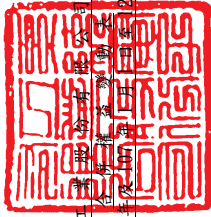


經理人：謝東富



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 | | 權 | | 計 | |
|------------------------|-------------|----------|----------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 普通 | 股本 | 資本 | 公積 | 特別 | 盈餘 | 公積 | 公積 | 盈餘 | 其他 | 業 | 主 | 權 | 之 | 權 | 益 | | 非 |
| 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 |
| 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

| | <u>附註</u> | <u>108年1月1日 至12月31日</u> | <u>107年1月1日 至12月31日</u> |
|------------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 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 | | <u>13,045</u> | <u>20,718</u> |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | <u>(191,609)</u> | <u>420,139</u> |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 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) | <u>(48,366)</u> | <u>-</u> |
| 籌資活動之淨現金流出 | | <u>(38,366)</u> | <u>(146,600)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | <u>1,496</u> | <u>6,366</u> |
| 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 | | <u>762,884</u> | <u>513,287</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | | <u>\$ 458,644</u> | <u>\$ 762,884</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



附件六

系統電子工業股份有限公司
虧損撥補表
中華民國一〇八年度



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------------|----------------------|
| 期初待彌補虧損餘額 | (148,906,545) |
| 減：民國108年度稅後淨損 | (284,759,824) |
| 減：其他綜合損失(金融資產已實現損失) | <u>(16,235,526)</u> |
| 期末待彌補虧損餘額 | <u>(449,901,895)</u> |

董事長：李益仁



經理人：謝東富



會計主管：蔡秀美



附件七

系統電子工業股份有限公司公司章程
條文修正對照表

| 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|---|---|---------------------|
| <p>第二條：本公司經營事業如左：</p> <p>1. CB01020事務機器製造業。</p> <p>2. CC01060有線通信機械器材製造業。</p> <p>3. CC01070無線通信機械器材製造業。</p> <p>4. CC01080電子零組件製造業。</p> <p>5. CC01110電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>6. CE01010一般儀器製造業。</p> <p>7. F113030精密儀器批發業。</p> <p>8. F113050電腦及事務性機械設備批發業。</p> <p>9. F119010電子材料批發業。</p> <p>10. F113070電信器材批發業。</p> <p>11. F401010國際貿易業。</p> <p>12. F401021電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>13. CC01101電信管制射頻器材製造業。</p> <p>14. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>第二條：本公司經營事業如左：</p> <p>1. CB01020事務機器製造業。</p> <p>2. CC01060有線通信機械器材製造業。</p> <p>3. CC01070無線通信機械器材製造業。</p> <p>4. CC01080電子零組件製造業。</p> <p>5. CC01110電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>6. CE01010一般儀器製造業。</p> <p>7. F113030精密儀器批發業。</p> <p>8. F113050電腦及事務性機械設備批發業。</p> <p>9. F119010電子材料批發業。</p> <p>10. F113070電信器材批發業。</p> <p>11. F401010國際貿易業。</p> <p>12. F401021電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>13. CC01101電信管制射頻器材製造業。</p> <p>14. <u>CC01010發電、輸電、配電機械製造業。</u></p> <p><u>15. CC01090電池製造業。</u></p> <p><u>16. E601020電器安裝業。</u></p> <p><u>17. E603040消防安全設備安裝工程業。</u></p> <p><u>18. E603050自動控制設備工程業。</u></p> <p><u>19. E605010電腦設備安裝業。</u></p> <p><u>20. F113110電池批發業。</u></p> <p><u>21. F118010資訊軟體批發業。</u></p> <p><u>22. F213030電腦及事務性機器設備零售業</u></p> <p><u>23. F213060電信器材零售業</u></p> <p><u>24. F213110電池零售業。</u></p> <p><u>25. F218010資訊軟體零售業</u></p> <p><u>26. F399040無店面零售業</u></p> <p><u>27. IG03010能源技術服務業。</u></p> <p><u>28. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p> | <p>增加營業項目。</p> |
| <p>第六條：本公司額定資本額為新台幣參拾億元，分為參億股，分次發行。</p> <p>前項資本總額內保留新台幣<u>壹億伍仟萬元</u>供發行員工認股權憑證，共計<u>壹仟伍佰萬</u>股，得依董事會決議分次發行。</p> | <p>第六條：本公司額定資本額為新台幣參拾億元，分為參億股，分次發行。</p> <p>前項資本總額內保留新台幣<u>貳億元</u>供發行員工認股權憑證，共計<u>貳仟萬</u>股，得依董事會決議分次發行。</p> | <p>增加員工認股權憑證額度。</p> |

| | | |
|--|---|------------------|
| <p>第二十八條：本章程訂於民國六十六年八月十三日，第一次修正於民國六十六年九月三日，第二次修正於民國六十六年九月二十三日，第三次修正於民國六十八年三月十七日，..... 第三十九次修正於民國一〇六年六月十九日，第四十次修正於民國一〇八年六月十四日，自股東會通過後施行之。</p> | <p>第二十八條：本章程訂於民國六十六年八月十三日，第一次修正於民國六十六年九月三日，第二次修正於民國六十六年九月二十三日，第三次修正於民國六十八年三月十七日，..... 第三十九次修正於民國一〇六年六月十九日，第四十次修正於民國一〇八年六月十四日，<u>第四十一次修正於民國一〇九年四月三十日</u>，自股東會通過後施行之。</p> | <p>增列修訂日期文字。</p> |
|--|---|------------------|

附件八

系統電子工業股份有限公司資金貸與他人作業程序
條文修正對照表

| 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|--|---|-------------|
| <p>第二條 本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、與本公司有業務往來之公司或行號。 二、有短期融通資金必要之公司或行號。<u>融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。</u> <u>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</u> <u>第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</u> 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。</p> | <p>本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、與本公司有業務往來之公司或行號。 二、有短期融通資金必要之公司或行號。<u>前所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</u> 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。</p> | <p>文字修訂</p> |
| <p>第三條 本公司資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係雙方間進貨或銷貨金額孰高，<u>且不得超過淨值百分之十。</u> 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與時，其總額以不超過貸與公司淨值百分之八十為限；個別對象限額以不超過貸與公司淨值百分之八十為限，且融通期間最長為三年。 <u>四、本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之二十以上之被投資公司，其個別限額以不超過本公司淨值百分之十五為限。</u> <u>五、本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之子公司，其個別限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</u></p> | <p>本公司資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 二、<u>業務往來之資金貸與：</u> 與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方<u>最近一年度或前十二個月</u>期間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係雙方間進貨或銷貨金額孰高。 <u>三、短期融通之資金貸與：</u> 1. <u>有短期融通資金必要之公司或行號，除本公司之關係企業外，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</u> 2. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司因短期融通從事資金貸與時，其總額以不超過貸與公司淨值百分之八十為限；個別對象限額以不超過貸與公司淨值百分之八十為限，且融通期間最長為三年。<u>若有展期之需要，以展期一次為限，每次展延最長三年。</u> 3. 本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之五十以上<u>(含)</u>之子公司，其個別限額以不超過本公司淨值百分之四十</p> | <p>文字修訂</p> |

| 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|---|--|------|
| <p>六、前述淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載數據為準。</p> | <p>為限。 <u>4. 本公司短期融通之資金貸與他人總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</u> 前述淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之<u>合併財務報告</u>所載<u>屬母公司業主權益</u>之數據為準。</p> | |

附件九

回覆財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心「證保法字第1090001034號」函針對私募普通股案問題說明如下：

一、本次辦理私募之資金用途為充實營運資金及償還銀行借款，然綜觀 貴公司公告之最近期(108年第3季)合併財務報告資產負債表，「現金及約當現金」數額佔最近一完整年度(107年度)合併財務報告損益表「營業收入」比重為45.52%，又本次私募資金用途擬用於充實營運資金及償還銀行借款，惟查 貴公司公告之最近期財務報告之短期借款佔負債和股東權益總額比重為5.41%，請說明辦理私募以募集資金之必要性及合理性。

說明：本公司民國108年12月31日個體財報之資產負債表，現金及約當現金為新台幣329,908仟元，銀行借款為新台幣110,000仟元。而截至2020年3月31日，本公司個體帳上的現金及約當現金則為新台幣306,501仟元，銀行借款則維持為新台幣110,000仟元。本公司因有累積虧損之故，銀行核貸之期限及借款利率上皆不易有較佳的條件，對公司資金之穩定性及費用控管上皆不利。加上因應中、美貿易戰本公司將部份原在大陸子公司生產之產線移回台灣的南崗廠生產，在此在台灣設備及購料上資金需求都增加。本公司除在營運上力求突破困境外，亦全心致力改善財務結構及降低費用，為維持公司穩定之營運資金來源以維繫未來營運週轉之需，故擬將私募資金用以充實營運資金及償還銀行借款，因此本次私募有其必要性及合理性。

二、就辦理次數方面，私募專區係記載「一年內分三次辦理」，請說明各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益為何？

說明：

| 預計辦理次數 | 預計私募之股數 | 資金用途 | 預計達成效益 |
|---|------------|---------------|----------------------------------|
| 第一次 | 10,000,000 | 充實營運資金及償還銀行借款 | 預計產生強化財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益將有正面助益 |
| 第二次 | 10,000,000 | | |
| 第三次 | 10,000,000 | | |
| 上述分次辦理之私募增資案，當次未發行之股數得併同下次發行，合計發行總股數以不超過30,000,000股為上限。 | | | |

為改善財務結構及降低費用，以維持公司穩定之營運資金來源以維繫未來營運週轉之需，故擬將私募資金用以充實營運資金及償還銀行借款，預計產生強化財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益將有正面助益。

三、本次私募案擬就普通股以不超過30,000,000股額度內辦理私募，前揭私募額度逾 貴公司實收資本額之19.84%以上，請審慎評估私募之目的、對經營權之影響(應就本次私募股份所占股權比例、應募人特性、擬辦私募之目的等原因綜合考量)及對股東權益之影響。如評估私募後可能造成經營權發生重大變動，應洽請證券承銷商對私募造成經營權移轉之合理性及必要性出具詳細且具體之評估意見(包括經營權移轉後對公司業務、財務、股東權益之影響情形、應募人之選擇與其可行性及必要性、辦理私募預計產生之效益等)，並補充公告相關事宜，及將評估意見載明於股東會開會通知書。另依私募專區之記載，本次參與應募者包含公司內部人，併請注意「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第4點第1項第2款第1目關於公司內部人認購之規定。

說明：本公司將來私募對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限，並擬包括內部人及關係人。本公司評估選定應募人時，以不發生經營權重大變動為原則，目前並無洽定之應募人，未來相關作業將依法令規定辦理。

附件十

董事(含獨立董事)候選人名單

| 候選人類別 姓名 | 持有股數 | 學歷及專業資格 | 經歷及現職 | 備註 |
|-------------|------------|------------------------------------|--|----------|
| 董事 李益仁 | 12,661,210 | 美國甘乃迪大學MBA | 經歷： 高效電子(股)公司 董事長 群光電子(股)公司 副董事長兼總經理 融程電訊(股)公司 董事長 現職： 系統電子工業(股)公司 董事長 | 戶號：29601 |
| 董事 謝東富 | 459,892 | 國立交通大學電機博士 | 經歷： 華晶科技(股)公司 副總經理 光寶科技(股)公司 副總經理 現職： 系統電子工業(股)公司 總經理 | 戶號：59723 |
| 董事 李承翰 | 434,126 | 美國南加州大學電子工程科學 碩士 | 經歷： 系統電子工業(股)公司 總經理特助 現職： 系統電子工業(股)公司 事業部總經理 | 戶號：46877 |
| 董事 陳志斌 | 3,537 | 上海財經大學博士班 美國德州奧斯汀聖愛德華大學 企管碩士 | 經歷： 連展投資控股(股)公司 副總經理兼發言人 系統電子工業(股)公司 事業部總經理 昇豐證券(股)公司 執行副總 現職： 連展投資控股(股)公司 副總經理兼發言人 | 戶號：50142 |
| 獨立董事 魏哲楨 | 0 | 廣州中山大學博士班研究 國立政治大學會計系學士 | 經歷： 和鼎資產管理(股)公司 營運長、顧問 台灣人壽保險(股)公司 專門委員 台壽保證券投資信託(股)公司 董事長 金鼎投資顧問(股)公司 董事長 金鼎綜合證券(股)公司 總經理 現職： 和鼎資產管理(股)公司 營運長、顧問 | |
| 獨立董事 林寬照 | 0 | 國立政治大學會計研究所碩士 | 經歷：大中國際聯合會計師事務所 所長 現職：大中國際聯合會計師事務所 所長 | |
| 獨立董事 何如祥 | 0 | 亞洲管理學院管理碩士 | 經歷：台灣人壽保險(股)公司 客戶服務處協理 現職：台灣人壽保險(股)公司 客戶服務處協理 | |