



系統電子工業股份有限公司

SYSGRATION LTD.

公開說明書

(發行 115 年限制員工權利新股申報用稿本)

- 一、公司名稱：系統電子工業股份有限公司
- 二、本次公開說明書編印目的：發行 115 年限制員工權利新股
 - (一)發行種類：本公司普通股。
 - (二)發行股數及金額：3,000,000 股，每股面額新台幣 10 元整，發行總額為新台幣 30,000,000 股。
 - (三)發行價格：每股新台幣 0 元。
 - (四)發行條件：請參閱公開說明書附件一。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包含會計師等其他費用約新台幣 10 萬元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 3 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：
 - (一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
 - (二)本公司網址：<https://www.sysgration.com>

系統電子工業股份有限公司 編製

中 華 民 國 115 年 7 月 17 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源：

資本來源	金額(新台幣仟元)	佔實收資本額百分比
設立資本	1,000	0.04%
現金增資(含私募)	1,132,500	49.16%
盈餘轉增資	831,435	36.09%
減資	(849,834)	-36.89%
員工紅利轉增資	8,810	0.38%
員工認股權行使	145,703	6.32%
可轉換公司債轉換	1,034,047	44.90%
合計	2,303,661	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：依規定方式函送主管機關外，另陳列本公司以供查閱。
(二) 分送方式：依主管機關規定之方式辦理。
(三) 索取方法：請至公開資訊觀測站(<http://mops.tse.com.tw>)閱覽及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部 電話：(02)2383-6888
地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓 網址：www.gfortune.com.tw

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

會計師姓名：支秉鈞會計師、徐明釗會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 電話：(02)2729-6666
地址：台北市基隆路一段333號27樓 網址：www.pwc.com.tw

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：謝東富	姓名：戴伊瑩
職稱：總經理	職稱：特助
電話：(02)2790-0088	電話：(02)2790-0088
電子郵件信箱： sys5309@sysgration.com	電子郵件信箱： sys5309@sysgration.com

十三、本公司網址：www.sysgration.com

系統電子工業股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 2,303,660,630		公司地址：台北市內湖區堤頂大道一段 1 號 6 樓		電話：(02)2790-0088	
設立日期：66 年 10 月 14 日			公司網址：www.sysgration.com.tw		
上市日期：不適用		上櫃日期：85 年 3 月 18 日	公開發行日期：81 年 10 月 15 日		管理股票日期：不適用
負責人：董事長 李益仁 總經理 謝東富			發言人：姓名 謝東富 職稱 總經理		代理發言人：姓名 戴伊瑩 職稱 特助
股票過戶機構：福邦證券股份有限公司股務代理部			電話：(02)2383-6888		網址：www.gfortune.com.tw 地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
股票承銷機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 支秉鈞、徐明釗			電話：(02)2729-6666		網址：www.pwc.com.tw 地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
複核律師：不適用			電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用
信用評等機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用
評等標的	發行公司：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用		
	本次發行公司債：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用		
董事選任日期：115 年 4 月 28 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用，本公司設置審計委員會。		
全體董事持股比例：15.86% (115 年 06 月 30)			全體監察人持股比率：不適用，本公司設置審計委員會。		
董事、獨立董事及持股超過 10% 股東及其持股比例：15.86% (115 年 06 月 30 日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	李益仁	5.59%	獨立董事	邱太三	0%
董事	謝東富	0.39%	獨立董事	陳令軒	0%
董事	李承翰	0.33%	獨立董事	蘇艷雪	0%
董事	和碩聯合科技股份有限公司法人代表 鄭光志				9.55%
工廠地址：1. 南投縣南投市南崗工業區工業北路 26、28 號 2. 江蘇省鎮江市鎮江新區大港揚子江路 33 號航空天工業園 5 號 2 樓 3. 廣東省惠州市大亞灣響水河工業區龍山七路域鑫科技園 3 號			電話：(049)226-3627 電話：(86)511-8335-2777 電話：(86)752-5168111		
主要產品：汽車電子產品及能源管理產品					參閱本文之頁次
市場結構：114 年度 內銷 21.23%；外銷 78.77%					第 45 頁
風 險 事 項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項說明			第 3 頁
去 (1 1 4) 年 度		營業收入：3,393,871 仟元 稅前淨利：27,296 仟元 每股盈餘：0.27 元			第 67 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書附件一			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：115 年 7 月 17 日			刊印目的：發行 115 年限制員工權利新股申報用稿本		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

系統電子工業股份有限公司
公開說明書目錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
二、風險事項	3
三、公司組織	7
四、資本及股份	23
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	31
六、特別股辦理情形	34
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形	34
八、員工認股權憑證辦理情形	34
九、限制員工權利新股辦理情形	36
十、併購辦理情形	36
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
貳、營運概況	37
一、公司之經營	37
二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產	56
三、轉投資事業	58
四、重要契約	59
參、發行計畫及執行情形	60
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項	60
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項	64
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	64
四、本次併購發行新股應記載事項	64
肆、財務概況	65
一、最近五年度簡明財務資料	65
二、財務報告應記載事項	78
三、財務概況其他重要事項	78
四、財務狀況及經營結果檢討分析	78
伍、特別記載事項	83
一、內部控制制度執行狀況	83
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	83
三、證券承銷商評估總結意見	83
四、律師法律意見書	83
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	83
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經金融監督管理委員會通知	

應自行改進事項之改進情形.....	83
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	83
八、公司初步上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	83
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	83
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或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者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	83
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相規費用之聲明書.....	83
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	
十三、其他必要補充說明事項.....	83
十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	83
十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	83

附件一、限制員工權利新股發行辦法

附件二、會計師複核之案件檢查表彙總意見

附件三、113 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件四、114 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件五、115 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

附件六、113 年度個體財務報告暨會計師查核報告

附件七、114 年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 66 年 10 月 14 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：

台北市內湖區堤頂大道一段 1 號 6 樓；電話：(02)2790-0088

工 廠：

南投縣南投市南崗工業區工業北路 26、28 號；

電話：(049)226-3627

江蘇省鎮江市鎮江新區大港揚子江路 33 號航空天工業園 5 號 2 樓；

電話：(86)511-8335-2777

廣東省惠州市大亞灣響水河工業區龍山七路域鑫科技園 3 樓；

電話：(86)752-5168111

(三)公司沿革

年度	重要事項
66 年 10 月	設立『系統電子工業有限公司』。
77 年 12 月	添購新店二廠廠房。
78 年 12 月	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。
80 年 12 月	南崗工業用地破土興建廠房。
82 年 04 月	南崗廠一廠完工。
83 年 11 月	南崗二廠完工。
85 年 03 月	公司股票於 85 年 3 月 18 日正式掛牌上櫃。
86 年 07 月	設立子公司系統開曼聯合有限公司 SYSGRATION (CAYMAN) LIMITED。
86 年 10 月	南崗三廠完工，正式啟用加入生產行列。
86 年 12 月	成立「系統電子科技（深圳）有限公司」。
87 年 07 月	設立子公司系統維京群島有限公司 SYSGRATION (B.V.I.) LIMITED。
87 年 09 月	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.。
92 年 02 月	設立子公司系統美國股份有限公司(SYSGRATION USA INC.)。
94 年 12 月	合併智崧科技股份有限公司，本公司為存續公司，智崧科技為消滅公司。
96 年 04 月	結束系統維京群島有限公司 SYSGRATION (B.V.I.) LIMITED。
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

年度	重要事項
	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。
102 年 12 月	取得關係人億泰興電子股份有限公司 28.93%股權。
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	合併研廣科技股份有限公司，本公司為存續公司，研廣科技為消滅公司。
103 年 05 月	設立系統電子科技(惠州)有限公司。
104 年 03 月	投資億泰興(東莞)有限公司。
104 年 08 月	投資美國 Leadman 公司(Leadman Electronics USA,Inc)股權。
106 年 11 月	合併億泰興股份有限公司，億泰興股份有限公司為消滅公司。
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。
109 年 01 月	處分對重要子公司 Leadman Electronics USA,Inc.所有持股。
109 年 08 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,512,597,090 元。
109 年 10 月	發行國內第四次有擔保可轉換公司債新台幣伍億元。
109 年 11 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,524,847,090 元。
110 年 01 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,540,805,090 元。
110 年 06 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,545,533,660 元。
111 年 02 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,555,489,640 元。
111 年 05 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,555,879,640 元。
111 年 09 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,563,339,520 元。
111 年 11 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,568,104,650 元。
111 年 11 月	辦理私募現金增資發行普通股，資本額增至新台幣 1,670,604,650 元。
112 年 02 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,680,231,880 元。
112 年 04 月	辦理私募現金增資發行普通股，資本額增至新台幣 1,806,231,880 。
112 年 06 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,811,793,500 。
112 年 06 月	將本公司儲能事業部分割新設百分之百持股之電統能源工業(股)公司。
112 年 08 月	發行國內第五次無擔保可轉換公司債新台幣伍億元。
112 年 08 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,825,576,750 元。
112 年 12 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,845,848,910 元。
113 年 02 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,901,785,970 元。
113 年 05 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,903,290,970 元。
113 年 12 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,909,363,670 元。
114 年 02 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,914,743,750 元。
114 年 06 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 1,917,813,750 元。
114 年 09 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 1,918,719,090 元。
114 年 11 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 2,044,237,770 元。

年度	重要事項
115 年 02 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 2,049,997,850 元。
115 年 03 月	員工認股權轉換行使，資本額增至新台幣 2,299,997,850 元。
115 年 05 月	員工認股權及公司債轉換行使，資本額增至新台幣 2,303,660,630 元。

二、風險事項

(一)風險因素

1.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

(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 113~114 年度及 115 年第一季具利率變動之短期借款分別為 8,956 仟元、317,984 仟元及 0 仟元，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%，將分別使本公司利息費用增加 90 仟元、增加 3,180 仟元及增加 0 仟元。
- 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，113 年度具匯率變動之風險 USD 兌台幣之金融資產及負債為有 USD24,904 仟元及 USD7,715 仟元，USD 兌 RMB 之金融資產及負債有 USD915 仟元及 USD3,932 仟元，HKD 兌台幣之金融負債有 HKD1,848 仟元，HKD 兌 RMB 之金融負債有 HKD1,151 仟元，EUR 兌台幣之金融資產有 EUR1,148，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；114 年度具匯率變動之風險 USD 兌台幣之金融資產及負債為 USD34,766 仟元及 USD10,137 仟元，USD 兌 RMB 之金融資產及負債有 USD15,092 仟元及 USD5,837 仟元，HKD 兌台幣之金融資產及負債為 HKD686 仟元及 HKD584 仟元，HKD 兌 RMB 之金融負債有 HKD1,762 仟元，EUR 兌台幣之金融資產有 EUR95 仟元，；115 年第一季具匯率變動之風險 USD 兌台幣之金融資產及負債為 USD32,442 仟元及 USD11,735 仟元，USD 兌 RMB 之金融資產及負債有 USD2,684 仟元及 USD5,837 仟元，HKD 兌人民幣之金融負債為 HKD1,762 仟元，EUR 兌台幣之金融資產有 EUR244 仟元，GBP 兌台幣之金融資產有 GBP124 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。
- 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%左右，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 2%，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。

2.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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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，本年度並無發生虧損之情事。

3.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。

4.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室、總經理室、財務部及法務單位，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。本公司對國內外重要政策及法律變動資訊極為重視，且一向遵守政府頒布之相關法令，並洽詢會計師提供專業諮詢，以即時研擬必要措施及因應對策，秉持穩健經營之原則，

以維持永續之發展。最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

5.科技改變(包括資通安全風險)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。另在資通安全上也以客戶資料的保護及保存及防止人為意圖不當與不法情形方面，持續加強及投入人力及資源。

6.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 45 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)本公司由董事長室、總經理室及法務部門組織危機處理小組，對於會造成公司不利形象的危機及時作出因應做法。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無任何購併他公司之計畫，未來若有購併之計畫時，亦將審慎評估並考量合併效益，以確保股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為配合主要客戶需求，已於美國新設子公司並建置生產據點，本公司針對未來市場需求，來評估擴充產能的效益，而截至年報刊印日為止，擴充廠房之預期效益尚符合預期。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司對單一客戶銷售比重有逐漸增加之情事，係因本公司車用電子產品銷售策略以汽車原廠市場為目標，且車用電子與行車安全有密切關係，對品質之要求非一般消費性電子可以比擬，汽車原廠零件需通過極嚴格之安全標準認證，一般認證時間長達三個月至一年，過程相當冗長且費用高昂，所以一旦通過認證後，通常不易遭到更換，基於此特性車用電子市場具有相當程度封閉性及壟斷性。

本公司憑藉著專利技術，以滿足客戶需求，並透過彈性生產產能以及完善售後服務，以提供問題解決方案等服務，深獲客戶肯定，因此本公司與主要客戶長期維持良好之合作關係，並持續深化雙方之夥伴關係，以降低轉單風險。

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

本公司截至公開說明書刊印日止，本公司董事及持股百分之十之大股東，並未發生股權大量移轉之情事；且本公司之董事均長期參與公司之經營，公司亦與股東保持良好溝通，定期回饋營運概況。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權異動之情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司與都築電氣間之民事訴訟

本公司於107年8月6日接獲台灣台北地方法院(以下簡稱台北地院)民事庭通知函，因都築電氣株式會社(以下簡稱都築電氣)向台北地院提出民事訴訟，主係都築電器認為其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。惟後續於114年3月13日經台北地院民事調解庭調解過後，本公司同意給付都築電氣美金198仟元，而所爭訟之產品，則由雙方各自自行處分及各自負擔處分費用，並就該案之其餘請求，包含但不限於本訴及反訴請求，以及其他一切與該案相關之所有權、費用、支出、損失等均拋棄。綜上所述，該案經台北地院民事調解庭調解過後，主係由本公司支付都築電氣美金198仟元，因賠償金額與本公司整體營業規模相較尚非屬重大，對本公司財務業務影響實屬有限。

- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

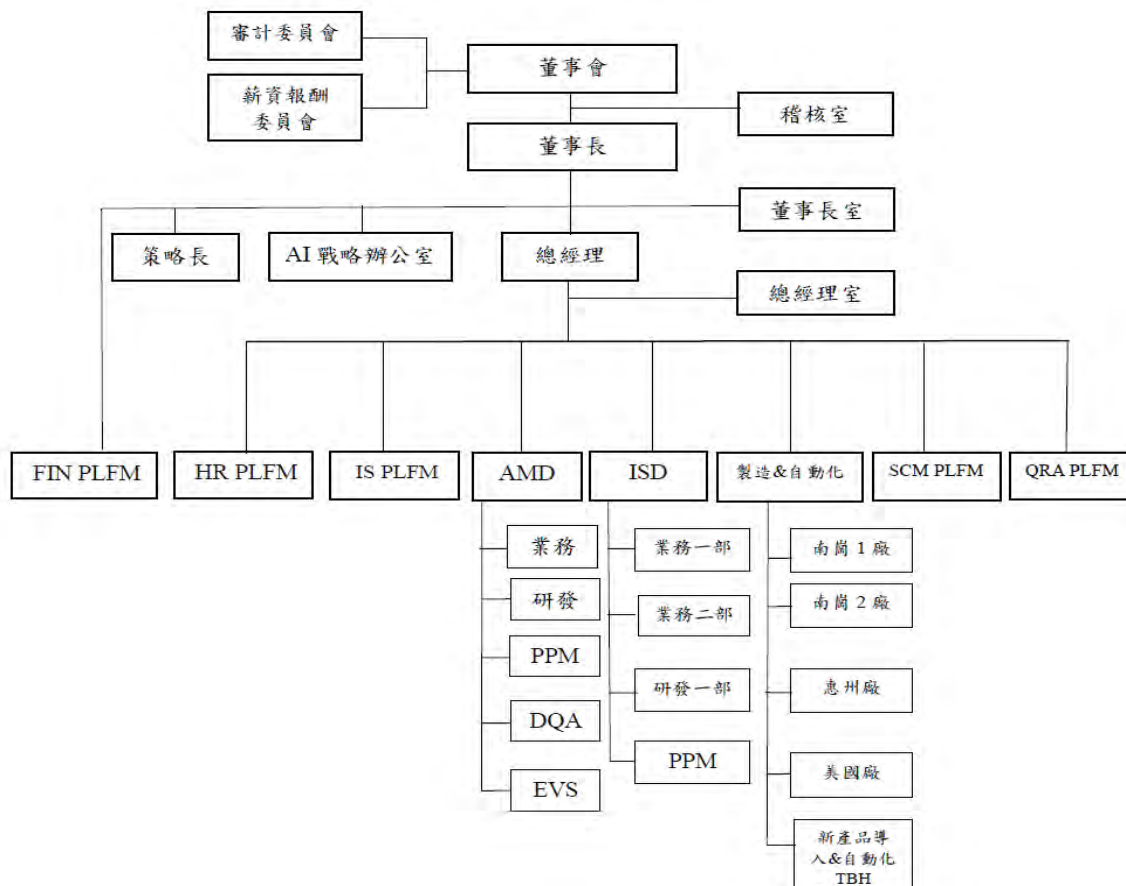
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



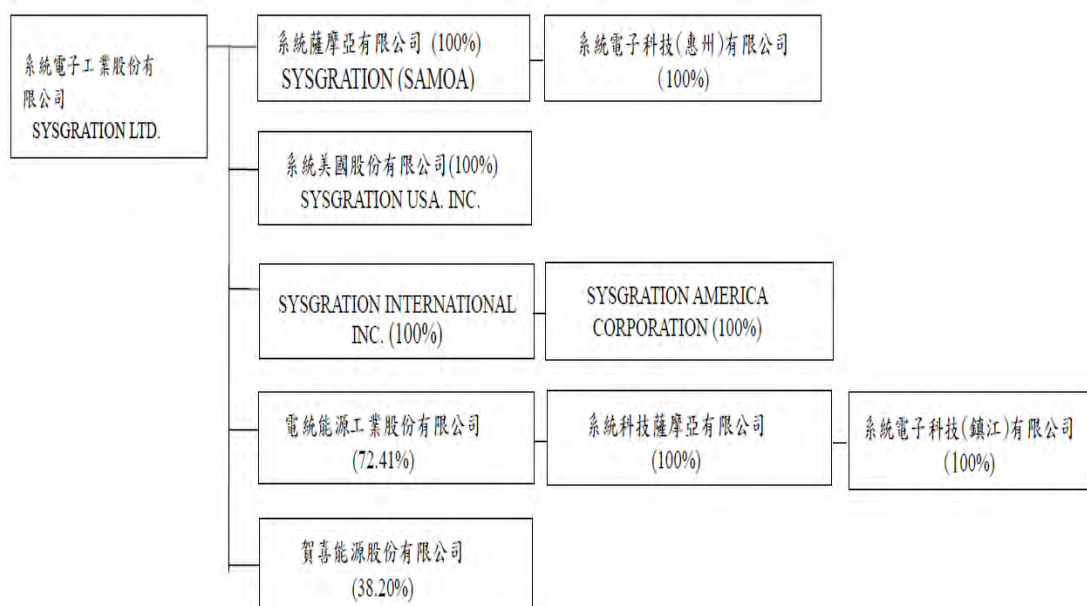
2. 各主要部門所營業務

部門別	主要業務內容
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。
董事長室	承董事長之命令執行職務。
策略長	策略發展及併購投資等策略制定。
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。
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。
IS 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。
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	負責胎壓偵測器之生產、進料檢驗、製程檢驗、製程改善及生產技術之提昇。
美國廠	拓展美國業務及擴大市場佔有率，以提升經營績效。

(二)關係企業圖

1. 關係企業組織圖

115 年 3 月 31 日



2. 本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

單位：新台幣仟元；股：%

115 年3 月31 日

關係企業名稱	與公司 之關係	本公司持有股份及比例		實際投資金額	持有本公司 股份及比例	
		股數(股)	持股比例		股份	比例
電統能源工業股份有限公司	子公司	30,186,800	72.41	464,884	-	-
系統科技(薩摩亞)有限公司	子公司	21,800,000	100.00	218,659	-	-
系統(薩摩亞)有限公司	子公司	15,938,000	100.00	505,131	-	-
系統美國股份有限公司	子公司	300,000	100.00	10,062	-	-
Sysgration International Inc.	子公司	30,000,000	100.00	1,617,606	-	-
Sysgration America Corporation	子公司	30,000,000	100.00	1,491,794	-	-
賀喜能源股份有限公司	子公司	14,593,028	38.20	158,088	-	-
系統電子科技(鎮江)有限公司	子公司	註	100.00	224,662	-	-
系統電子科技(惠州)有限公司	子公司	註	100.00	118,382	-	-

註：並無發行股份。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

單位：股，%

115年6月30日

職 稱 (註1)	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) 歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 經 理 人			備註 (註3)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
策 略 長	台 灣	李 益 仁	男	1110510	12,880,210	5.59	2,782,097	1.21	6,804,673	2.95	美國甘乃迪大學碩士 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	系統電子科技(鎮江)有限公司 董事長 系統電子科技(惠州)有限公司 董事 Sysgration International Inc. 董 事 Sysgration America Corp. 董事 賀喜能源(股)公司董事 加百裕工業(股)公司副董事長	副總經理	李承翰	父子	無
總 經 理	台 灣	謝 東 富	男	1020102	894,892	0.39	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(鎮江)有限公司 監事 系統電子科技(惠州)有限公司 董事長 賀喜能源(股)公司董事 加百裕工業(股)公司董事	無	無	無	無
副 總 經 理	台 灣	李 承 翰	男	1050329	769,126	0.33	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(股)公司總經理 特助	系統電子科技(鎮江)有限公司 董事 系統電子科技(惠州)有限公司 監事	董 事 長	李益仁	父子	無
副 總 經 理	台 灣	李 芳 茂	男	991105	6,075	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣科技大學機械系 合勤科技(股)公司無錫廠總 經理	系統電子科技(惠州)有限公 司董事兼總經理	無	無	無	無
副 總 經 理	台 灣	邢 健	男	1080909	39,000	0.02	0	0.00	0	0.00	銘傳大學資訊管理系 佐臻(股)公司總經理 攸泰科技(股)公司副總經理 研華(股)公司事業部總經理	無	無	無	無	無
副 總 經 理	台 灣	王 顏 錚	男	1110401	3,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國加州州立大學富勒頓分 校國際行銷學系 研廣科技(股)公司副總經理 達方電子(股)公司資深處長	無	無	無	無	無

職 稱 (註 1)	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) 歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 經 理 人			備註 (註 3)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
副 總 經 理	台 灣	張 明 俊	男	1130801	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中興大學行銷碩士 漢達電能(股)公司總經理 群力電能科技(股)公司總經理	無	無	無	無	無
副 總 經 理	台 灣	李 惇 弘 (註)	男	1150310	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政大企管系碩士 新普科技(股)公司執行副總 仲琦科技(股)公司業務營運 副總	無	無	無	無	無
資 深 協 理	台 灣	楊 蘭 台	男	1141112	3,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國伊利諾大學 MBA 技嘉科技(股)公司總經理特 助暨集團發言人 誠研科技(股)公司財務長技 嘉科技(股)公司財務與會計 處長	無	無	無	無	無
協 理	台 灣	王 華 偉	男	1000701	46,378	0.02	2	0.00	0	0.00	華夏科技大學機械系 系統電子工業(股)公司研發 處長	無	無	無	無	無
協 理	台 灣	吳 政 儒	男	1040101	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00	華夏科技大學電子系 上海狸曜能源研發副總監 光寶科技(股)公司研發資深 經理	無	無	無	無	無
協 理	台 灣	李 木 森	男	1081216	21,000	0.01	0	0.00	0	0.00	台灣科技大學電子工程系 佐臻(股)公司研發協理 安捷科技(股)公司車載產品技 術長 緯創資通(股)公司經理	無	無	無	無	無
協 理	台 灣	蘇 奉 信	男	1140217	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	中國文化大學商學博士 西勝國際(股)公司資深協理 康舒科技(股)公司協理	無	無	無	無	無

註：李惇弘先生於 115/03/10 就任。

(四)董事及監察人

1. 董事資料

單位：股；% 115年6月30日

職 稱 (註1)	姓 名	性別 年齡 (註2)	國籍或 註冊地	初次選任 日期(註 3)	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本司及其他 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5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關係	
董事長	李益仁	男 71-80歲	台灣	920610	1150428	3年	12,880,210	5.59	12,880,210	5.59	2,782,097	1.21	6,804,673	2.95	美國甘乃迪大學碩士 高效電子(股)公司董事長 群光電子(股)公司副董事長 長兼總經理 融程電訊(股)公司董事長	系統電子科技(鎮江)有 限公司董事長 系統電子科技(惠州)有 限公司董事 Sysgration International Inc. 董事 Sysgration America Corp. 董事 賀喜能源(股)公司董事 加百裕工業(股)公司 副董事長	董事	李承翰	父子	無
董事	謝東富	男 61-70歲	台灣	1020930	1150428	3年	894,892	0.39	894,892	0.39	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(鎮江)有 限公司監事 系統電子科技(惠州)有 限公司董事長 賀喜能源(股)公司董事 加百裕工業(股)公司 董事	無	無	無	無
董事	李承翰	男 41-50歲	台灣	1030620	1150428	3年	769,126	0.33	769,126	0.33	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(股)公 司總經理特助	系統電子科技(鎮江)有 限公司董事 系統電子科技(惠州) 有限公司監事	董事長	李益仁	父子	無

董事	和碩聯合科技(股)公司法人代表：鄭光志	男 51-60歲	台灣	1150428	1150428	3年	22,000,000	9.55	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學資訊工程碩士 和碩聯合科技(股)公司總經理暨執行長 華碩電腦(股)公司協理	和碩聯合科技(股)公司總經理暨執行長 海馳科技(股)公司董事長 海華科技(股)公司董事兼總經理 華擎科技(股)公司董事 永擎電子(股)公司董事 Azurewave USA董事 台北市電腦公會監事 台灣氣候聯盟理事 台灣隱形眼鏡產業發展協會理事	無	無	無	無
獨立董事	邱太三	男 71-80歲	台灣	1150428	1150428	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學法學博士 亞洲大學財經法律系講座教授 行政院大陸委員會主任委員 法務部部長	金寶電子工業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	陳令軒	男 51-60歲	台灣	1150428	1150428	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學法律碩士 台北君倫律師事務所主持律師	富聯企業(股)公司董事 英屬開曼群島思捷優達(股)公司獨立董事 紅心辣椒娛樂科技(股)公司獨立董事 為昇科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	蘇艷雪	女 51-60歲	台灣	1150428	1150428	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國卡內基梅隆大學工業管理碩士 和碩聯合科技(股)公司投資長暨資深副總 華碩電腦(股)公司投資長 瑞士銀行董事總經理	誠品生活(股)公司獨立董事 華擎科技(股)公司獨立董事 環球水泥(股)公司獨立董事 高偉電子控股(有)公司獨立非執行董事 光點影業(股)公司法人代表	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：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：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4：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5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一親等親屬者，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，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.法人股東之主要股東：

115 年 6 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司 16.85%、元大台灣高股息證券投資信託基金專戶 5.08%、童子賢 3.57%、復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶 3.38%、施崇棠 2.52%、徐世昌 2.12%、新制勞工退休基金 1.86%、匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.58%、元大台灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶 1.54%、國泰世華銀行託管無限一號公司投資專戶 1.45%

3.主要股東為法人者之主要股東：

115 年 6 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
華碩電腦(股)公司	群益台灣精選高息 ETF 基金專戶 5.36%、元大台灣高股息基金專戶 4.71%、國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶 4.27%、施崇棠 4.05%、國泰世華銀行託管無限一號公司投資專戶 2.78%、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證 2.63%、復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶 1.85%、元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶 1.76%、南山人壽保險股份有限公司 1.59%、新制勞工退休基金 1.49%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1及註4)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李益仁	高效電子(股)公司董事長(民國79年至民國91年) 融程電訊(股)公司董事長(民國92年至民國106年) 系統電子工業(股)公司董事長(民國92年至今)	李益仁董事長為公司之受僱人且擔任關係企業之董事，本人及其配偶或以他人名義持有公司股份數佔已發行股份總額為9.75%且為前十名之股東。	無
謝東富	光寶科技(股)公司副總經理(民國88年至民國99年) 華晶科技(股)公司副總經理(民國99年至民國101年) 系統電子工業(股)公司總經理(民國102年至今)	謝東富董事為公司之受僱人且擔任關係企業之董事，本人持有公司股份數佔已發行股份總額為0.39%。	無
李承翰	億泰興電子(股)公司產品行銷副理(民國99年至民國102年) 系統電子工業(股)公司副總經理(民國102年至今)	李承翰董事為公司之受僱人且擔任關係企業之董事，本人持有公司股份數佔已發行股份總額為0.33%。	無
和碩聯合科技(股)公司法人代表： 鄭光志	和碩聯合科技(股)公司總經理暨執行長(民國111年至今) 海華科技(股)公司總經理暨執行長(民國110年至今) 海馳科技(股)公司董事長(民國113年至今)	和碩聯合科技(股)公司持有公司股份數佔已發行股份總額為9.55%。	無
邱太三	法務部部長(民國105年至民國107年) 行政院大陸委員會主任委員(民國110年至民國113年) 亞洲大學財經法律系講座教授(民國98年至今)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	1
陳令軒	台北君倫律師事務所(民國108年至今)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	3
蘇艷雪	瑞士銀行董事總經理(民國90年至民國93年) 華碩電腦(股)公司投資長(民國93年至民國96年) 和碩聯合科技(股)公司投資長暨資深副總(民國96年至民國102年)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	3

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱台灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註4：上述董事皆未有公司法第30條各款情事。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司公司治理實務守則訂有董事會之組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，亦應具備不同專業背景、工作領域及執行職務所必須之知識、技能及素養。為達公司治理之理想目標，本公司董事會整體應具備之能力如下：

- ①營運判斷能力。
- ②會計及財務分析能力。
- ③經營管理能力。
- ④危機處理能力。
- ⑤產業知識。
- ⑥國際市場觀。
- ⑦領導能力。
- ⑧決策能力。
- ⑨風險管理知識與能力。
- ⑩公司治理經驗。

董事會成員多元化政策落實情形：

多元化項目 姓名	性別	兼任本公司員工	基本組成						多元化專業及產業經驗									
			年齡				獨立董事任期年資		營運判斷能力	會計及財務能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場	領導能力	決策能力	風險管理知識能力	公司治理經驗
			41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年										
李益仁	男	✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝東富	男	✓			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李承翰	男	✓	✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
和碩聯合科技(股)公司法人代表：鄭光志	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱太三	男					✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳令軒	男			✓			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蘇艷雪	女			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

管理目標與目前達成情形：

本公司董事會成員之提名與遴選系遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」所訂之多元化方針，以確保董事成員之專業及產業經驗之多元性及獨立性。公司董事會多元化之目標設定為成員中產業、財務、會計、經營管理及國際市場觀等各領域至少能有一位董事具備該專業或經驗。而營運判斷、危機處理、領導、決策、風險管理及公司治理能力則為董事成員應具能力外，另設定獨立董事占比為三分之一

以上之目標。

本公司依目前營運規模及發展需求設置七席董事(含三席獨立董事)，專業背景涵蓋電子業、科技、財務、會計、經營管理等多領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。

董事會多元化目標達成情形如下：

- ①現任董事七位成員以往皆曾任上市、上櫃公司之董事、監察人之經驗，均具營運判斷、危機處理、領導、決策、風險管理及公司治理等能力，符合設定董事應備能力之目標。
- ②李益仁董事長、鄭光志董事、蘇艷雪獨立董事等三位董事具會計或企業管理學歷背，符合原設定會計領域及財務領域至少有一位成員之目標。
- ③李益仁董事長、謝東富董事、李承翰董事及鄭光志董事等四位董事皆在電子相關產業中任職超過十五年且皆曾任業務最高主管，具經營管理能力及國際市場觀二領域之專業及經驗，符合經營管理能力及國際市場觀領域各至少有一位董事成員之目標。
- ④李益仁董事長、謝東富董事、李承翰董事及鄭光志董事等四位董事學歷背景皆為電機及電子相關科系畢業，具本公司所處產業及產品之專業及經驗，符合產業知識領域至少有一位董事成員之目標。
- ⑤本公司獨立董事占比為 43%，達成原設定占比三分之一以上之目標，三位獨立董事任期皆在一至三年。
- ⑥具員工身份董事為李益仁董事、謝東富董事、李承翰董事三位，占比為 43%。

本公司視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化方針，朝至少一席女性董事、增加具有永續發展、職業安全衛生、勞動人權及法律等相關專業及經驗的董事成員為目標，強化多元化及監督公司響應國際永續發展趨勢。

(2)董事會獨立性：

本公司董事會由七位董事組成，包含三位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 43%，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(114 年度)支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比 例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比 例 (註 10)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金 (註 11)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及 特支費等(E)(註 5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 6)						
		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			
金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額								
董 事 長	李 益 仁	0	0	0	0	1,091	1,091	178	208	1,269 2.40%	1,299 2.45%	6,993	7,767	0	0	700	0	700	0	8,962 16.93%	9,766 18.44%	0
董 事	謝 東 富	0	0	0	0	727	727	178	208	905 1.71%	935 1.77%	4,858	6,677	108	108	540	0	540	0	6,411 12.11%	8,260 15.61%	0
董 事	李 承 翰	0	0	0	0	727	727	60	60	787 1.49%	787 1.49%	3,913	3,913	108	108	315	0	315	0	5,123 9.68%	5,123 9.68%	0
董 事	戴 奉 義	0	0	0	0	364	364	600	600	964 1.82%	964 1.82%	0	0	0	0	0	0	0	0	964 1.82%	964 1.82%	0
獨立董事	林 寬 照	0	0	0	0	364	364	600	600	964 1.82%	964 1.82%	0	0	0	0	0	0	0	0	964 1.82%	964 1.82%	0
獨立董事	何 如 祥	0	0	0	0	364	364	600	600	964 1.82%	964 1.82%	0	0	0	0	0	0	0	0	964 1.82%	964 1.82%	0
獨立董事	魏 哲 楨	0	0	0	0	364	364	600	600	964 1.82%	964 1.82%	0	0	0	0	0	0	0	0	964 1.82%	964 1.82%	0

1. 董事酬金給付政策、標準與給付金額之關聯性：

- (1) 本公司章程規定，全體董事執行公司職務時，不論營運盈虧，得支領車馬費及報酬，其報酬授權董事會參酌業界水準支給。經董事會決議，現任董事中，具員工身份之董事，按月支給新台幣伍仟元之報酬，另未具員工身份之一般董事及獨立董事則因其負擔之職責及風險，並考量其投入公司治理時間及獨立董事亦擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員等因素後，參酌業界水準按月支給新台幣伍萬元之報酬。
- (2) 本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損。董事酬勞之支給係依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌「董事會績效評估辦法」，每年進行之績效評估，就其對公司目標與任務之掌握、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等評估項目綜合考量其績效。民國114年已依決議配發董事酬勞，另本公司經民國115年3月10日薪資報酬委員會及董事會決議通過提列董事酬勞新台幣2,000,000元，為當期獲利設算比例之2.96%。

2. 退職退休金係為兼任公司員工身份，公司之提撥數，非實際支付之金額。

(2)最近年度(114 年度)給付監察人之酬金：本公司已設置審計委員會替代監察人，故不適用。

(3)最近年度(114 年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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			
策略長	李益仁	18,803	28,156	619	799	7,267	8,921	1,895	0	1,895	0	28,584 53.99%	39,771 75.13%	0
總經理	謝東富													
副總經理	林士基(註 1)													
副總經理	李承翰													
副總經理	李芳茂													
副總經理	邢 健													
副總經理	王顏錚													
副總經理	張明俊													
副總經理	何曜宏(註 1)													

註 1：何曜宏先生於 114/04/07 就任、林士基先生於 114/09/01 辭任、何曜宏先生於 114/12/31 辭任。

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。

註 4：經理人酬金給付政策、標準與給付金額之關聯性：

本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞則與公司績效目標連結，績效目標包含公司的營業額及獲利目標設定，並依每季對經理人之各項 KPI 達成率、個人特質、領導力及品德、ESG 績效表現及參與度等各項指標表現由其直屬主管考核成績後評定其績效表現及對公司整體營運之貢獻度，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議後執行。

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	林士基/張明俊	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	何曜宏	何曜宏
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	王顏錚/李芳茂	王顏錚/李芳茂/張明俊
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	李承翰/邢健	李承翰/邢健/林士基
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	李益仁/謝東富	李益仁/謝東富
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	9	9

*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)最近年度(114 年度)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元；%

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 及占稅後純益之 比例 (%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		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			
策 略 長	李 益 仁	5,080	5,854	0	0	1,913	1,913	700	0	700	0	7,693 14.53%	8,467 15.99%	0
總 經 理	謝 東 富	2,878	4,697	108	108	1,980	1,980	540	0	540	0	5,506 10.40%	7,325 13.84%	0
副 總 經 理	李 承 翰	2,991	2,991	108	108	922	922	315	0	315	0	4,336 8.19%	4,336 8.19%	0
副 總 經 理	邢 健	2,844	2,844	108	108	678	678	70	0	70	0	3,700 6.99%	3,700 6.99%	0
副 總 經 理	林 士 基	0	2,221	72	72	0	1,401	0	0	0	0	72 0.14%	3,694 6.98%	0

註 1：退職退休金為提撥數，非實際支付金額。

註 2：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。

註 3：經理人酬金給付政策、標準與給付金額之關聯性：

本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任依公司程規定，由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞則與公司績效目標連結，績效目標包含公司的營業額及獲利目標設定，並依每季對經理人之各項 KPI 達成率、個人特質、領導力及品德、ESG 績效表現及參與度(包含公司治理評鑑等級、溫室氣體減量目標達成情形等)等各項指標表現由其直屬主管考核成績後評定其對績效表現及對公司整體營運之貢獻度，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議後執行。

(5)最近年度(114 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

職 稱		姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)
經 理 人	策 略 長	李 益 仁	0	244	244	0.46
	總 經 理	謝 東 富				
	副 總 經 理	林 士 基 (註 1)				
		李 承 翰				
		李 芳 茂				
		邢 健				
		王 顏 錚				
		張 明 俊				
		何曜宏(註 1 及 2)				
	資 深 協 理	楊 蘭 台 (註 2)				
	協 理	王 華 偉				
		吳 政 儒				
		蔡 秀 美 (註 1)				
		李 木 森				
		羅 華 美 (註 1)				
		蘇 奉 信 (註 2)				

註 1：羅華美小姐於 114/02/17 辭任、林士基先生於 114/09/01 辭任、蔡秀美小姐於 114/11/17 辭任、何曜宏於 114/12/31 辭任。

註 2：蘇奉信先生於 114/02/17 就任、何曜宏於 114/04/07 就任、楊蘭台先生於 114/11/12 就任。

2. 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

單位：新台幣仟元

年 度	114 年度					113 年度				
職 稱	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	財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司
董 事	6,817	6,876	52,939	12.88	12.99	10,580	10,580	116,045	9.12	9.12
總 經 理 及 副 總 經 理	18,804	28,156		35.52	53.19	29,027	41,782		25.01	36.00
合 計	25,621	35,032		48.40	66.17	39,607	52,362		34.13	45.12

- (1)本公司章程規定，全體董事執行公司職務時，不論營運盈虧，得支領車馬費及報酬，其報酬授權董事會參酌業界水準支給。現任董事中，具員工身份之董事，按月支給新台幣伍仟元之報酬，另未具員工身份之一般董事及獨立董事則因其負擔之職責及風險，並考量其投入公司治理時間及獨立董事亦擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員等因素後，參酌業界水準按月支給新台幣伍萬元之報酬。
- (2)本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損。本公司董事酬勞依其對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌「董事會績效評估辦法」每年進行之績效評估，就其對公司目標與任務之掌握、職責

認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等評估項目綜合考量其績效。本公司經114/02/26薪資報酬委員會及董事會決議通過提列董事酬勞新台幣4,000,000元，為當期獲利設算比例之2.98%。

(3)兼任員工身份之領取之相關酬金則依任職職級、業務範圍及定期績效評估結果，由薪資報酬委員會及董事會核定其支領之薪資、獎金或其他員工酬勞。

(4)本公司總經理及副總經理級以上之高階經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞等，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞、員工認股權利及年度調薪則與績效目標連結，相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

高階經理人之績效指標包含：

績 效 項 目	占 比	說 明
財 務 性 指 標	60%	包含營業額、獲利目標、Cash Conversion Cycle、存貨週轉率及依其職能之策略目標等營運相關指標。
管 理 指 標	20%	包含溝通能力、決策及執行力、個人特質與培育部屬能力等評核項目。
永續績效指標	20%	包含公司治理評鑑及永續報告書評鑑情形(5%)、誠信經營執行情形(5%)、溫室氣體盤查執行情形(5%)及提升永續供應鏈執行情形(5%)。
額外考量項目	若有特殊表現或貢獻則依輕重程度額外加分最高 5%	

公司每季對高階經理人各項指標達成率等綜合表現考核，由其直屬主管考核成績後，評定其對績效表現是否符合原設定之 KPI，並考量各經理人職務對公司整體營運之貢獻及所管 BU 獲利佔整體之比例等核定其成績，評等分為 A+/A/B/C/D/E 等六級，依評等結果作為其獎金酬勞、員工認股權利及年度調薪之參考，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議後執行。

(5)最近一年支付給總經理及副總經理之酬金總額增加係因集團內各公司因營運需求增加人才僱用所致，公司並未放鬆營運費用之控管，隨時觀察可能之營運風險，以確保公司之獲利及股東權益獲得充份之保障。

四、資本及股本

(一)股份種類

115 年 6 月 30 日

股 份 種 類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	230,366,063	69,633,937	300,000,000	上櫃公司股票

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形：

單位：仟股；新台幣仟元

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
109.08	員工認股 21.8 元	300,000	3,000,000	151,260	1,512,597	員工認股權 1,050	無	經授商字第 10901162960 號
109.12	員工認股 21.8 元	300,000	3,000,000	152,485	1,524,847	員工認股權 12,250	無	經授商字第 10901225500 號
110.02	員工認股 21.8 元/10 元	300,000	3,000,000	154,081	1,540,805	員工認股權 15,958	無	經授商字第 11001018930 號
110.06	員工認股 21.8 元/10 元 公司債轉換價格 35 元	300,000	3,000,000	154,553	1,545,534	可轉債增資 29 員工認股權 4,700	無	經授商字第 11001092500 號
111.02	員工認股 10 元 公司債轉換價格 35 元	300,000	3,000,000	155,549	1,555,489	可轉債增資 220 員工認股權 776	無	經授商字第 11101015970 號
111.05	員工認股 10 元	300,000	3,000,000	155,588	1,555,880	員工認股權 39	無	經授商字第 11101087570 號
111.09	員工認股 10 元 公司債轉換價格 35 元	300,000	3,000,000	156,334	1,563,340	可轉債增資 680 員工認股權 66	無	經授商字第 11101166310 號
111.11	員工認股 10 元 公司債轉換價格 35 元	300,000	3,000,000	156,810	1,568,105	可轉債增資 45 員工認股權 431	無	經授商字第 11101208540 號
111.11	私募現金增資 32 元	300,000	3,000,000	167,060	1,670,605	私募現金增資 10,250	無	經授商字第 11101216530 號
112.02	員工認股 33.8 元/10 元 公司債轉換價格 35/34.5 元	300,000	3,000,000	168,023	1,680,232	可轉債增資 136 員工認股權 827	無	經授商字第 11230011760 號
112.04	私募現金增資 35 元	300,000	3,000,000	180,623	1,806,232	私募現金增資 12,600	無	經授商字第 11230056000 號
112.06	員工認股 33.8 元/10 元 公司債轉換價格 34.5 元	300,000	3,000,000	181,179	1,811,794	可轉債增資 461 員工認股權 95	無	經授商字第 11230087570 號
112.08	員工認股 33.8 元/10 元 公司債轉換價格 34.1 元	300,000	3,000,000	182,558	1,825,577	可轉債增資 1,194 員工認股權 185	無	經授商字第 11230164590 號
112.12	員工認股 33.8 元/10 元 公司債轉換價格 34.1 元	300,000	3,000,000	184,585	1,845,849	可轉債增資 1,842 員工認股權 185	無	經授商字第 11230220700 號
113.02	員工認股 33.8 元/10 元 公司債轉換價格 34.1 元	300,000	3,000,000	190,179	1,901,786	可轉債增資 5,507 員工認股權 87	無	經授商字第 11330015850 號
113.05	員工認股 33.1 元/10 元	300,000	3,000,000	190,329	1,903,291	員工認股權 150	無	經授商字第 11330083480 號
113.12	員工認股 33.1 元 公司債轉換價格 38.9 元	300,000	3,000,000	190,936	1,909,364	可轉債增資 2 員工認股權 605	無	經授商字第 11330208290 號
114.02	員工認股 33.1 元 公司債轉換價格 38.9 元	300,000	3,000,000	191,474	1,914,744	可轉債增資 218 員工認股權 320	無	經授商字第 11430008970 號
114.06	員工認股 33.1 元	300,000	300,000	191,781	1,917,814	員工認股權 307	無	經授商字第 11430072140 號
114.09	員工認股 33.1 元 公司債轉換價格 38.2 元	300,000	300,000	191,872	1,918,719	可轉債增資 79 員工認股權 12	無	經授商字第 11430139570 號
114.11	員工認股 33.1 元/37.1 元 公司債轉換價格 38.2 元	300,000	300,000	204,424	2,044,238	可轉債增資 11,196 員工認股權 1,356	無	經授商字第 11430188010 號

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
115.02	員工認股37.1元 公司債轉換價格38.2元	300,000	300,000	205,000	2,049,998	可轉債增資 474 員工認股權 102	無	經授商字第 11530012630 號
115.03	私募現金增資 55 元	300,000	300,000	230,000	2,299,998	私募現金增資 25,000	無	經授商字第 11530025720 號
115.05	員工認股37.1元 公司債轉換價格38.2元	300,000	300,000	230,366	2,303,661	可轉債增資 3,063 員工認股權 600	無	經授商字第 11530075120 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：

項目	民國 114 年度第 1 次私募 發行日期：115 年 3 月 17 日	民國 114 年度第 2 次私募 發行日期：115 年 3 月 17 日																								
私募有價證券種類	普通股	普通股																								
股東會通過日期與數額	本公司經民國 114 年 5 月 7 日股東會通過以發行總額 25,000,000 普通股為上限，於股東會決議日起一年內分二次發行，本次發行普通股 22,000,000 股。	本公司經民國 114 年 5 月 7 日股東會通過以發行總額 25,000,000 普通股為上限，於股東會決議日起一年內分二次發行，本次發行普通股 3,000,000 股。																								
價格訂定之依據及合理性	1. 本次私募價格不低於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。 2. 依上述定價方式，茲以115年2月5日為定價日，定價日前1、3或5個營業日普通股收盤價簡單算數平均數為65.9元、66.1元及64.7元、前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數為66.9元，取較高者66.9元為本次私募參考價格。並訂定實際私募價格55元，為參考價格之82.21%，未低於股東常會決議之最低成數八成。	1. 本次私募價格不低於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。 2. 依上述定價方式，茲以115年2月5日為定價日，定價日前1、3或5個營業日普通股收盤價簡單算數平均數為65.9元、66.1元及64.7元、前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數為66.9元，取較高者66.9元為本次私募參考價格。並訂定實際私募價格55元，為參考價格之82.21%，未低於股東常會決議之最低成數八成。																								
特定人選擇之方式	特定人之選定方式經民國 114 年 5 月 7 日股東會授權董事長全權處理，以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會民國 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人為限。																									
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略性投資人間更緊密的長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行。																									
價款繳納完成日期	民國 115 年 2 月 12 日	民國 115 年 2 月 12 日																								
變更登記函號	經濟部民國 115 年 3 月 12 日經授商字第 11530025720 號	經濟部民國 115 年 3 月 12 日經授商字第 11530025720 號																								
應募人資料	<table><tr><th>私募對象</th><th>資格條件</th><th>認購數量 (股數)</th><th>與公司 關係</th><th>參與公司 經營情形</th></tr><tr><td>和碩聯合科技(股)公司</td><td>證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款</td><td>22,000,000</td><td>無</td><td>無</td></tr></table>	私募對象	資格條件	認購數量 (股數)	與公司 關係	參與公司 經營情形	和碩聯合科技(股)公司	證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款	22,000,000	無	無	<table><tr><th>私募對象</th><th>資格條件</th><th>認購數量 (股數)</th><th>與公司 關係</th><th>參與公司 經營情形</th></tr><tr><td>紅葉投資(股)公司</td><td rowspan="2">證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款</td><td>1,400,000</td><td>無</td><td>無</td></tr><tr><td>軒澤投資(股)公司</td><td>1,600,000</td><td>無</td><td>無</td></tr></table>	私募對象	資格條件	認購數量 (股數)	與公司 關係	參與公司 經營情形	紅葉投資(股)公司	證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款	1,400,000	無	無	軒澤投資(股)公司	1,600,000	無	無
私募對象	資格條件	認購數量 (股數)	與公司 關係	參與公司 經營情形																						
和碩聯合科技(股)公司	證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款	22,000,000	無	無																						
私募對象	資格條件	認購數量 (股數)	與公司 關係	參與公司 經營情形																						
紅葉投資(股)公司	證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款	1,400,000	無	無																						
軒澤投資(股)公司		1,600,000	無	無																						
實際認購價格	每股新台幣 55 元。	每股新台幣 55 元。																								
實際認購價格與參考價格差異	本次實際認購價格為每股新台幣 55 元為參考價格之 82.21%。	本次實際認購價格為每股新台幣 55 元為參考價格之 82.21%。																								
辦理私募對股東權益影響	引進策略性投資人後，建立雙方策略合作聯盟，降低公司之經營風險；另一方面充實營運資金，提升本公司未來營運績效之效益。																									
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次計畫總金額為新台幣 1,210,000 仟元，於完成募集將用於充實營運資金。	本次計畫總金額為新台幣 165,000 仟元，於完成募集將用於充實營運資金。																								
私募效益顯現情形	與國內大廠進行技術合作與策略聯盟，同時充實營運資金。																									

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：無

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

115 年 6 月 5 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	1	3	278	70,919	63	71,264
持有股數	21	626,875	44,888,685	169,960,555	15,393,876	230,870,012
持股比例	0.00%	0.27%	19.44%	73.62%	6.67%	100.00%

2.股權分散情形

每股面額十元；115 年 6 月 5 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	39,319	2,334,243	1.01
1,000~50,000	31,638	106,682,129	46.22
50,001~100,000	166	11,845,390	5.13
100,001~200,000	67	9,269,372	4.02
200,001~400,000	31	8,525,326	3.69
400,001~600,000	13	6,412,651	2.78
600,001~800,000	9	6,298,421	2.73
800,001~1,000,000	4	3,691,507	1.59
1,000,001 以上	17	75,810,973	32.83
合計	71,264	230,870,012	100.00

備註：本公司未發行特別股。

3.主要股東名單

115 年 6 月 5 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
和碩聯合科技股份有限公司	22,000,000	9.53%
李益仁	12,880,210	5.58%
林育業	7,080,000	3.07%
達人投資有限公司	6,804,673	2.95%
渣打國際商業銀行營業部受託保管 J P 摩根證券(有)投資專戶	4,273,000	1.85%
寶德豐資產管理股份有限公司	3,200,000	1.39%
吳翠瑩	2,782,097	1.21%
匯豐（台灣）商業銀行(股)公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2,454,990	1.06%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	2,159,000	0.94%
吳錫坤	2,000,000	0.87%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情形。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度		當年度截至 06 月 30 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	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事 長	李 益 仁	0	0	0	0	0	0
董 事	李 承 翰	84,000	0	36,000	0	5,000	0
董 事	戴奉義(註)	0	0	0	0	0	0
董 事	和碩聯合科技(股)公司法人代表：鄭光志 (註)	0	0	0	0	22,000,000	0
董 事 兼 總 經 理	謝 東 富	45,000	0	0	0	5,000	0
獨 立 董 事	林寬照(註)	0	0	0	0	0	0
獨 立 董 事	魏哲楨(註)	0	0	0	0	0	0
獨 立 董 事	何如祥(註)	0	0	0	0	0	0
獨 立 董 事	邱太三(註)	0	0	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳令軒(註)	0	0	0	0	0	0
獨 立 董 事	蘇艷雪(註)	0	0	0	0	0	0
副 總 經 理	王 顏 錚	0	0	0	0	3,000	0
副 總 經 理	葉家福(註)	(104,000)	0	0	0	0	0
副 總 經 理	林士基(註)	0	0	(46,000)	0	0	0
副 總 經 理	李 芳 茂	60,000	0	(69,000)	0	5,000	0
副 總 經 理	邢 健	0	0	34,000	0	5,000	0
副 總 經 理	張明俊(註)	0	0	0	0	5,000	0
副 總 經 理	何曜宏(註)	0	0	0	0	0	0
資 深 協 理	楊蘭台(註)	0	0	0	0	3,000	0
協 理	王 華 偉	(29,000)	0	0	0	41,000	0
協 理	吳 政 儒	(61,000)	0	36,000	0	(40,000)	0
協 理	林 木 森	0	0	(3,000)	0	3,000	0
協 理	涂錦賢(註)	0	0	0	0	0	0
協 理	蔡秀美(註)	0	0	0	0	0	0
協 理	羅華美(註)	0	0	0	0	0	0
協 理	蘇奉信(註)	0	0	0	0	5,000	0

註：葉家福先生於 113/07/31 辭任、涂錦賢先生於 113/08/31 辭任、羅華美小姐於 114/02/17 辭任、林士基先生於 114/09/01 辭任、蔡秀美小姐於 114/11/12 辭任、何曜宏先生於 114/12/31 辭任、張明俊先生於 113/08/31 就任、蘇奉信先生於 114/02/17 就任、楊蘭台先生於 114/11/12 就任、戴奉義董事於 115/04/28 改選解任、林寬照董事於 115/04/28 改選解任、魏哲楨董事於 115/04/28 改選解任、何如祥董事於 115/04/28 改選解任、和碩聯合科技(股)公司法人代表：鄭光志董事於 115/04/28 改選新任、邱太三獨立董事於 115/04/28 改選新任、陳令軒獨立董事於 115/04/28 改選新任、蘇艷雪獨立董事於 115/04/28 改選新任。

(2)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(3)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無

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

115 年 6 月 5 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
和碩聯合科技股份有限公司	22,000,000	9.53%	0	0.00%	0	0.00%	童子賢	公司之代表人	無
代表人：童子賢	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	和碩聯合科技股份有限公司	公司之代表人	無
李益仁	12,880,210	5.58%	2,782,097	1.21%	6,804,673	2.95%	吳翠瑩	配偶	無
林育業	7,080,000	3.07%	700,000	0.30%	0	0.00%	無	無	無
達人投資有限公司	6,804,673	2.95%	0	0.00%	0	0.00%	李益仁	公司之代表人	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	4,273,000	1.85%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
寶德豐資產管理(股)公司	3,200,000	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	吳寶順	公司之代表人	無
代表人：吳寶順	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	寶德豐資產管理(股)公司	公司之代表人	無
吳翠瑩	2,782,097	1.21%	12,880,210	5.58%	0	0.00%	李益仁	配偶	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2,454,990	1.06%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	2,159,000	0.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
吳錫坤	2,000,000	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年度 項目			113 年度	114 年度	115 年第一季
每股市價	最高		52.50	82.00	70.30
	最低		32.00	29.00	55.90
	平均		42.07	58.25	66.33
每股淨值	分配前		17.21	20.77	22.74
	分配後		16.51	20.57	尚未分派
每股盈餘	加權平均股數		190,627	194,549	216,457
	原列每股盈餘		0.61	0.27	0.09
	追溯調整每股盈餘		0.61	0.26	0.09
每股股利	現金股利		0.7	0.5	尚未分派
	無償配股	盈餘配股	—	—	尚未分派
		資本公積配股	—	—	尚未分派
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比		68.97	215.74	737.00
	本利比		60.10	116.50	—
	現金股利殖利率		0.02	0.01	—

* 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：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

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

註 3：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 4：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 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書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公開說明書刊印日止之當年度資料。

(五)公司股利政策及執行狀況

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。

公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用應經股東會決議之規定。

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%，惟現金股利配發金額不足 0.5 元時，得全數採股票利發放。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司民國 115 年 3 月 10 日董事會決議自民國 114 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利計新台幣 45,894,213 元，每股配發 0.2 元，另將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 68,841,319 元發放現金，每股配發 0.3 元，按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股合計配發新台幣 0.5 元，發放時計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其他收入項下。董事會並已授權董事長，另訂除基準日等相關事宜，嗣後因可轉換公司債轉換成普通股、買回本公司股份或庫藏股轉讓、註銷、現金增資、員工認股權憑證行使認股權、發行限制員工權利新股及其它因法令等因素，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。

(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七) 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。

前項員工酬勞數額中不低於百分之二應為基層員工分配酬勞。

第一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

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：係以當年度獲利狀況，依章程所訂之成範圍內按一定比率估列，員工酬勞及董事酬勞提撥金額經董事會通過在案。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時：列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 114 年度已估列新台幣 700 萬元之員工酬勞及新台幣 200 萬元董事酬勞，以現金分派，並經 115 年 3 月 10 日董事會通過。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司業經 115 年 3 月 10 日董事會決議，並提報 115 年 4 月 28 日股東常會 114 年配發新台幣 700 萬元之員工酬勞及新台幣 200 萬元董事酬勞。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（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：

前一年度員工酬勞及董事酬勞配發分別為新台幣 1,400 萬元及 400 萬元，實際配發金額與原估列數相符並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買 回 期 次	114 年第 1 次
董事會決議日期	民國 114 年 4 月 10 日
買回目的	轉讓股份予員工
預計買回期間	民國 114 年 4 月 11 日~民國 114 年 6 月 10 日
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股
預計買回之區間價格	每股新台幣 28 元至 36 元，當本公司股價低於所定買回區間價格下限時，將持續買回股份
實際買回期間	民國 114 年 4 月 11 日~民國 114 年 6 月 10 日
實際買回股份種類及數量	普通股 2,115,000 股
實際買回股份金額	新台幣 73,951,941 元
平均每股買回價格	34.97 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	70.50%
已辦理消除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,115,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.92%
已辦理銷除或轉讓之股份數量	已轉讓員工 1,220,000 股
尚未轉讓股數	895,000 股
尚未轉讓股數佔已發行股份總數比率(%)	0.39%
未執行完畢之原因	不適用

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

五、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)已發行公司債相關資料

本公司發行之國內第五次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會民國一一二年七月二十日發文字號：金管證發字第 1120348153 號函核准，發行總額新台幣伍億元，另發行國內第六次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會民國一一四年十一月十二日發文字號：金管證發字第 1140362010 號函核准，發行總額新台幣柒億元；及發行國內第七次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會民國一一四年十一月十二日發文字號：金管證發字第 11403620101 號函核准，發行總額新台幣伍億元。

公司債種類	國內第五次無擔保 可轉換公司債	國內第六次無擔保 可轉換公司債	國內第七次無擔保 可轉換公司債
發行（辦理）日期	112 年 8 月 8 日	114 年 12 月 12 日	114 年 12 月 15 日
面額	每張面額新台幣壹拾萬元整	每張面額新台幣壹拾萬元整	每張面額新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	國內	國內	國內
發行價格	100.5 元	100.5 元	116.91 元
總額	新台幣伍億元整	新台幣柒億元整	新台幣伍億元整
利率	0%	0%	0%
期限	三年期 到期日：115 年 8 月 8 日	五年期 到期日：119 年 12 月 12 日	三年期 到期日：117 年 12 月 15 日
保證機構	無	無	無
受託人	華南商業銀行股份有限公司	華南商業銀行股份有限公司	華南商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	富邦綜合證券股份有限公司	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所： 邱雅文律師	翰辰法律事務所： 邱雅文律師	翰辰法律事務所： 邱雅文律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所： 支秉鈞、邱昭賢會計師	資誠聯合會計師事務所： 支秉鈞、徐明釗會計師	資誠聯合會計師事務所： 支秉鈞、徐明釗會計師
償還方法	期限三年；除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還。	期限五年；除依轉換辦法轉換、贖回或賣回外，到期時依債券面額以現金一次償還。	期限三年；除依轉換辦法轉換、贖回或賣回外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	無	無	無
贖回或提前清償之條款	1. 本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日(民國 112 年 11 月 9 日)起至到期日前四十日(民國 115 年 6 月 29 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，並函請櫃買中心公告。 2. 債券於發行後屆滿三個月之翌日(民國 112 年 11 月 9 日)起至到期日前四十日(民國 115 年 6 月 29 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人一份三十日期滿之「債券收回通知書」，並	1. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(115 年 3 月 13 日)起至發行期間屆滿前四十日(119 年 11 月 2 日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本	1. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(115 年 3 月 16 日)起至發行期間屆滿前四十日(117 年 11 月 5 日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以

公司債種類	國內第五次無擔保 可轉換公司債	國內第六次無擔保 可轉換公司債	國內第七次無擔保 可轉換公司債
	函請櫃買中心公告。	債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。 2. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(115年3月13日)起至發行期間屆滿前四十日(119年11月2日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。	公告方式為之，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。 2. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(115年3月16日)起至發行期間屆滿前四十日(117年11月5日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。
限 制 條 款	1. 本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。 2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 3. 本轉換公司債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利(股票股利)。	1. 本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。 2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 3. 本轉換公司債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至12月31日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。 4. 本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。 5. 當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 6. 本轉換公司債持有人於當	1. 本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。 2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 3. 本轉換公司債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至12月31日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。 4. 本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。 5. 當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉

公司債種類		國內第五次無擔保 可轉換公司債	國內第六次無擔保 可轉換公司債	國內第七次無擔保 可轉換公司債
			年度無償配股除權基準日翌日起至12月31日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。	換公司債轉換。 6. 本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至12月31日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用	不適用
附 其 他 利 權	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	487,300,000 元	0 元	4,600,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料。	請參閱公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料。	請參閱公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無	無
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用	不適用

(二)一年內到期之公司債：國內第五次無擔保可轉換公司債，請詳上表。

(三)轉換公司債資料

公司債種類		國內第五次無擔保可轉換公司債		
年 度		113 年度	114 年度	當年度截止至 115 年 6 月 30 日
項 目	最 高	132.55	212.00	184.00
	最 低	106.35	97.80	167.00
	平 均	113.87	135.43	175.91
轉 換 價 格		38.9	38.20	37.90
發行(辦理)日期及發行時轉換 價 格		112 年 8 月 8 日 新台幣 39.70 元		
履行轉換義務方式(註 3)		發行新股		

公 司 債 種 類		國內第六次 無擔保可轉換公司債		國內第七次 無擔保可轉換公司債	
年 度		114 年度	當年度截止至 115 年 6 月 30 日	114 年度	當年度截止至 115 年 6 月 30 日
項 目	最 高	125.50	135.30	129.00	152.00
	最 低	110.95	106.50	120.00	110.30
	平 均	113.96	115.02	125.81	122.74
轉 換 價 格		63.5	63.0	55	54.6
發行(辦理)日期及發行時轉 換 價 格		114 年 12 月 12 日 新台幣 63.5 元		114 年 12 月 15 日 新台幣 55 元	
履行轉換義務方式 (註 3)		發行新股			

(四)交換公司債：無。

(五)總括申報發行公司債資料：無。

(六)附認股權公司債資料：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

六、特別股辦理情形

無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無。

八、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至公開說明書刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

115 年 06 月 30 日

員工認股權憑證種類	第 8 次(期) 員工認股權憑證	第 9 次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	111 年 11 月 8 日	111 年 11 月 8 日
發行(辦理)日期	112 年 7 月 7 日	113 年 9 月 6 日
發行單位數	7,000,000 股	3,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	3.04%	1.30%
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%
已執行取得數	1,075,800 股	0 股
已執行認股額	39,912,180 元	0 元
未執行認股量	4,236,000 股	2,536,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 36.80 元	新台幣 34.80 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.84%	1.10%
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

(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

115 年 06 月 30 日

	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 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 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人	策 略 長	李 益 仁	第八次 1,845 仟股	0.80%	72 仟股	37.10 元	2,671 仟元	0.03%	1,773 仟股	37.10 元	65,778 仟元	0.77%
	總 經 理	謝 東 富										
	副 總 經 理	何 曜 宏 (註)										
	副 總 經 理	李 芳 茂										
	副 總 經 理	李 承 翰										
	副 總 經 理	邢 健										
	副 總 經 理	王 顏 錚										
	副 總 經 理	林 士 基 (註)										
	副 總 經 理	張 明 俊	第九次 1,270 仟股	0.55%	0 仟股	35.10 元	0 仟元	0.00%	1,270 仟股	35.10 元	44,577 仟元	0.55%
	資深協理	楊 蘭 台 (註)										
	協 理	王 華 偉										
	協 理	蔡 秀 美 (註)										
	協 理	吳 政 儒										
	協 理	李 木 森										
員 工	協 理	羅 華 美 (註)	第八次 774 仟股	0.34%	0 仟股	37.10 元	0 仟元	0.00%	774 仟股	37.10 元	28,715 仟元	0.34%
	協 理	蘇 奉 信 (註)										
	資深處長	謝 貞 貞										
	資深處長	沈 鴻 光										
	處 長	張 嘉 麟										
	處 長	劉 天 浩										
	處 長	戴 宜 臻										
	處 長	李 邠 如										
	處 長	李 承 達	第九次 490 仟股	0.21%	0 仟股	35.10 元	0 仟元	0.00%	490 仟股	35.10 元	17,199 仟元	0.21%
	處 長	游 智 為										
	處 長	陳 柏 榮										
	副 處 長	巫 嘉 玲										

註：羅華美小姐於 114/02/17 辭任、林士基先生於 114/09/01 辭任、蔡秀美小姐於 114/11/17 辭任、何曜宏先生於 114/12/31 辭任、蘇奉信先生於 114/02/17 就任、何曜宏先生於 114/04/07 就任、楊蘭台先生於 114/11/12 就任。

(三)私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形

無。

十、併購辦理情形

無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

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、車聯網解決方案、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

單位：新台幣仟元；%

年度 主要產品	113 年度		114 年度		115 年第一季	
	營業淨額	營業比重	營業淨額	營業比重	營業淨額	營業比重
汽車電子產品	2,809,281	90.33%	2,710,891	79.88%	746,858	86.51%
能源管理產品	220,767	7.10%	487,077	14.35%	78,802	9.13%
其他	79,900	2.57%	195,903	5.77%	37,675	4.36%
合計	3,109,948	100.00%	3,393,871	100.00%	863,335	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司經營業務之主要內容為車用胎壓偵測系統、工業邊緣運算 Edge Computing 強固電腦、無人機成品與零組件、工業用不斷電系統(UPS)備援電池、以及 AI Data Center 電池備援系統(BBU)。

4. 計劃開發之新商品(服務)

(1) 車用與工業電子產品

- ① 嵌入式車用電腦。
- ② 車聯網自駕相關應用。
- ③ 強固可攜式工業電腦。
- ④ 各類無人載具。
- ⑤ AI 邊緣運算裝置。

(2) 車用胎壓偵測器

- ① 車廠前裝 OE 低功耗藍牙 BLE 胎壓偵測器。
- 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 多頻單機通用型 Replacement 胎壓偵測器產品。
- 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。

(3) 能源電力環保設備產品

- ① 醫療、半導體生產製程、金融交易資料等關鍵設備用電源。
- ② 綠建築備用電源。
- ③ AI Data Center 應用之電池備援系統。
- ④ 4G 及 5G 基地站通訊用 SMR 電源之電池系統。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)車用電子產業市場

汽車產業發展百餘年，對汽車功能需求的複雜性亦越趨增加，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°C~120°C溫度變化，且需維持相當程度精確性。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，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。

汽車電子和一般電子產業不同，汽車電子產品在運作溫度範圍、功率消耗尺寸與抗干擾雜音能力，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。

(2)車用電腦與工業電腦

車用電腦市場與工業電腦市場都需要同時具備運算可靠度技術與產業知識(Domain Knowledge)相關技術，車用電腦市場可歸類為一個極需產業知識的特殊工業電腦市場。這類市場屬於利基市場(Niche Market)，具有開發時間長、進入門檻高、持續成長，屬於高度價值積累型市場，同時也多為重要市場。

如同車用電子和一般電子產業不同。車用電腦產品在運作溫度、功率消耗與抗干擾能力，都屬各類車輛要求的特殊規格，須符合各類車輛與車廠嚴苛標準，亦是車用電子領域廠商須具備的基本技術能力。由於電動車、車聯網、自駕的蓬勃發展，車用電子已由過去的單一感測控制零件延伸至高效能運算系統類產品，結合機械、光學、系統與電子控制等，關聯技術範圍甚為廣泛，開發過程需與車輛的機械系統或控制參數配合，車用電子產品屬性特殊，必須具備極佳的耐震性、耐候性、可靠性，開發成本與產品驗證的時程長。車用電子產品需在車輛上長時間進行測試，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，需做整合性故障排除，反覆測試驗證與驗證耗時是車用電子產品最大特徵。

(3)車用胎壓偵測器

胎壓偵測器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。

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 3 億顆，若以中國大陸每年新車產量 2,000 多萬台估算 TPMS 的需求約 1 億顆，全球市場成長潛力相當驚人！除了中國大陸外，日本、印度等國家也都已規範新車安裝 TPMS。

(4) AI Data Center 雲端運算中心電池備援系統 (UPS & BBU)

受生成式 AI 訓練與推論需求成長帶動，全球超大規模雲端業者持續擴建資料中心並提升機櫃功率密度，進而推升電力基礎設施與備援電力之投資。依 CreditSights (2025/12) 對前五大 hyperscaler (AWS, Microsoft, Alphabet, META, Oracle) 資本支出 (CapEx) 之估計，2024 年約 2,560 億美元、2025 年約 4,430 億美元、2026 年約 6,020 億美元，並估計 2026 年約 75% (約 4,500 億美元) 將投入 AI 相關基礎設施，至於整體市場規模，IoT Analytics (2025) 預估全球資料中心設備與基礎設施市場在 2030 年達約 1.01 兆美元，顯示 AI 資料中心投資動能的強勁成長。

反映資料中心建置與升級需求持續擴大。同時，McKinsey & Company (2025/10) 指出 AI-Ready 資料中心機櫃平均功率密度在兩年內由 8 kW/rack 提升至 17 kW/rack，並預期至 2027 年最高可達 30 kW/rack；功率密度提升將放大供電瞬斷的風險成本，進一步推升備援電力架構 (含 UPS 與 BBU) 之需求。

在備援架構定義上，資料中心電池備援通常同時涵蓋：①UPS (不斷電系統) 所使用之「UPS 電池系統」(如集中式電池櫃/電池模組/電池室等)，以及②配置於機櫃/伺服器端之「BBU (Battery Backup Unit)」分散式備援。以 Open Compute Project Open Rack V3 規格為例，BBU 係安裝於 BBU Shelf 之模組，目的在於交流電力中斷時對系統負載供應直流電力 (DC power)。

2. 產品上、中、下游之關聯性

上游	產品	下游
PCB 廠、電子零件、金屬與塑膠機構件、鈕扣電池	車用胎壓偵測器	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、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
正極材料、負極材料、電解液與隔離模組	電池備援系統	電池模組系統組裝廠及終端電池模組應用廠

3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 車用電子產業

車用電子產品與車輛法規一直都是相輔相成，如何運用先進科技來達到降低交通事故的目的，是各國持續關注的焦點，然而各國政府針對車用電子安全系統的相關規定越趨繁複嚴格，透過攝影機與多種感測器的結合，作為兼具駕駛安全性及舒適性的車用電子產品，並在各種使用情境下滿足使用者的需求，提供民眾更安全的駕駛環境。根據 Gartner 統計，在 2018 年車用電子之應用領域市場中，以車身市場值最大為 73.7 億美元。隨著安全輔助駕駛需求升高，預期 2020 年先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance Systems, 簡稱 ADAS) 市場值為 77.5 億美元，將會超過市場值為 67.2 億美元的影音娛樂多媒體成為第二大應用，甚至在 2021 年 ADAS 的市場值預期為 109.5 億美元，將會超過市場值為 96.8 億美元的車身成為車用半導體最大的產品應用市場，在 2023 年 ADAS 的市場規模將上升至 166.9 億美元。另工研院產科國際所推估在 2023 年全球汽車電子市場規模將至 3,550 億美元之產值。

車用電子係指應用於汽車上之電子產品，涉及機械製造與電機電子、資訊、通訊、影音、感測、網路控制等多項技術的應用，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，該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、電源整合管理及物聯網(Internet of Things, 簡稱 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。另外，2020 年受到新冠肺炎衝擊，美國是全球確診人數最多的國家，隨著美國各地陸續解除居家限制後，掀起了一股露營車旅遊風潮。消費者購買有套房規模的露營車，用轎車或是皮卡拖著跑，到野外生活、度假，成為後疫情時代的新生活模式。

(2) 車用電腦與工業電腦

車用電腦與工業電腦面臨的數位化轉型趨勢，同樣可以歸納為 C.A.S.E 四大面向：萬物聯網(Connected)、自動駕駛(Autonomous)、共享服務(Shared)、電動化

(Electrified)。不僅帶來傳統產業的百年革命，更將為企業創造出前所未有的商業模式。

物聯網(Connected)：萬物聯網(Connected)並非全新的概念，但在過去十年已轉為應用驅動聯網價值的方向，數據收集、遠程遙控協助、資產追蹤管理、流程監控最佳化、專家數位化等，皆在萬物聯網下蓬勃發展。有線無線通訊連網技術為關鍵核心，特殊車用網路通訊與 5G,WiFi 6E 等為關鍵技術。

自動駕駛(Autonomous)：在各類車船(Vehicle)上自動駕駛(Autonomous)的定義皆不同，一般乘用車自駕的定義只是狹義的自動半自動道路行駛，但在各型車輛上以自動半自動完成該車船定義功能的工作皆屬於廣義自動駕駛的範疇。完成自動駕駛的關鍵技術如精準定位、毫米波雷達、慣性測量、和高速影像 AI 辨識等。

共享服務(Shared)與訂閱制(Subscription)：近年來，共享經濟與訂閱制成為相當熱門的生意模式，這樣的模式也影響到車用電腦與工業電腦產業，例如 HaaS & MaaS (Hardware/Mobility as a Service)。為支持共享與訂閱的生意模式需求，產品易於整新與配置(Configuration)成為必要的設計方式；透過系統模組化設計的核心技術，能達成快速整新與重配置(Reconfiguration)的要求。

(3)車用胎壓偵測系統

車用胎壓偵測系統 TPMS 是一種電子系統，主要監測各種類型車輛上充氣輪胎內部的氣壓，透過儀表圖示或簡單的低壓警告燈適時地向車輛駕駛員提供輪胎壓力信息，避免輪胎充氣不足而導致交通事故之發生。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 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 年立法通過，並自 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，歐盟自 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，原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)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 30.40%。

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 年下半年起規定新領照的新款式小型車(小客車、小貨車)必須強制加裝 TPMS。隨著國際間越來越重視汽車安全性能，中國大陸亦於 2017 年立法要求並於 2020 年起新車必須安裝 TPMS，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。隨著各國強制汽車安裝胎壓偵測器法案陸續推動，未來日本、印度等國家也都將開始規範新車安裝 TPMS，進而帶動之市場商機。依據博智(QYResearch)研究報告，預計 2024 年全球胎壓監測傳感器系統市場達到 3,630.65 百萬美元。

TPMS 電池是無法更換之一次性電池。理想設計是 10 年壽命，但實際情況會依車主的駕駛情況、行車環境等不同，一般使用年限落在 5 到 7 年之間。美國與歐盟分別在 2007 年及 2012 年將 TPMS 列為標準配備後，在 2017 年之後為更換的高峰期，加上全球舊車安裝需求及中國大陸需求市場興起，將帶動 TPMS 需求快速擴張，由於每個胎壓偵測器都有特別的 ID 號碼，讓行車電腦得以辨

別裝置位子和取得胎壓與溫度等資訊，但因為 ID 號碼不同，所以更換後需要重新學習，該公司研發通用型胎壓感測器，可將原本在行車電腦裡的 ID 號碼複製到新偵測器上，適用於不特定車款，成功站穩美國銷售市場地位。

本公司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，為全球首創且擁有多國專利的藍牙胎壓偵測器(BLE TPMS)，也已成功地打入汽車前裝市場 OE (Original Equipment)，陸續量產出貨給國際知名車廠。另將繼續擴大美歐 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。根據 Navigant Research 研究指出全球電網儲能市場 10 年複合增長率達 43%，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，在我國風力與太陽能發電容量持續擴充的環境中，由於再生能源發電量易受天候等多種因素影響，因此電網級儲能產品亦逐步在我國展開應用。

(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. 研究發展人員學經歷

本公司截至 115 年 6 月底止研發人員計有 166 人，其中具大專以上學歷者有 160 人，佔研發人員總數之 96.39%，其學歷分佈如下：

單位：人

年度		112 年度	113 年度	114 年度	115 年 截至 6 月底
學歷 分佈	博士	1	1	3	3
	碩士	38	50	63	61
	大學(專)	77	88	93	96
	高中	12	12	4	6
	合計	128	151	163	166

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用	189,409	201,626	256,264	329,461	377,098
營業收入	2,454,678	3,404,355	3,278,708	3,109,948	3,393,871
佔營收比例	7.72%	5.92%	7.82%	10.59%	11.11%

4. 重要研發成果

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)電池備援系統

- ①AI Data Center 雲端資料中心 48V 3KW 5.5KW 7KW BBU。
- ②AI Data Center 雲端資料中心高壓 189V Mini-UPS BBU。
- ③AI Data Center 雲端資料中心高壓直流 HVDC 800V 16KW 27KW 35KW BBU。
- ④工業不斷電系統(UPS)備援電池與電池櫃。
- ⑤4G、5G 通訊基地台電源 SMR 之電池系統。

(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。

(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。
- ⑤配合全球地域政治經濟趨勢，擴大美國德州工廠自動化生產量能，裨益客戶從亞洲及美洲都能迅速取得高性價比之產品。

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) 穩固優秀之研發人員，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 車用電腦與工業電腦

- (a) 持續研發高效能運算平台與通訊控制技術，同步擴展各型車輛產業知識，將車聯網整體解決方案切入各型車船。
- (b) 接合低功耗高效能平台與微型化技術，從工業可攜式運算逐步擴展至工業穿戴式運算裝置。

③ 電池包及備援電池產品

- (a) 持續開發高能量密度高功率密度的 BBU 電池包產品，提供 AI Data Center 及工業級客戶合理的價格高品質及高性能產品。
- (b) 利用先進防火散熱材料及先進模擬計算軟體，大幅提高備援電池產品符合國際 UL1973/9540A 規範防連燒之安全性。
- (c) 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。
- (d) 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配合全球地域政治經濟趨勢，擴大美國德州工廠自動化生產量能，裨益客戶從亞洲及美洲都能迅速取得高性價比之產品。

(3) 數位媒體系統服務

- 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	113 年度		114 年度	
	金額	比例	金額	比例
台 灣	288,320	9.27%	720,515	21.23%
亞 洲	1,120,818	36.04%	1,082,073	31.88%
美 洲	1,516,004	48.75%	1,373,068	40.46%
其 他	184,806	5.94%	218,215	6.43%
合 計	3,109,948	100.00%	3,393,871	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，在工業物聯網及工業 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 KBV Research 指出，全球工業電腦市場產值將呈現 8.3% 的複合年均成長率，並將於 2027 年達到 72 億美元的全球產值。而根據各領域市調機構的研究，各類型車船(Vehicle)自駕、半自駕、部分自駕未來十年的年複合成長率高達 17%。

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、大陸及美國的製造工廠，並結合全球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 AI Data Center 雲端運算中心電池備援系統

近年生成式 AI 應用快速擴張，帶動全球雲端業者與資料中心營運商持續擴建機房並提升機櫃功率密度，使得供電可靠度與不中斷服務能力成為關鍵競爭要素。隨著資料中心用電負載提升與停機成本攀升，市場對備援電力架構之投資需求同步增加，備援方案亦由傳統集中式不斷電系統 (UPS) 延伸至機櫃/伺服器端之分散式電池備援 (BBU)，形成「UPS 電池系統+機櫃端 BBU」並行之建置趨勢。此外，資料中心客戶對備援電池之要求亦由單純容量，提升至全生命週期可靠度、維運效率與安全性 (含監控告警、狀態管理、熱管理與模組化維修等系統層級能力)。在全球資料中心持續擴建與架構升級趨勢下，備援電池需求預期將維持成長動能，對本公司工業用 UPS 備援電池及 AI Data Center BBU 產品線之拓展具正面助益。

(2) 不利因素

- 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。

(3)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。

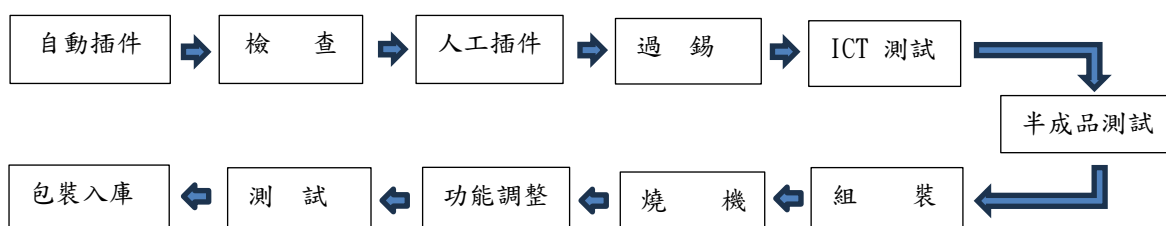
拓展海外行銷據點，迅速掌握客戶需求及市場發展趨勢，就近服務客戶，並與上下游廠商相互合作、分工，提升效益。致力於降低成本、提高研發能力與市場佔有率，以增加競爭對手之市場進入障礙。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

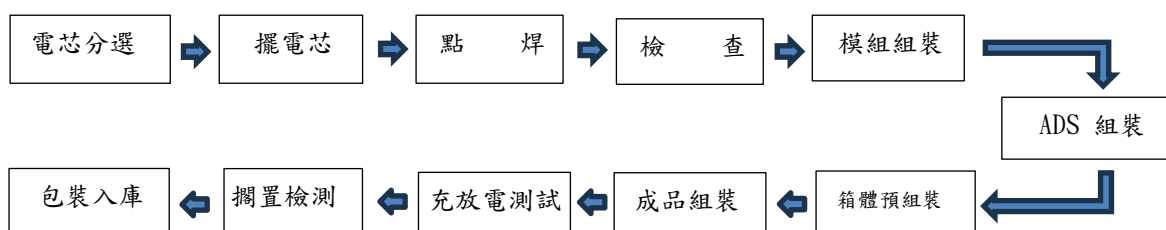
1. 主要產品之重要用途

產品項目	適用範圍	重要功能
車用及工業電腦	各類型車輛與工業運算	車聯網車用通訊、監控控制、自駕輔助、及數據收集及分析；工業場域資料收集、及時運算、數據分析
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
AI Data center 與工業不斷電系統電池備援系統	半導體廠、工廠、通訊基地站、雲端資料中心、社區及工業儲能	提供備援動力及電力

車用電子產品產製過程:



能源管理產品產製過程:



(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)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素對毛利率之影響)

1.最近二年度主要部門別毛利率之變化情形

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度		114 年度	
	金額	變動率	金額	變動率
營業收入	3,109,948	(5.15)	3,393,871	9.13
營業毛利	751,831	(7.28)	798,481	6.20
毛利率(%)	24.18	(2.22)	23.53%	(2.69)

資料來源：各期間經會計師查核簽證之合併財務報告。

最近二年度主要部門別毛利率變動未達 20%，故不擬進行價量分析。

2.如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

(五)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	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 供應商	351,323	18.24	無	A 供應商	268,810	13.32	無
2	B 供應商	203,303	10.55	無	C 供應商	209,076	10.36	無
3	其他	1,371,919	71.21	無	其他	1,539,472	76.32	無
	進貨淨額	1,926,545	100.00	無	進貨淨額	2,017,358	100.00	無

增減變動原因：114 年度因 TPMS 訂單減少，而減少向供應商 A 採購；因終端客戶資本支出提升，而增加對供應商 C 之採購。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	1,059,049	34.05	無	A 客戶	1,041,550	30.69	無
2	B 客戶	915,856	29.45	無	C 客戶	635,921	18.74	無
3	C 客戶	272,784	8.77	無	B 客戶	468,942	13.82	無
4	D 客戶	151,013	4.86	無	D 客戶	428,336	12.62	無
5	其他	711,246	22.87	無	其他	819,122	24.13	無
	銷貨淨額	3,109,948	100.00	無	銷貨淨額	3,393,871	100.00	無

增減變動原因：114 年度對客戶 A 及客戶 B 銷量與 113 年度差異不大；114 年度對客戶 C 及客戶 D 之銷貨變動，主係受其下游客戶資本支出影響對本公司之採購金額。

(六)最近二年度生產量值

單位：仟 pcs、仟台、新台幣仟元

年度 主要商品	113 年度			114 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車電子產品	19,000	14,931	2,163,913	19,000	13,108	2,088,890
能源管理產品	200	22	158,992	200	98	407,605
其他		6	14,447			
合計	19,200	14,959	2,337,352	19,200	13,206	2,496,495

註：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。

變動分析：隨著 TPMS 訂單減少，導致 114 年度汽車電子產品產量因而減少。

(七)最近二年度銷售量值

單位：仟 pcs、仟台、新台幣仟元

年度 主要商品	113 年度				114 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車電子產品	147	47,912	14,424	2,761,368	138	63,993	12,653	2,647,040
能源管理產品	16	160,180	161	60,588	47	434,666	49	52,269
其他	7	79,900	-	-		195,903		
合計	170	287,992	14,585	2,821,956	185	694,562	12,702	2,699,309

變動分析：隨著客戶汽車銷量下滑，本公司 TPMS 銷售金額隨之減少。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；年

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 6 月 30 日止
員 工 人 數	直接人員	153	114	120
	間接人員	195	195	200
	職 員	232	283	282
	合 計	580	592	602
平均年歲		40.98	42.43	41.22
平 均 服 務 年 資		5.00	6.27	6.13
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5	0.8	0.8
	碩 士	16.7	20.3	19.8
	大 專	45.4	50.0	50.2
	高 中	22.2	17.6	18.1
	高中以下	15.2	11.3	11.1

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，應說明其無法合理估計之事實：無。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司除積極落實人性管理及各項福利措施，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。本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞外，另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，民國一一四年度本公司舉辦涵蓋 ESG、工作技能、品保、專案管理、智慧財產及法務及管理能力等培訓課程共計 268 小時，4,225 人次參加訓練。

3.退休制度與其實施情形

(1)新舊制之提撥比例與提撥狀況

民國一一四年度本公司無舊制員工，故無提撥舊制退休金。每位符合新制退休金規定之員工，則依「勞工退休金條例」辦理理由公司均按每月薪資 6%提撥外，另員工本人可依個人意願選擇自願提撥 0%~6%不等之退休金，提存至個人退休金專戶中；中國大陸廠區員工亦依據當地法令為員工投保養老保險，並足額提撥。集團員工參與退休計畫比例為 100%。民國一一四年度本集團合計提撥退休金金

額為新台幣 2,608 萬元。

(2)申請退休條件：依「勞工退休金條例」辦理

①本公司員工合於下列情形之一者，得自請退休：

- A.服務年資滿15年以上，且年齡滿55歲者。
- B.服務年資滿25年以上者。
- C.工作10年以上滿60歲者。

②本公司員工合於下列情形之一者，得強制退休：

- A.年齡滿65歲者。
- B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3)申請退休之程序及給付

符合上述退休申請條件員工，應填具退休申請書經核定後，辦理退休手續。

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，提供員工更大的保障。

5.員工工作環境與員工人身的保護措施

本公司長期以來戮力於環保節能及員工照護，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續經營之路。除遵循相關法規外具體措施如下：

(1)通過下列國際認證確保員工安全

認證項目	廠區	認證日期
ISO 14001:2015 環境管理系統認證	南崗廠	2026/01/08 - 2029/01/07
	惠州廠	2025/06/19 - 2028/07/03
	鎮江廠	2025/01/16 - 2028/01/15
ISO 45001:2018 職業安全衛生系統認證	南崗廠	2026/01/08 - 2029/01/07
	惠州廠	2025/06/19 - 2028/07/03
	鎮江廠	2025/01/16 - 2028/01/15
IECQ QC80000:2017 有害物質過程管理系統	南崗廠	2023/04/11 - 2026/04/10
	鎮江廠	2023/01/31 - 2026/01/30

(2)著重源頭管理

將所有可能的危害於設置設備及設施時即思考預防之道。依據製程特性及重要

安全規格，建立機台設備安全規範，運作階段針對現場作業安全，經危害鑑別與評估，採用最佳可行方法及技術，進行危害預防與風險控制，以保障員工作業安全。

民國一一四年度針對作業相關衛生安全之教育訓練共計 163 小時，2,279 人次受訓。

(3) 推動安全文化

本公司持續推動安全文化，希望每位同仁在不同的位置上，發揮各自的安全角色，將安全意識實際融入工作和生活，達成團隊零災害之願景。

(4) 強化危害預防之溝通與訓練

為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，本公司分別針對各階層同仁規劃相關主題課程，內容包括環境保護、安全衛生、緊急應變、管理系統、風險管理、社會責任與消防，以期員工能認知危害，落實安全標準程序。除訓練外，並建立部門環安幹事機制，定期蒐集員工之工作安衛需求，並藉此傳遞安衛管理措施與訊息，以達良好雙向溝通。

民國一一四年度針對強化危害預防之溝通與訓練共計 184 小時，2,665 人次受訓。

(5) 促進員工健康

本公司與博仁綜合醫院及員林郭醫院大村分院簽訂定期由專業醫師與護理師至公司提供員工健康諮詢，每年提供員工例行健康檢查，並每半月寄發醫療與健康資訊周刊以規劃完整之健康管理方案。為因應近年來之傳染病，可能對企業以及員工所造成之衝擊，除持續監控相關資訊外，本公司並建有完整之應對組織與程序，以進行防疫或減災作業，保護員工健康及避免營運衝擊。

民國一一四年度共提供 453 人次健康檢查及 126 人次之健康訪談。另 e-mail 寄發 38 篇健康管理宣導文章給全體員工。

(6) 建立緊急應變架構

為避免緊急事故造成營運重大衝擊，除了日常之緊急應變編組與訓練外，本公司並設有緊急應變中心之組織，隨時掌握廠內狀況。本公司建立完整之緊急應變計畫，涵蓋火災、化學品洩漏、地震、洪水等事故應變準備與計畫，並執行相關演練，使人員能熟悉各項程序，在緊急事故時能降低人員及財產之衝擊。

民國一一四年度共計舉辦有關事故緊急應變相關演練共計 36 小時，694 人次參與受訓。

(7) 持續監控與稽核

對於廠區環安運作，依法執行各項環境檢測與人員作業環境測定外，並建立完整之稽核程序，除日常巡檢高風險作業檢查、主管巡檢，並分別設立公司及廠區層級之環安管理組織，由高階主管或各廠區最高主管召開，以進行各項環安事務之定期審查，檢討運作情形及設立目標與方向，落實持續改善及提升環安績效。

民國一一四年度共舉辦 4 次職業安全衛生委員會會議，檢討運作情形及持續改善環安。

6. 重要管理階層之接班規劃

管理階層之接班人的選才培育，攸關企業的永續經營。在規劃接班計劃中，本公司特別著重必須具備卓越的執行力外，價值觀念及人格特質要與公司期望相符，包括誠信及創新，優質員工持續透過在不同之事業、區域及不定期進行，考驗其適應力及管理能力。

高階管理階層接班規劃的培訓以發展全方位經營管理能力、專業能力及個人發展計畫為主，視個人工作需求及學習狀況，量身訂做訓練時程。透過專業能力及各面向課程訓練，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。

民國一一四年度本公司安排涵蓋了永續發展、品質管理、法務、專利權、內部人股權、營業秘密、資訊安全、責任商業聯盟行為準則等多樣性訓練課程共計 61 小時，以培訓未來可能接班管理階層之幹部。

7.性別平等及多元化友善職場

系統電子致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多元性、薪酬與升遷機會公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。針對同一職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差別。

性別平等及多元化指標		百分比
女性員工佔總員工		44.93 %
女性高階主管佔高階主管		23.67%
中華民國籍佔總員工		65.37 %
外國籍佔總員工		34.63 %
身心障礙員工佔總員工		0.7 %
年齡分群	< 30 歲	9.97 %
	30 ~ 50 歲	70.44 %
	> 50 歲	19.59 %
	總計	100.0 %

對於女性員工的照顧，以及讓女性員工可以發揮最大潛力之承諾，期能打造出一個“性別友善職場”，我們在工作場所設置哺(集)乳室提供女性員工在「母性健康保護」方面之方便與重視，讓女性員工能真正感受到舒適健康的職場環境。

我們重視員工多元性，進用 3 名身心障礙員工，另對外國籍員工，我們亦尊重其文化習俗，提供休閒運動場地、安排諮商人員到廠關懷及舉辦年終聚餐，從未發生違反其工作權及人權之相關情事。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：

本公司 113 年有一件勞工檢查結果違反勞動基準法事項，詳細如下：

處分日期：113/8/6

處分字號：府社勞資字第 1130193993 號

違反法規條文：勞動基準法第 24 條第 1 項

違反法規內容：延長工作時間未依規定加給工資，違反勞動基準法第 24 條第 1 項。

處分內容：裁處 5 萬元罰鍰。

目前及未來可能發生之估計金額：無

因應措施：本公司已繳納裁罰，並依據主管機關指示，完成改善，公司將加強宣導，
並定期追蹤查核執行狀況。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全之資源等。

1. 資通安全風險管理架構



2. 資通安全政策：

- (1) 建立資通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通資產，以確保本公司重要資通資產之機密性、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，以瞭解維護保證資通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) 本公司資通安全措施，應符合法律之規範與本公司資訊安全政策之要求；所有資通安全規範或程序之建置及修改，須遵循資訊安全管理制度之機制。
- (6) 確保內部資料的保護及保存正確與安全，以防止人為意圖不當與不法情形。
- (7) 當資通安全事件發生導致權益受損時，進行及時並適當地回應與處理。

3. 具體管理方案：

本公司已於民國一一四年十一月十二日向董事會報告之資安管理年度執行情形。

- (1) 建置獨立備份網段，自動備份及復原各服務主機內資料。
- (2) 個人電腦作業系統升級，導入雲端作業環境。
- (3) 外寄電子郵件自動備份，依需求進行外寄前審核管理。
- (4) 更換新式防護系統，將個人電腦及服務主機同時納入防護。
- (5) 移動儲存控管，禁用外接儲存設備。
- (6) 紀錄個人外部網站行為。
- (7) 禁止即時通訊軟體外寄檔案。
- (8) 每月進行集團內資安e-mail宣導。
- (9) 主機虛擬化，消除外部攻擊、硬體故障所導致的系統服務中斷。
- (10) 遠端桌面遙控，即時且安全的處理各地個人電腦問題。

4. 投入資通安全之資源：

本公司注重資通安全，持續增加資安相關之人力佈局及資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資，目前公司共有 7 位資安人員，另在民國一一四年度投資在資安相關之軟硬體費用總計金額約新台幣 1,882 萬元，足見本公司對資通安全之重視。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司並無重大資通安全事件之情事發生。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	租用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
位於 3724 EAST PLANO PARKWAY, BUILDING C PLANO, COLLIN COUNTY, TEXAS 75074 之土地及建築物	平方英尺	建築總面積為 99,975 平方英尺，佔地面積為 318,750 平方英尺	112/11	美金 1,600 萬元	-	美金 1,600 萬元	美國廠	-	-	已保	無

- 2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)使用權資產

- 1.列明金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

115 年 6 月 30 日

項目 工廠	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
南崗廠	9,391.39 坪	192 人	胎壓偵測器、電源供應器及視聽電子產品製造。	正常運作
鎮江廠	12,000 坪	69 人	儲能電池模組產品製造。	正常運作
惠州廠	7,805 坪	91 人	胎壓偵測器、電源供應器及視聽電子產品製造。	正常運作

2.最近二年度設備產能利用率

單位：仟 pcs、仟台、新台幣仟元

年度 主要產品	113 年度				114 年度			
	產能	產量	產能利 用率	產值	產能	產量	產能利 用率	產值
汽車電子產品	19,000	14,931	78.58%	2,163,913	19,000	13,108	68.99%	2,088,890
能源管理產品	200	22	11.00%	158,992	200	98	49.00%	407,605
其他				65,082				191,302
合計	19,200	14,953	77.88%	2,387,987	19,200	13,206	68.78%	2,687,797

註：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。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：新台幣仟元、股、%

115 年 3 月 31 日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬 (114 年度)		持有本公司股份數額
				股份	股權比例				投資損益	分配股利	
電統能源工業股份有限公司	能源管理產品製造買賣	464,884	477,974	30,186,800	72.41	660,235	註 1	權益法	(75,390)	-	-
系統科技(薩摩亞)有限公司	控股公司	218,659	129,209	21,800,000	100.00	130,089	註 1	權益法	(16,390)	-	-
系統(薩摩亞)有限公司	控股公司	505,131	356,189	15,938,000	100.00	356,756	註 1	權益法	35,630	-	-
系統美國股份有限公司	電子產品買賣	10,062	4,760	300,000	100.00	4,760	註 1	權益法	146	-	-
SYSGRATION INTERNATIONAL INC.	海外控股公司	1,617,606	1,595,945	30,000,000	100.00	1,640,746	註 1	權益法	(30,100)	-	-
SYSGRATION AMERICA CORPORATION	電子產品製造買賣	1,491,794	1,458,964	30,000,000	100.00	1,458,964	註 1	權益法	(32,606)	-	-
賀喜能源股份有限公司	照明設備製造與買賣	158,088	122,954	14,593,028	38.20	292,826	註 1	權益法	(16,932)	-	-
系統電子科技(鎮江)有限公司	儲能產品之製造買賣	224,662	129,420	註 2	100.00	129,420	註 1	權益法	(19,396)	-	-
系統電子科技(惠州)有限公司	電子產品之製造買賣	118,382	291,779	註 2	100.00	291,779	註 1	權益法	31,752	-	-

註 1：為未上市櫃公司，故尚無市價資料。

註 2：並無發行股份。

(二)綜合持股比例

單位：股；115年3月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
電統能源工業股份有限公司	30,186,800	72.41%			30,186,800	72.41%
系統科技(薩摩亞)有限公司(註1)			21,800,000	100%	21,800,000	100%
系統(薩摩亞)有限公司	15,938,000	100%			15,938,000	100%
系統美國股份有限公司	300,000	100%			300,000	100%
SYSGRATION INTERNATIONAL INC.	30,000,000	100%			30,000,000	100%
SYSGRATION AMERICA CORPORATION(註2)			30,000,000	100%	30,000,000	100%
賀喜能源股份有限公司	14,593,028	38.20%			14,593,028	38.20%
系統電子科技(鎮江)有限公司(註1)	註4	100%	註4	-	註4	100%
系統電子科技(惠州)有限公司(註3)	註4	100%	註4	-	註4	100%

註1：係由子公司電統能源工業(股)公司100%持有系統科技薩摩亞有限公司，轉投資系統電子科技(鎮江)有限公司。

註2：由子公司 Sysgration International Inc.轉投資 Sysgration America Corporation。

註3：由子公司系統系統薩摩亞有限公司轉投資系統電子科技(惠州)有限公司。

註4：有限公司未發行股份。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無

四、重要契約

無。

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司並無併購或受讓他公司股份發行新股及私募有價證券之情事，而前各次現金增資發行新股及發行公司債計畫實際完成日距申報時未逾三年者，包含國內第五次無擔保轉換公司債、國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債及 114 年辦理第一次及第二次私募發行普通股，茲就該等轉換公司債及私募發行普通股之計畫內容、執行情形及執行效益說明如下：

(一)國內第五次無擔保轉換公司債

1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：112 年 7 月 20 日金管證發字第 1120348153 號。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣 502,500 仟元。
- (3)資金來源：發行國內第五次無擔保轉換公司債 5,000 張，每張面額新台幣壹拾萬元，票面利率為 0%，依票面金額之 100.5%發行，發行期間三年，發行總金額為 502,500 仟元。
- (4)計畫項目及運用進度：預計於 112 年第三季充實營運資金 150,000 仟元及 112 年第四季充實營運資金 352,500 仟元。
- (5)預計可能產生效益：以 502,500 仟元用於充實營運資金，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度及提升資金調度彈性外，並可降低營運風險，有助於本公司未來中長期發展。

2.執行情形及效益

(1)計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際執行情形		截至 112 年 第三季執行情形	截至 112 年 第四季執行情形	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	單季	150,000	352,500	本公司已依原預定資金運用進度於 112 年第四季執行完畢。
		累計	150,000	502,500	
	執行進度	單季	29.85%	70.15%	
		累計	29.85%	100.00%	

本公司辦理國內第五次無擔保轉換公司債，係於 112 年 8 月 4 日收足股款 502,500 仟元，並全數用於充實營運資金，後續已分別於 112 年第三季及 112 年第四季支用 150,000 仟元及 352,500 仟元，故本公司國內第五次無擔保轉換公司債計畫已依原計畫項目及預訂資金運用進度執行完畢，並依規定於 112 年 10 月 4 日及 113 年 1 月 5 日將資金運用情形輸入公開資訊觀測站。

(2)計畫執行效益

①改善財務結構

單位：%

年度		112 年第二季底 (籌資前)	112 年第四季底 (籌資後)
項目			
財務結構	負債比率	37.15	38.07
償債能力	流動比率	349.67	232.87

	速動比率	317.49	216.08
--	------	--------	--------

財務結構方面，本公司個體負債比率於 112 年第二季底籌資前原為 37.15%，惟轉換公司債於轉換前屬負債性質，故資金募集完成後使流動資產及非流動負債同時增加，因此籌資後負債比率約略上升至 38.07%。另償債能力方面，流動比率由籌資前之 349.67%降至籌資後之 232.87%，速動比率則由籌資前之 317.49%降至籌資後之 216.08%，籌資後之償債能力略微下降，主係本公司因營運需要於 112 年下半年度陸續支付供應商貨款及其他非融資性支出，顯見該次償還銀行借款及充實營運資金，雖未能進一步提升本公司之償債能力，惟以本公司籌資後之流動比率及速動比率仍維持 200%以上觀之，償債能力仍係屬良好，且若本公司係以銀行借款而非以該次募資支應營運資金需求，則將顯著提升本公司之利息費用，增加本公司財務負擔，故辦理該次募資應有產生合理之效益。

②降低利息支出

本公司辦理國內第五次無擔保轉換公司債之所募資金 502,500 仟元，係全數用於充實營運資金，用以取代向銀行借款融資，藉以降低對金融機構之依存度，並提高資金調度彈性，進而強化公司長期競爭力，依據本公司當時平均銀行借款利率 1.85%設算，透過本次募集資金而非以銀行借款支應營運所需資金，往後每年度約可節省利息支出 9,296 仟元，且後續隨轉換公司債持有人逐步將轉換公司債轉換為普通股，亦可降低本公司轉換公司債到期還本壓力，進而改善本公司財務結構，故應有產生合理之效益。

綜上，本公司辦理國內第五次無擔保轉換公司債之所募資金 502,500 仟元，係全數用於充實營運資金，其效益應已合理顯現。

(二)國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：114 年 11 月 12 日金管證發字第 1140362010 號及 114 年 11 月 12 日金管證發字第 11403620101 號。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 1,208,500 仟元。

(3)資金來源：

①募集與發行國內第六次無擔保轉換公司債，發行期間五年，每張面額新台幣 100 仟元整，票面利率為 0%，發行總張數為 7,000 張，發行總面額為 700,000 仟元整，採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100.5%發行，發行總金額為 703,500 仟元整。

②募集與發行國內第七次無擔保轉換公司債，發行期間三年，每張面額新台幣 100 仟元整，票面利率為 0%，發行總張數為 5,000 張，發行總面額為 500,000 仟元整，採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格依票面金額之 116.91%發行，實際募集金額為 584,533 仟元。

(4)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			115 年	
			第一季	第二季
充實營運資金	115 年第二季	908,500	500,000	408,500
償還銀行借款	115 年第一季	300,000	300,000	-
合計		1,208,500	800,000	408,500

(5)預計可能產生效益：

①充實營運資金

本公司預計於 114 年 12 月國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債款合計 1,288,033 仟元募集完成後，將其中債款計 908,500 仟元用於充實營運資金，分別於 115 年第一季及 115 年第二季支用 500,000 仟元及 408,500 仟元，主係本公司為因應款項收付之時間性差異，而擬將本次募資用於支應供應商貨款。透過本次募資而非以銀行短期借款支應本公司營運資金需求，以本公司目前向金融機構融資之加權平均短期借款利率 1.91% 設算，預計 115 年度可減少利息費用 11,044 仟元，自 116 年度起往後每年度則可減少利息費用 17,321 仟元。另可改善本公司財務結構及提升償債能力各項指標，減低對銀行借款之依存度，降低財務風險，對本公司整體營運發展及競爭力之提升將有所助益。

②償還銀行借款

本公司將於 114 年 12 月國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債款合計 1,288,033 仟元募集完成後，於 115 年第一季將 300,000 仟元用於償還銀行借款，以減少向銀行借款金額並降低所造成之利息負擔。依本公司目前擬償還之借款利率 1.91% 計算，預計自 115 年度起及往後每年度可減少利息費用 5,720 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔，以及降低對金融機構之依存度，並健全財務結構與提升短期償債能力，有助於公司整體營運發展。

2.執行情形及效益

(1)計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際執行情形		截至 115 年 第一季執行情形	截至 115 年 第二季執行情形	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	單季	500,000	408,500	本公司已依原預定資金運用進度於 115 年第二季執行完畢。
		累計	500,000	908,500	
	執行進度	單季	55.04%	44.96%	
		累計	55.04%	100.00%	
償還銀行借款	支用金額	單季	300,000	-	
		累計	100.00%	-	
	執行進度	單季	300,000	-	
		累計	100.00%	-	

本公司辦理國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債，係於 114 年 12 月 11 日收足股款 1,288,033 仟元，並用於充實營運資金及償還銀行借款，後續已分別於 115 年第一季及 115 年第二季支用 800,000 仟元及 408,500 仟元，故本公司國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債計畫已依原計畫項目及預訂資金運用進度執行完畢，並依規定於 115 年 4 月 8 日及 115 年 7 月 2 日將資金運用情形輸入公開資訊觀測站。

(2)計畫執行效益

①償還銀行借款

本公司為節省利息支出，已依計畫於 115 年第一季償還銀行借款，依本次償還之銀行借款利率 1.85%-2.65%設算，預估往後每年度可節省之利息支出約 12,144 仟元，無重大差異。

②充實營運資金

本公司於 114 年 12 月募足款項後，於 115 年第一季起用於充實營運資金，以支付購料所需資金及日常營運周轉金，除可降低公司對銀行之依存度，增加長期穩定資金及資金運用靈活度之外，依目前短期借款之利率水準 3%估算，預計往後每年度可節省利息支出 27,255 仟元，無重大差異。

(三)114 年第一次暨第二次私募普通股

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：不適用。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 1,375,000 仟元。

(3)資金來源：私募普通股 25,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 55 元，募集金額為 1,375,000 仟元。

(4)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

期別	計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
				115 年			
				第一季	第二季	第三季	第四季
第一期	充實營運資金	115 年第四季	1,210,000		210,000	500,000	500,000
第二期	充實營運資金	115 年第一季	165,000	165,000			-
	合計		1,375,000	165,000	210,000	500,000	500,000

(5)預計可能產生效益：資金將用以充實營運資金，提升本公司未來營運績效之效益。

2.執行情形及效益

(1)計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際執行情形		截至 115 年 第二季執行情形	進度超前或落後之原因 及改進計畫
充實營運資金	支用金額	單季	375,000	本季依預定計畫執行，於 115 年第一季配合公司營運
		累計	375,000	

	執行進度	單季	27.27%	所需支付貨款及薪資以充實營運資金，無超前或落後。
		累計	27.27%	

(2)計畫執行效益

本公司將可透過與和碩聯合科技股份有限公司雙方間之策略合作持續拓展 BBU 及車用工業電腦之業務規模，並透過美國德州生產據點一同服務當地客戶，此外亦期望透過和碩聯合採購原物料，進一步降低生產成本，提升毛利率，對公司未來營運為正向之影響；另一方面充實營運資金，提升未來營運績效之效益。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

本次發行限制員工權利新股發行辦法：請參閱附件一。

三、本次受讓他公司股份發行新股情形應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					115 年度截至 3 月 31 日財務資料
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年	
流動資產		2,223,738	2,761,541	3,583,983	3,215,314	4,248,746	5,387,671
不動產、廠房及設備		418,033	453,061	554,777	1,288,899	1,934,540	2,017,467
無形資產		14,650	19,843	26,628	62,297	87,214	83,803
其他資產		245,491	334,916	607,178	512,087	1,054,919	1,064,806
資產總額		2,901,912	3,569,361	4,772,566	5,078,597	7,325,419	8,553,747
流動負債	分配前	1,532,011	1,389,195	1,083,346	1,548,312	1,452,880	1,313,388
	分配後	1,532,011	1,389,195	1,216,574	1,682,501	1,567,616	尚未分派
非流動負債		163,781	237,395	714,126	244,838	1,626,015	1,639,713
負債總額	分配前	1,695,792	1,626,590	1,797,472	1,793,150	3,078,895	2,953,101
	分配後	1,695,792	1,626,590	1,930,700	1,927,339	3,193,631	尚未分派
歸屬於母公司業主之權益		1,206,120	1,942,771	2,975,094	3,076,881	3,849,860	5,218,271
股本	普通股股本	1,545,534	1,670,605	1,845,849	1,909,364	2,044,238	2,299,998
	預收股本	9,956	9,627	57,337	5,380	5,760	3,663
資本公積	分配前	160,349	310,036	899,048	953,517	1,745,779	2,855,784
	分配後	160,349	310,036	899,048	915,177	1,676,938	尚未分派
保留盈餘	分配前	(418,817)	44,968	301,185	277,072	229,355	202,567
	分配後	(418,817)	44,968	167,957	181,223	183,461	尚未分派
其他權益		(90,902)	(92,465)	(128,325)	(68,452)	(101,320)	(112,452)
庫藏股票		0	0	0	0	(73,952)	(31,289)
非控制權益		0	0	0	208,566	396,664	382,375
權益總額	分配前	1,206,120	1,942,771	2,975,094	3,285,447	4,246,524	5,600,646
	分配後	1,206,120	1,942,771	2,841,866	3,151,258	4,131,789	尚未分派

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
流動資產		1,714,068	2,463,105	2,624,547	2,162,984	3,172,193
不動產、廠房及設備		291,046	300,506	336,101	339,698	350,638
無形資產		11,356	16,442	23,684	59,886	78,706
其他資產		582,884	759,590	1,819,812	2,074,321	3,225,887
資產總額		2,599,354	3,539,643	4,804,144	4,636,889	6,827,424
流動負債	分配前	1,243,439	1,366,382	1,127,035	1,441,120	1,478,452
	分配後	1,243,439	1,366,382	1,260,263	1,575,309	1,593,188
非流動負債		149,795	230,490	702,015	118,888	1,499,112
負債總額	分配前	1,393,234	1,596,872	1,829,050	1,560,008	2,977,564
	分配後	1,393,234	1,596,872	1,962,278	1,694,197	3,092,300
股本	普通股股本	1,545,534	1,670,605	1,845,849	1,909,364	2,044,238
	預收股本	9,956	9,627	57,337	5,380	5,760
資本公積	分配前	160,349	310,036	899,048	953,517	1,745,779
	分配後	160,349	310,036	899,048	915,177	1,676,938
保留盈餘	分配前	(418,817)	44,968	301,185	277,072	229,355
	分配後	(418,817)	44,968	167,957	181,223	183,461
其他權益		(90,902)	(92,465)	(128,325)	(68,452)	(101,320)
庫藏股票		0	0	0	0	(73,952)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,206,120	1,942,771	2,975,094	3,076,881	3,849,860
	分配後	1,206,120	1,942,771	2,841,866	2,942,692	3,735,125

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

2.簡明損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外；餘係仟元

項目	最近五年度財務資料					115 年度截至 3 月 31 日財務資料
	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年	
營業收入	2,454,678	3,404,355	3,278,708	3,109,948	3,393,871	863,335
營業毛利	488,525	804,551	810,868	751,831	798,481	214,653
營業利益(損失)	83,561	304,122	193,758	52,924	(16,989)	(29,941)
營業外收入及支出	11,786	34,377	61,975	59,461	44,285	35,165
稅前淨利(虧損)	95,347	338,499	255,733	112,385	27,296	5,224
繼續營業單位本期淨利	95,347	338,499	255,484	104,052	9,161	3,740
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(虧損)	95,347	338,499	255,484	104,052	9,161	3,740
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,023	1,024	(35,127)	52,943	(36,233)	(10,055)
本期綜合損益總額	100,370	339,523	220,357	156,995	(27,072)	(6,315)
淨利(損)歸屬於母公司業主	95,347	338,499	255,484	116,045	52,939	19,106
淨利(損)歸屬於非控制權益	0	0	0	(11,993)	(43,778)	(15,366)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	100,370	339,523	220,357	168,988	15,265	7,974
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	(11,993)	(42,337)	(14,289)
每股盈餘(元)	0.62	2.14	1.41	0.61	0.27	0.09

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外；餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
營業收入		2,120,074	3,189,385	3,223,292	2,882,607	2,711,563
營業毛利		363,854	648,213	717,127	668,812	649,355
營業利益(損失)		49,395	239,521	216,123	165,797	105,631
營業外收入及支出		45,952	98,978	39,361	49,771	47,164
稅前淨利(虧損)		95,347	338,499	255,484	116,026	58,467
繼續營業單位 本期淨利(虧損)		95,347	338,499	255,484	116,045	52,939
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(虧損)		95,347	338,499	255,484	116,045	52,939
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		5,023	1,024	(35,127)	52,943	(37,674)
本期綜合損益總額		100,370	339,523	220,357	168,988	15,265
淨利歸屬於 母公司業主		95,347	338,499	255,484	116,045	52,939
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		100,370	339,523	220,357	168,988	15,265
每股盈餘(元)		0.62	2.14	1.41	0.61	0.27

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
110	資誠聯合會計師事務所	邱昭賢、徐明釗	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、邱昭賢	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、邱昭賢	無保留意見
113	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、邱昭賢	無保留意見
114	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、徐明釗	無保留意見
115 年 第一季	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、支秉鈞	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

民國 111 年第二季起為配合會計師事務所內部調整，簽證會計師由邱昭賢、徐明釗會計師變更為支秉鈞、邱昭賢會計師；民國 114 年第一季起為配合會計師事務所內部調整，簽證會計師由支秉鈞、邱昭賢會計師變更為支秉鈞、徐明釗會計師；民國 115 年第一季起為配合會計師事務所內部調整，簽證會計師由支秉鈞、徐明釗會計師變更為徐明釗、支秉鈞會計師。

(四)財務分析

1.國際財務報導準則(合併)

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					115 年度截至 3 月 31 日財務資料
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	58.44	45.57	37.66	35.31	42.03	34.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	321.51	479.04	658.19	253.22	279.85	336.86
償債能力	流動比率(%)	145.15	198.79	330.83	207.67	292.44	410.21
	速動比率(%)	103.23	163.15	293.36	178.16	259.61	366.93
	利息保障倍數(%)	1,418.95	4,095.50	2,048.44	696.84	233.52	153.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.12	4.41	3.46	3.48	3.85	3.65
	平均收現日數(日)	71	83	106	105	95	100
	存貨週轉率(次)	5.69	5.09	6.22	6.13	5.69	5.19
	應付款項週轉率(次)	3.56	3.81	4.01	4.01	4.62	4.29
	平均銷貨日數(日)	64	72	59	60	64	70
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.87	7.82	6.51	3.37	2.11	1.75
	總資產週轉率(次)	0.97	1.05	0.79	0.63	0.55	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	3.98	10.55	6.38	2.66	1.12	1.35
	權益報酬率(%)	8.39	21.50	10.39	3.83	1.53	0.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.13	20.15	13.44	5.87	1.33	0.91
	純益率(%)	3.88	9.94	7.79	3.73	1.56	2.21
	每股盈餘(元)	0.62	2.14	1.41	0.61	0.27	0.09
現金流量	現金流量比率(%)	(1.94)	12.60	50.25	29.33	5.84	1.04
	現金流量允當比率(%)	(5.83)	4.80	65.79	65.23	45.83	52.88
	現金再投資比率(%)	(1.83)	6.65	13.10	11.27	1.25	(0.20)
槓桿度	營運槓桿度	2.12	1.38	1.79	4.84	(11.85)	(0.99)
	財務槓桿度	1.09	1.03	1.07	1.55	0.45	0.75

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，其原因說明如下：

1. 流動比率(%), 114 年度較 113 年度上升，係現金及約當現金增加。
2. 速動比率(%), 114 年度較 113 年度上升，係現金及約當現金增加。
3. 利息保障倍數(%), 114 年度較 113 年度下降，係稅前淨利減少。
4. 固定資產週轉率(%), 114 年度較 113 年度下降，係平均固定資產淨額增加。
5. 資產報酬率(%), 114 年度較 113 年度下降，係稅後淨利減少。
6. 股東權益報酬率(%), 114 年度較 113 年度下降，係本期淨利減少。
7. 稅前利益佔實收資本比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係稅前淨利減少。
8. 純益率(%), 114 年度較 113 年度下降，係本期淨利減少。
9. 現金流量比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係營業活動淨現金流量減少。
10. 現金流量允當比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係營業活動淨現金流量減少。
11. 現金再投資比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係營業活動淨現金流量減少。
12. 營運槓桿度，114 年度較 113 年度下降，係營業利益減少。
13. 財務槓桿度，114 年度較 113 年度下降，係營業利益減少。

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證或核閱。

註 2：財務分析計算公式請詳下表之註 2。

2.國際財務報導準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
財務結構	負債占資產比率(%)		53.60	45.11	38.07	33.64	43.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		461.78	722.24	1,086.43	936.99	1,522.45
償債能力	流動比率(%)		137.85	180.26	232.87	150.09	214.56
	速動比率(%)		112.09	159.06	216.46	134.89	193.33
	利息保障倍數(%)		5,889.13	4,340.25	2,118.68	806.14	478.40
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.92	4.61	3.57	3.53	3.69
	平均收現日數		74	79	102	103	99
	存貨週轉率(次)		9.11	8.59	10.96	11.42	7.13
	應付款項週轉率(次)		4.15	4.40	4.01	3.76	3.22
	平均銷貨日數		40	42	33	32	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.32	10.78	10.13	8.53	7.86
	總資產週轉率(次)		0.90	1.04	0.77	0.61	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)		4.12	11.12	6.37	2.74	1.14
	權益報酬率(%)		8.39	21.50	10.39	3.83	1.53
	稅前純益占實收資本額比率(%)		6.13	20.15	13.42	6.06	2.85
	純益率(%)		4.50	10.61	7.93	4.03	1.95
	每股盈餘(元)		0.62	2.14	1.41	0.61	0.27
現金流量	現金流量比率(%)		(2.00)	12.61	36.39	28.59	16.27
	現金流量允當比率(%)		(10.30)	(0.56)	71.56	130.70	116.88
	現金再投資比率(%)		(1.70)	7.07	10.48	11.72	4.47
槓桿度	營運槓桿度		2.16	1.30	1.44	1.70	1.14
	財務槓桿度		1.03	1.03	1.06	1.11	1.17

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，其原因說明如下：

1. 負債佔資產比率(%), 114 年度較 113 年度上升，係現金及約當現金增加。
2. 長期資金佔固定資產比率(%), 114 年度較 113 年度上升，係股東權益總額增加。
3. 流動比率(%), 114 年度較 113 年度上升，係現金及約當現金增加。
4. 利息保障倍數，114 年度較 113 年度下降，係稅前淨利減少。
5. 存貨週轉率(%), 114 年度較 113 年度下降，係存貨金額增加。
6. 平均售貨日數，114 年度較 113 年度上升，係存貨週轉率減少。
7. 總資產週轉率(%), 114 年度較 113 年度下降，係資產總額增加。
8. 資產報酬率(%), 114 年度較 113 年度下降，係本期淨利減少。
9. 股東權益報酬率(%), 114 年度較 113 年度下降，係本期淨利減少。
10. 稅前利益佔營收資本比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係稅前淨利減少。
11. 純益率(%), 114 年度較 113 年度下降，係本期淨利減少。
12. 現金流量比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係營業活動淨現金流量減少。
13. 現金再投資比率(%), 114 年度較 113 年度下降，係營業活動淨現金流量減少。
14. 營業槓桿度，114 年度較 113 年度下降，係營業利益減少。

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式如下：

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)。

(五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	2,612,293	35.66	1,797,789	35.40	814,504	45.31	主係因本公司於 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債募集資金合計 1,288,033 仟元所致。
應收帳款淨額	947,159	12.93	809,553	15.94	137,606	17.00	主係因本公司 114 年度能源管理產品業績較 113 年度成長，使應收帳款淨額亦隨之提升。
流動資產合計	4,248,746	58.00	3,215,314	63.31	1,033,432	32.14	主係因本公司 114 年底現金及約當現金餘額以及應收帳款淨額較 113 年底增加所致。
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	716,474	9.78	226,120	4.45	490,354	216.86	主係本公司 114 年度因集團整體營運規劃考量，以 314,819 仟元策略性投資加百裕工業股份有限公司股權所致。
不動產、廠房及設備	1,934,540	26.41	1,288,899	25.38	645,641	50.09	主係美國子公司 114 年度因營運及生產需求而針對廠房進行裝修及購置機械設備所致。
非流動資產合計	3,076,673	42.00	1,863,283	36.69	1,213,390	65.12	主係本公司策略性投資加百裕股權及美國子公司增加資本支出所致。
資產總計	7,325,419	100.00	5,078,597	100.00	2,246,822	44.24	主係本公司 114 年底流動資產及非流動資產皆較 113 年底增加所致。
短期借款	317,984	4.34	8,956	0.18	309,028	3,450.51	主係本公司 114 年度因短期營運所需而向

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
							銀行動撥營運週轉金所致。
一年或一營業週期內到期長期負債	137,167	1.87	591,094	11.64	(453,927)	(76.79)	主係本公司所發行且將於一年內到期之國內第五次無擔保轉換公司債，於 114 年下半年度經債券持有人陸續轉換為普通股所致。
應付公司債	1,099,076	15.00	—	-	1,099,076	100.00	主係因本公司於 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債總面額合計 1,200,000 仟元所致。
長期借款	464,802	6.35	186,922	3.68	277,880	148.66	主係本公司因長期營運規劃考量，而向銀行動撥長期借款所致。
非流動負債合計	1,626,015	22.20	244,838	4.82	1,381,177	564.12	主係本公司 114 年底應付公司債及長期借款皆較 113 年底增加所致。
負債總計	3,078,895	42.03	1,793,150	35.31	1,285,745	71.70	主係本公司 114 年底流動負債及非流動負債皆較 113 年底增加所致。
資本公積	1,745,779	23.83	953,517	18.78	792,262	83.09	主係本公司所發行之國內第五次無擔保轉換公司債，於 114 年下半年度經債券持有人陸續轉換為普通股所致。
庫藏股票	73,952	1.01	—	-	73,952	100.00	主係本公司 114 年度自集中交易市場買回本公司股份，未來將轉讓予員工所致。
歸屬於母公司業主之權益合計	3,849,860	52.55	3,076,881	60.59	772,979	25.12	主係本公司 114 年底資本公積較 113 年底增加所致。
非控制權益	396,664	5.41	208,566	4.11	188,098	90.19	主係子公司電統能源因未來申請上市(櫃)規劃考量，於 114 年度辦理現金增資及釋股作業，並由本公司放棄參與認購電統能源現金

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
							增資，致本公司對其持股比率由 100%降至 72.41%，因而使非控制權益增加。
權益總計	4,246,524	57.97	3,285,447	64.69	961,077	29.25	主係本公司 114 年底資本公積及非控制權益較 113 年底增加所致。
負債及權益總計	7,325,419	100.00	5,078,597	100.00	2,246,822	44.24	主係本公司 114 年底負債總計及權益總計皆較 113 年底增加所致。
營業成本	2,595,390	76.47	2,358,117	75.82	237,273	10.06	主係因本公司 114 年度汽車電子產品及能源管理產品業績皆較去年同期成長，使營業成本亦隨之提升。
管理費用	335,639	9.89	241,941	7.78	93,698	38.73	主係美國子公司因籌備營運所需致費用提升，及本公司基於整體營運規劃考量而增聘後勤管理人員所致。
營業費用合計	815,470	24.03	698,907	22.47	116,563	16.68	主係本公司 114 年度管理費用及研發費用皆較 113 年度提升所致。
營業(損失)利益	(16,989)	(0.50)	52,924	1.70	(69,913)	(132.10)	主係本公司為提升集團整體競爭優勢，而持續投入新產品之佈局及研發，使 114 年度營業費用較 113 年度增加，加之新產品於 114 年度尚未放量出貨，對整體營業收入挹注有限，因而產生營業損失。
利息收入	14,051	0.41	35,878	1.15	(21,827)	(60.84)	主係本公司於 114 年度進行策略性股權投資，致部分資金自銀行存款轉用於投資，利息收入因而減少。
營業外收入及支出合計	44,285	1.30	59,461	1.91	(15,176)	(25.52)	主係本公司 114 年度利息收入較 113 年度減少所致。

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
稅前淨利	27,296	0.80	112,385	3.61	(85,089)	(75.71)	主係因本公司 114 年度為營業損失，且 114 年度營業外收入及支出合計較 113 年度減少所致。
本期淨利	9,161	0.27	104,052	3.35	(94,891)	(91.20)	主係因本公司 114 年度稅前淨利較 113 年度減少所致。
其他綜合損益(淨額)	(36,233)	(1.07)	52,943	1.70	(89,176)	(168.44)	主係因策略性投資之股權市價波動而產生評價損失，加之 114 年度期間內新台幣相對美元升值，致以美元為功能性貨幣之子公司產生國外營運機構財務報表換算之兌換損失所致。
本期綜合損益總額	(27,072)	(0.80)	156,995	5.05	(184,067)	(117.24)	主係因本公司 114 年度本期淨利較 113 年度減少，且 114 年度亦為其他綜合損失所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算出之變動比率。

2.國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	1,914,908	28.05	1,153,695	24.88	761,213	65.98	主係因本公司於 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債募集資金合計 1,288,033 仟元所致。
存貨	309,750	4.54	212,630	4.59	97,120	45.68	主係本公司應未來客戶需求陸續購買存貨，致金額增加。
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	71,738	1.05	29,303	0.63	42,435	144.81	主係本公司增加投資 GROQ 所致。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	716,474	10.49	226,120	4.88	490,354	216.86	主係本公司 114 年度因集團整體營運規劃考量，以 314,819 仟元策略性投資加百裕工業股份有限公司股權所致。
採用權益法之投資	2,337,966	34.24	1,692,188	36.49	645,778	38.16	主係本公司 114 年投資 Sysgration International Inc. 股權淨值增加所致。
短期借款	300,000	4.39	—	-	300,000	100.00	主係本公司 114 年度因短期營運所需而向銀行動撥營運週轉金所致。
一年或一營業週期內到期長期負債	109,524	1.60	573,318	12.36	(463,794)	(80.90)	主係本公司所發行且將於一年內到期之國內第五次無擔保轉換公司債，於 114 年下半年度經債券持有人陸續轉換為普通股所致。
應付公司債	1,099,076	16.10	—	-	1,099,076	100.00	主係因本公司於 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債總面額合計 1,200,000 仟元所致。

項目 \ 年度	114 年度		113 年度		差 異		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
長期借款	389,348	5.70	106,052	2.29	283,296	267.13	主係本公司因長期營運規劃考量，而向銀行動撥長期借款所致。
資本公積	1,745,779	25.57	953,517	20.56	792,262	83.09	主係本公司所發行之國內第五次無擔保轉換公司債，於 114 年下半年度經債券持有人陸續轉換為普通股所致。
推銷費用	61,568	2.27	77,032	2.67	(15,464)	(20.07)	主係本公司基於整體營運規劃考量而增聘業務人員所致。
管理費用	219,889	8.11	174,746	6.06	45,143	25.83	主係本公司基於整體營運規劃考量而增聘後勤管理人員所致。
稅前淨利	58,467	2.16	116,026	4.03	(57,559)	(49.61)	主係因本公司 114 年度營業費用增加，且 114 年度營業外收入及支出合計較 113 年度減少所致。
本期淨利	52,939	1.95	116,045	4.03	(63,106)	(54.38)	主係因本公司 114 年度稅前淨利較 113 年度減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算出之變動比率。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.113 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件三。

2.114 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件四。

3.115 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱本公開說明書附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表

1.113 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件六。

2.114 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無此情形。

三、財務概況及其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率(%)
流動資產		3,215,314	4,248,746	1,033,432	32.14
非流動資產		1,863,283	3,076,673	1,213,390	65.12
資產總額		5,078,597	7,325,419	2,246,822	44.24
流動負債		1,548,312	1,452,880	(95,432)	(61.64)
非流動負債		244,838	1,626,015	1,381,177	564.12
負債總額		1,793,150	3,078,895	1,285,745	71.70
股本		1,909,364	2,044,238	134,874	7.06
預收股本		5,380	5,760	380	7.06
資本公積		953,517	1,745,779	792,262	83.09
保留盈餘		277,072	229,355	(47,717)	(17.22)
其他權益		(68,452)	(101,320)	(32,868)	(48.02)
庫藏股票		-	(73,952)	(73,952)	(100.00)
歸屬於母公司業主之權益		3,076,881	3,849,860	772,979	25.12
非控制權益		208,566	396,664	188,098	90.19
股東權益總額		3,285,447	4,246,524	961,077	29.25
1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(金額變動達 20%以上，且金額達新台幣 10,000 仟元者)之主要原因及其影響：					

- (1) 流動資產增加：係現金及約當現金增加，本公司於 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債募集資金合計 1,288,033 仟元所致。
 - (2) 非流動資產增加：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及不動產、廠房及設備增加所致。
 - (3) 流動負債減少：係一年或一營業週期內到期長期負債減少所致。
 - (4) 非流動負債減少：係應付公司債增加，本公司 114 年第四季發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債總面額合計 1,200,000 仟元所致所致。
 - (5) 資本公積增加：係本公司所發行之國內第五次無擔保轉換公司債，於 114 年下半年度經債券持有人陸續轉換為普通股所致。
 - (6) 其他權益損失減少：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及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本期損失減少所致。
 - (7) 歸屬於母公司業主之權益增加：係本公司 114 年底資本公積較 113 年底增加所致。
2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：本公司營運狀況穩定，並無資產、負債及權益發生變動而有影響重大之情事。

(二)財務績效

單位：新臺幣千元

年度 項目	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額	3,109,948	3,393,871	283,923	9.13
營業成本	2,358,117	2,595,390	237,273	10.06
營業毛利	751,831	798,481	46,650	6.20
營業費用	698,907	815,470	116,563	16.68
營業淨利	52,924	(16,989)	(69,913)	(132.11)
營業外收入及支出	59,461	44,285	(15,176)	(25.52)
稅前淨利	112,385	27,296	(85,089)	(75.71)
所得稅費用	8,333	18,135	9,802	117.63
本期淨利	104,052	9,161	(94,891)	(91.20)
其他綜合損益(淨額)	52,943	(36,233)	(89,176)	(168.44)
本期綜合損益總額	156,995	(27,072)	(184,067)	(117.24)
1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(金額變動達 20%以上，且金額達新台幣 10,000 仟元者)之主要原因： (1) 營業淨利減少：因 114 年度營業成本及營業費用增加所致。 (2) 營業外收入及支出減少：因 114 年利息收入減少所致。 (3) 稅前淨利及本期淨利減少：因 114 年度營業成本及營業費用增加所致。 (4) 本期其他綜合損益減少：因 114 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 (5) 本期綜合損益總額：請詳上述(1)、(4)之說明。 2. 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：				

本公司預期銷售量係依據 114 年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司預計未來年度銷售額應可維持成長趨勢，面對產業商機，本公司在財務方面將致力於資金的有效配置與運用，以蓄積公司實力，因應業務開發與成長所需。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業活動之淨現金流入(出)		454,127	84,858	(369,269)	(81.31)
投資活動之淨現金流入(出)		(603,652)	(1,410,876)	(807,224)	(133.72)
籌資活動之淨現金流入(出)		(256,730)	2,148,554	2,405,284	936.89
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流入減少：主係 114 年稅前淨利減少及應收帳款沖銷金額較前一年度減少所致。					
(2)投資活動淨現金流出增加：主係取得透過損益按公允價值衡量之金融資產及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。					
(3)籌資活動淨現金流入增加：主係發行可轉換公司債及短期借款增加所致。					

2.流動性不足之改善計畫：無。

3.未來一年度(115)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(註) ①	預期來自 營業活動 淨現金流 入(出)量 ②	預計全年來 自投資及融 資現金現金 流(入)出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
2,612,293	(101,200)	(1,385)	2,509,708	—	—
註：現金餘額包含現金及銀行存款。					
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：本公司預計營業額增加產生營業活動現金流入計 3,063,181 仟元，而產生之相對成本之現金流出計 3,164,381 仟元，預計營業活動淨現金流出 101,200 仟元。					
(2) 投資及融資活動：預計投資活動淨現金流出計 1,385 仟元。					
2. 預計現金不足額之補救措施：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。					

(四)最近(114)年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：美金仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形	
			截至 114 年已 運用金額	115 年預定投 入金額

購置廠房及設備等	營業活動之現金流量、融資、發行可轉換公司債	60,000	40,000	20,000
----------	-----------------------	--------	--------	--------

2.預計可能產生效益

該資本支出係為未來供應美加地區客戶所需之生產據點，有利於公司營運拓展及就近服務客戶。

(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

1.最近年度轉投資政策：

(1)本公司目前轉投資政策係以長期策略投資及主營業務相關投資標的為主，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，經產業趨勢、商業模式及風險評估等相關之適當財務評估分析，透過透過技術、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。

(2)本公司依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業監督及管理作業。使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

2.轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	114 年認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
電統能源工業股份有限公司	儲能產品分割設立	(75,390)	主要認列其大陸轉投資系統電子科技(鎮江)有限公司損失及因初期分割營運尚待拓展所致。	積極開發不同市場，並利用原技術及產能增加儲能產品之生產，以改善營運。
系統科技(薩摩亞)有限公司	海外控股	(16,390)	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)有限公司之損失。	積極就其產品發不同市場，並利用其原技術及產能增加儲能產品之生產，以改善營運。
系統(薩摩亞)有限公司	海外控股	35,630	主要認列其大陸轉投資事業系統電子科技(惠州)有限公司之利益。	
系統美國(股)公司	美加市場行銷售後服務	146	本公司轉投資認列投資收益。	

Sysgration International Inc.	海外控股	(30,100)	本公司轉投資認列投資損失。	除承接既有客戶之訂單，並計畫逐步開發當地市場。
Sysgration America Corporation	電子產品之製造買賣	(32,606)	本公司轉投資認列投資損失。	除承接既有客戶之訂單，並計畫逐步開發當地市場。
賀喜能源股份有限公司	產業鏈業務互補，具營運綜效	(16,932)	本公司依股權比例認列投資損失。	結合雙方在產業資源互補優勢，提升市占率。

3.未來一年投資計畫：

持續貫徹本公司轉投資政策，並因應子公司擴展需求作適當之投資，提升整體獲利能力。

(六)其他重要事項：無

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.會計師提出之內部控制改進建議及改善情形：無。

2.內部稽核發現之重大缺失及改善情形：無重大缺失。

(二)內部控制聲明書：本公司 114 年度內部控制制度聲明書，已公告至公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw>

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及
缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等
機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經金融監督管理委員通知應自行改進
事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員通知應補充揭露之事項：不
適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書
中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見
且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部
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
者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募
集與發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：
不適用。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，
證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、其他必要補充說明事項：無。

十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗
之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出
具意見者，應揭露該等專家之評估意見：無。

十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

114 年度本公司董事會共召開 12 次(A)，董事、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
董 事 長	李益仁	12	0	100	無

董 事	謝東富	12	0	100	無
董 事	李承翰	12	0	100	無
董 事	戴奉義	11	1	92	無
獨立董事	林寬照	12	0	100	無
獨立董事	何如祥	12	0	100	無
獨立董事	魏哲楨	11	1	92	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本公開說明書審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開 會 日 期 (期別)	董 事 姓 名	議 案 內 容	應 參 與 表 決 情 形 及 原 因
114/01/07 第十五屆 第十一次	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰	民國一一三年度經理人年終獎金發放案。	李益仁董事長、謝東富董事、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，本案由魏哲楨獨立董事代理主席徵詢其他出席董事同意通過。
114/02/26 第十五屆 第十二次	李 益 仁	解除董事競業禁止之限制案。	李益仁董事長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同意通過。
	李 益 仁	解除經理人競業禁止案。	李益仁董事長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同意通過。
	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰 戴 奉 義 魏 哲 楨 林 寬 照 何 如 祥	民國一一三年度各董事酬勞分配明細案。	李益仁董事長、謝東富董事、李承翰董事、戴奉義董事、魏哲楨獨立董事、林寬照獨立董事、何如祥獨立董事具利害關係，需輪流進行利益迴避而未參與討論及表決外，本案經徵詢全體出席董事同意通過。
	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰	民國一一三年度經理人員工酬勞分配明細案。	李益仁董事長、謝東富董事、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，本案由魏哲楨獨立董事代理主席徵詢其他出席董事同意通過。
	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰	民國一一三年度第四季經理人營運獎金發放案。	李益仁董事長、謝東富董事、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，本案由魏哲楨獨立董事代理主席徵詢其他出席董事同意通過。

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
114/05/07 第十五屆 第十六次	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰	民 國 一 一 四 年 度 第 一 季 營 運 獎 金 發 放 案。	李益仁董事長、謝東富董事、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，本案由魏哲楨獨立董事代理主席徵詢其他出席董事同意通過。
114/11/12 第十五屆 第二十二次	李 益 仁 謝 東 富 李 承 翰	董 事 兼 任 他 公 司 法 人 代 表 董 事 酬 金 分 配 案。	李益仁董事長、謝東富董事、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同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	內部評估之方式，包括董事成員自評、董事會內部自評、功能性委員會內部自評、以及董事會決議	本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向共40項目： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 本公司個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向共23項目： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 本公司審計委員會、薪資報酬委員會與風險管理委員會績效評估之衡量項目分別為22項目、20項目及26項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 委員會職責認知 3. 提升委員會決策品質 4. 委員會組成及成員選任 5. 內部控制

綜合評估結果：

依本公司董事會通過之「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次績效評估。本公司已完成民國一一四年度董事會績效自評，評估結果並提送民國一一五年一月十四日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.88 分（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.84 分（滿分 5 分），顯示整體董事會運作良好。

審計委員會、薪資報酬委員會與風險管理委員會績效自評結果整體平均分數分別為 5.00 分、5.00 分及 5.00 分（滿分 5 分），整體而言運作情形良好。民國一一四年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效內部自評各項綜合評估結果皆屬優等以上，符合預期。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標

- (一)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。
- (二)本公司設置了審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會，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。
- (三)依本公司董事會績效評估辦法，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司最近一次績效評估外評為民國一一四年度，委由「大力財務顧問股份有限公司」針對本公司董事會之效能(含績效)進行評估，該公司與執行專家與本公司均無業務往來且具獨立性，並於民國一一五年一月六日出具董事會效能評估報告。前揭外部評估結果已提報本公司民國一一五年一月十四日董事會報告，詳細執行情形如下：

評估期間：民國一一四年一月一日至民國一一四年十二月三十一日。

評估方式：由前揭公司書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件，並於民國一一四年十一月十二日委派評估專家至本公司進行實地訪評，訪談本公司李益仁董事長、何如祥獨立董事、魏哲楨獨立董事、林寬照獨立董事、公司治理主管及稽核主管等人。

評估內容與項目：以董事會之成員與結構、董事會之決策品質、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通及訊息傳遞、風險管理及危機處理、其他等七大面向，檢視本公司董事會運作情形。

外部董事會績效評估結果摘要說明

總評：

- 1.董事成員共有七位，依其發展需求而延攬三位外部人士擔任獨立董事。董事會成員具有經營管理、產業、技術及財會等背景，擁有廣泛的技能、知識和經驗，並持續進修，有助於董事會做出適當的決策。
- 2.基於董事會功能之強化，公司除設有薪酬委員會及審計委員會外，另設有永續發展委員會及風險管理委員會，以協助董事會針對特定領域進行專業監督與決策，並向董事會提出報告或建議，以強化公司治理。獨立董事與稽核主管不定期進行溝通，且每年召開一次閉門會議，以提升內部控制的品質和效率。

3.公司連續於第九屆至第十一屆公司治理評鑑獲得上櫃公司前 5%獎項，並在第十一屆(民國一一三年度)同時榮獲市值 50-100 億上市及上櫃公司前 5%之標竿企業，顯示該公司對公司治理之重視，並以國際級永續標準自我精進。整體而言，董事會的績效表現良好。

建議：

- 1.公司七席董事成員皆為男性，基於董事會成員組成之性別平等及多元性，建議下屆改選時，提名女性董事候選人，而女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 2.基於企業長期價值與轉型，公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，將永續資訊融入，並於董事會中進行分析和評估。

因應做法：

公司持續致力於提升女性董事比例及董事多元化，亦將提升企業價值之計畫列入規劃。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊

最近年度(114 年度)本公司審計委員會共召開 10 次【A】，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	林寬照	10	0	100	無
獨立董事	何如祥	10	0	100	無
獨立董事	魏哲楨	10	0	100	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (期別)	議 案 內 容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項 目 內 容	審計委員會決 議結果及公司 對審計委員會 意見之處理
114/01/07 第三屆第 十一次	(一) 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 (二) 通過對子公司電統能源工業(股)公司銀行融資額度案。 (三) 通過投資儲盈科技(股)公司案。	無	全體出席委員 核准通過
114/02/26 第三屆第 十二次	(一) 通過民國一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (二) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (三) 通過配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師案。 (四) 通過民國一一一年第二次私募現金增資普通股之應募關係人追認案。 (五) 通過辦理私募現金增資發行普通股案。 (六) 通過民國一一三年度財務報表及營業報告書案。 (七) 通過民國一一三年度盈餘分配案。 (八) 通過資本公積發放現金案。	無	全體出席委員 核准通過

開會日期 (期別)	議 案 內 容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項 目 內 容	審計委員會決 議結果及公司 對審計委員會 意見之處理
	(九) 通過對子公司電統能源工業(股)公司銀行融資額度提供背書保證案。 (十) 通過截至民國一一三年十二月三十一日因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款，認定為非屬資金貸與性質案。		
114/03/12 第三屆第 十三次	(一) 通過擬購置不動產案。 (二) 通過投資 S&T Group Co., Ltd.股權案。	無	全體出席委員 核准通過
114/05/07 第三屆第 十四次	(一) 通過民國一一四年第一季合併財務報表案。 (二) 通過截至民國一一四年三月三十一日因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款，認定為非屬資金貸與性質案。 (三) 通過對子公司系統電子科技(鎮江)有限公司銀行融資額度提供背書保證案。 (四) 通過對子公司電統能源工業(股)公司銀行融資額度提供背書保證案。	無	全體出席委員 核准通過
114/06/18 第三屆第 十五次	(一) 通過繼續取得加百裕工業(股)公司持股案。 (二) 通過對子公司系統電子科技(鎮江)有限公司銀行融資額度提供背書保證案。 (三) 通過對子公司電統能源工業(股)公司銀行融資額度提供背書保證案。	無	全體出席委員 核准通過
114/07/18 第三屆第 十六次	通過放棄參與子公司電統能源工業(股)公司現金增資案。	無	全體出席委員 核准通過
114/08/13 第三屆第 十七次	(一) 通過民國一一四年第二季合併財務報表案。 (二) 通過增加對美國子公司投資案。	無	全體出席委員 核准通過
114/09/17 第三屆第 十八次	通過辦理發行國內第六次無擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債案。	無	全體出席委員 核准通過
114/10/23 第三屆第 十九次	(一) 通過民國一一五年度稽核計畫案。 (二) 通過修訂「會計制度」案。 (三) 通過民國一一一年第一期私募普通股補辦公開發行案。	無	全體出席委員 核准通過
114/11/12 第三屆第 二十次	(一) 通過民國一一四年第三季合併財務報表案。 (二) 通過財務主管辭任案。 (三) 通過財務主管任用案。	無	全體出席委員 核准通過

(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：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(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。
- 3.114 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作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

日期	出席人員	溝通項目	結果
114/01/07 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 稽核主管 劉學儒	1. 民國一一三年十至十二月內部稽核執行情形。 2. 大陸子公司民國一一三年第四季度內部稽核執行情形。	本次議會無意見照案通過
114/02/26 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 稽核主管 劉學儒	民國一一三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。	本次議會無意見照案通過
114/05/07 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 稽核主管 劉學儒	1. 民國一一四年一至三月內部稽核執行情形。 2. 大陸子公司民國一一四年第一季度內部稽核執行情形。	本次議會無意見照案通過
114/08/13 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 稽核主管 劉學儒	1. 民國一一四年四至六月內部稽核執行情形。 2. 大陸子公司民國一一四年第二季度內部稽核執行情形。	本次議會無意見照案通過
114/10/23 專案會議	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 稽核主管 劉學儒	1. 民國一一四年七至九月內部稽核執行情形。 2. 大陸子公司民國一一四年第三季度內部稽核執行情形。 3. 民國一一五年度稽核計劃。	無異議無意見照案通過

(三)會計師與審計委員會之溝通：

本公司獨立董事與會計師每年定期會議，於年度查核或半年度核閱完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，向獨立董事報告，包含關鍵查核事項、重大調整分錄以及其他重大溝通事項等，並就財務報告核閱或查核情形，與獨立董事溝通及互動。

114 年度獨立董事與會計師溝通情形如下：

日期	出席人員	溝通項目	結果
114/01/07 會前會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 會計師 支秉鈞	最近三年度會計師及事務所審計品質指標資訊(AQIS)相關內容說明。	評核結果尚無發現違反簽證會計師獨立性及適任性之情事。
114/01/07 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥	1. 最近三年度會計師及事務所審計品質指標資訊(AQIS)相關內容說明。	評核結果尚無發現違反獨立

日期	出席人員	溝通項目	結果
	會計師 支秉鈞	2. 評估聘任會計師之獨立性及適任性。	性之情事，無異議照案通過。
114/02/26 會前會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 會計師 支秉鈞	1. 對各組成個體執行之查核工作種類，以及參與各組成個體查核人員查核工作之程度及重大性。 2. 民國一一三年度出具無保留意見查核報告。 3. 關鍵查核事項之評估，會計師之查核程序及查核結果。 4. 是否有重大調整分錄。 5. 其他溝通事項。	查核結果尚屬允當，無異議照案通過。
114/02/26 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 會計師 支秉鈞	民國一一三年度合併及個體財務報告會計師查核結果。	查核結果，尚屬允當，無其他意見。
114/08/13 會前會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 會計師 支秉鈞	1. 民國一一四年度第二季對各組成個體執行之查核工作種類，以及參與各組成個體查核人員查核工作之程度及重大性。 2. 關鍵核閱事項之評估，會計師之核閱程序及核閱結果。 3. 無重大調整分錄。 4. 其他溝通事項。	核閱結果，尚屬允當，無異議照案通過。
114/08/13 審計委員會	獨立董事 林寬照 獨立董事 魏哲楨 獨立董事 何如祥 會計師 支秉鈞	民國一一四年度第二季合併財務報告會計師核閱結果。	無異議照案通過。

(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	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		公司已訂定並揭露公司治理實務守則於公司網站，對於保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有相關規範。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
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？	√		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。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		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。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司已建立適當之組織控制架構、並隨時監督管理子公司重大財務與業務運作、且遵循內部控制制度定期查核子公司相關業務，有效進行企業風險控管及防火牆機制。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司訂「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，明文規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券及並於民國一一一年十月十八日董事會通過修訂	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	摘要說明	
			「防範內線交易管理作業程序」，增訂本公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。 另本公司每年亦以 e-mail 方式及開設相關教育訓練宣導課程。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		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」，以確保董事成員之多元化及獨立性。本公司董事會需具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、風險管理知識與能力、公司治理經驗等多面向能力以落實執行多元化方針，具體管理目標為逐步增加董事會成員具有公司治理、環境永續、企業社會責任、法律相關方面觀念及背景，以更能監督和指導公司因應國際發展趨勢。公司董事成員目前已達成多	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	摘要說明													
			元化的要求，惟為配合未來的發展需要，將持續檢視多元化的組成要件，於改選時持續強化董事會成員多元化的目標。													
(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？	√		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為積極推動並落實風險管理機制，於民國一一二年八月八日成立風險管理委員會，本屆風險管理委員會委員三名，其中二名為獨立董事。三名委員皆具有 20 年以上相關之經營管理及風險管理資歷，其學經歷及風險管理之專業能力，如下： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>專業能力</th></tr><tr><td>召集人</td><td>董事 謝東富</td><td>產業、業務、採購、國際市場、經營及公司治理等。</td></tr><tr><td>委員</td><td>獨立董事 林寬照</td><td>財務、會計及產業、經營公司治理等。</td></tr><tr><td>委員</td><td>獨立董事 魏哲楨</td><td>證券、財務、會計、經營、及公司治理等。</td></tr></table> 風險管理委員會之主要職責如下： 1.審視風險管理政策。 2.審視風險管理架構之妥適性。 3.審視重大風險管理策略，包含風險胃納或容忍度。	職稱	姓名	專業能力	召集人	董事 謝東富	產業、業務、採購、國際市場、經營及公司治理等。	委員	獨立董事 林寬照	財務、會計及產業、經營公司治理等。	委員	獨立董事 魏哲楨	證券、財務、會計、經營、及公司治理等。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
職稱	姓名	專業能力														
召集人	董事 謝東富	產業、業務、採購、國際市場、經營及公司治理等。														
委員	獨立董事 林寬照	財務、會計及產業、經營公司治理等。														
委員	獨立董事 魏哲楨	證券、財務、會計、經營、及公司治理等。														

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	摘要說明					
			4.審視重大風險議題之管理報告並督導改善機制。 5.定期向董事會報告風險管理執行情形。 風險管理委員會每年至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，民國一一四年度風險管理委員會共召開一次會議，出席率 100%，會議決議情形如下： <table><tr><th>開會日期</th><th>議案內容</th></tr><tr><td>114/11/12 第一屆第三次</td><td>①民國一一四年度法務風險評估及智慧財產管理情形。 ②民國一一四年度資訊安全執行情形。 ③民國一一四年度誠信經營執行情形。</td></tr></table> 上述各議案皆經出席委員一致通過，且未有任何委員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者。	開會日期	議案內容	114/11/12 第一屆第三次	①民國一一四年度法務風險評估及智慧財產管理情形。 ②民國一一四年度資訊安全執行情形。 ③民國一一四年度誠信經營執行情形。	
開會日期	議案內容							
114/11/12 第一屆第三次	①民國一一四年度法務風險評估及智慧財產管理情形。 ②民國一一四年度資訊安全執行情形。 ③民國一一四年度誠信經營執行情形。							
(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？	√		本公司董事會於民國一一〇年一月十四日通過「董事會績效評估辦法」，並規定至少每年一次內部評估及每三年一次外部評估。 民國一一四年董事會及各功能委員會績效自我評估結果及改善行動： 1. 評估期間：民國一一四年一月一日~民國一	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	摘要說明	
			一四年十二月三十一日 2. 個別董事成員之績效評估結果：董事之績效皆符合預期。 3. 整體董事會及功能性委員會之績效評估結果：整體董事會、薪酬委員會、審計委員會及風險管理委員會之績效皆符合預期。 4. 董事會、薪酬委員會、審計委員會及風險管理委員會各績效評估結果已向民國一一五年一月十四日董事會報告。 董事會績效委外評估： 本公司民國一一四年度委由「大力財務顧問股份有限公司」針對本公司董事會之效能(含績效)進行外部評估，該公司與執行專家與本公司均無業務往來且具獨立性，董事會外部評估報告已於民國一一五年一月十四日提報董事會評估結果與改善建議。 上述評估結果將來會運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司每年就委任辦理之簽證會計師之獨立性及適任性進行評估，且均提請審計委員會及董事會審議通過。民國一一五年一月十四日審計委員會及董事會評估通過資誠聯合會計師事務所簽證會計師支秉鈞及徐明釗會計師其獨立性	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	摘要說明	
			及適任性。 主要評估程序包含： 一、公司評估： 本公司參考「審計品質指標」(AQI)架構，評估會計師之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面 13 項指標，並由簽證會計師支秉鈞向審計委員會及董事會報告相關內容。 五大構面 13 項指標主要內容： 1. 專業性構面:包含會計師及查核人員之查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援等項目資訊。 2. 品質管控構面：包含會計師負荷、查核人時之投入、案件品質管制複核及品管援能力等項目資訊。 3. 獨立性構面：包含非審計服務項目內容、公費和占比及客戶熟悉度項目資訊。 4. 監督構面：包含會計師及事務所外部檢核缺失及處分、主管機關發名改善等項目資訊。 5. 創新能力構面：包含事務所之創新規劃和倡議能力及承諾。 另依本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估表」所訂的 16 項評估項目，就二位簽證會計師個別逐一檢核皆符合規定，並將評估表內容及	

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	摘要說明	
			結果呈送審計委員會與董事會審查。 16 項評估項目如下： 1 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 2 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。 3 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。 4 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 5 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。 6 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。 7 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。 8 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。 9 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。 10 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	

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	摘要說明	
			11 使用其他會計師名義執行業務。 12 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。 13 以不正當方法招攬業務。 14 洩漏本公司財務、業務上的祕密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務祕密。 15 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。 16 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。 二、會計師事務所自行評估： 由會計師事務所就法令規定及事務所內部訂定之會計師獨立性準則，自行評估負責之查核人員及簽證會計師是否符合獨立性之規定，並由事務所就其評估內容及結果出具查核會計師符合獨立性之書面文件交予審計委員會與董事會，做為審查依據。 另經評估本公司未有連續七年未更換簽證會計師或簽證會計師受有處分或損及獨立性之情事發生。	

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	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司於民國一一四年十一月十二日董事會通過任命財務長楊蘭台先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務之最高主管，具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上，符合適格條件，其主要職權為依法辦理董事會及股東會相關事宜、統籌指揮股東會及董事會議事錄製作、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助其法令遵循、及其他依公司章程或契約所訂之事項。 民國一一四年度治理情形如下： 1. 依法辦理12次董事會及民國一一四年股東常會之會議相關事宜，並於會後及時提供董事會及股東會議事錄予所有董事。 2. 增修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事辦法」，提升公司治理之強度。 3. 協助七位董事於民國一一四年共進修45小時進修課程，每位董事進修時數皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。 4. 提供董事執行職務提供所需數據及協助其法令遵循，本公司民國一一四年度公司治	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	摘要說明									
			理皆依法令規定執行，並無違反法令之情事。 民國一一四年公司治理主管進修情形： <table><tr><th>進修機構</th><th>進修期間</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>財團法人會計研究發展基金會</td><td>114/05/22 ~ 114/05/23</td><td>公司治理主管持續進修班</td><td>12</td></tr></table>	進修機構	進修期間	課程名稱	時數	財團法人會計研究發展基金會	114/05/22 ~ 114/05/23	公司治理主管持續進修班	12	
進修機構	進修期間	課程名稱	時數									
財團法人會計研究發展基金會	114/05/22 ~ 114/05/23	公司治理主管持續進修班	12									
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司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及溝通管道內容詳下摘要說明(十二)。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。								
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司之股務及股東會事務相關事項，係委由專業股務代理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。								
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？	√		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。	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	摘要說明	
(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)？	√		本公司架設有英文網站揭露財務業務及公司治理資訊外，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，法人說明會資料則依規定公告並置於公司網站上以利投資人了解。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形？	√		本公司民國一一四年度財務報告於民國一一五年三月十日公告並申報完成，且皆依規定於期限前提早公告第一、二、三季財務報告與各月營運情形。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
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。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
摘要說明： (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。 (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。 (四)供應商關係：本公司與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。				

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	摘要說明	

(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。

(六)董事進修情形：本公司鼓勵董事參與進修，並將進修情形揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區，最近年度董事持續進修情形如下

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	合計進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事	李益仁	社團法人中華公司治理協會	掌握產業控股與集團化運作的關鍵	3	6	是
		社團法人台灣董事學會	共治年代下的標竿作為	3		
董事	謝東富	社團法人中華公司治理協會	萬物皆連網，萬物皆可駭-物聯網資訊安全，由你我做起	3	6	是
		財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續治理-永續發展與永續治理趨勢	3		
董事	李承翰	社團法人中華公司治理協會	董事會功能性委員會運作實務	3	6	是
			全球趨勢分析-風險與機會	3		
董事	戴奉義	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-檢查官視角下的公司治理風險解析	3	6	是
		社團法人台灣投資人關係協會	2026 年企業治理新視角-擁抱變革	3		
獨立董事	何如祥	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2025	3	6	是
			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3		
獨立董事	林寬照	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續數據的起點：溫室氣體盤查與數據品質	6	9	是
			從司法實務看洗錢防制法	3		
獨立董事	魏哲楨	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司董事及高管人員對於主管機關監理的認識	3	6	是
			公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3		

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

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	摘要說明	
本公司於民國一一〇年十月二十六日董事會通過訂定本公司風險管理組織架構及「風險管理政策與程序」，另於民國一一四年十一月十二日董事會報告風險管理運作情形，內容如下所述： 民國一一四年度經辨識、衡量及評估後，主要之可能風險來源及範疇為供應鏈風險、作業風險、資安風險及智慧財產等，採行相關管理措施如下： 1. 供應鏈風險 主要透過與供應商建立安全庫存、隨時了解供應商生產狀況、簽訂採購契約及供貨保證之 MOU、進行直接交易，並機動調配台灣及中國大陸工廠物料，配合客戶需求超前部署，確保供貨順暢、進價穩定，進而管控供應鏈風險，以因應所面臨之原物料短缺及成本攀升問題，說明如下： (1)直接交易：與主要關鍵零組件供應商建立聯繫、直接交易掌握貨源。 (2)確保原物料供應穩定：合約及供貨保證的 MOU，同時尋找替代供應源及現貨市場來源，以確保供貨順暢。 (3)確保原物料物價穩定：對於特殊規格或高單價用料，先取得客戶之庫存或價差承諾，確保原物料物價穩定。 (4)建立安全庫存及預先下單：關鍵零組件及主力機種備有 1.5 至 2 個月安全庫存，長交期用料則預估未來 3 至 6 個月之需求量向供應商下單。 (5)隨時了解供應廠商的生產狀況：透過產出日報追蹤、協同客戶、原廠定期 con-call，以確保生產的平穩。 (6)分散交貨風險：Second Source 及在地供應鏈開發及導入。 2. 作業風險 (1)缺工問題：持續與外部勞務仲介機構合作，提供短期勞工因應，並透過多方管道找尋勞動力，如 104 人力銀行、政府就業專案、與學校建教合作、大陸勞工仲介市場、同仁引介及間接同仁支援、增加校園招聘及獵頭公司征才計畫等，且逐步導入自動化生產線、優化薪資結構性調整及員工福利以吸引人才，以多管齊下之方式，解決員工短缺情形。 (2)用電尖峰時段跳電： ①建立夜班作業機制，以彈性調整規劃降低跳電衝擊。 ②現有太陽能用電規劃及導入廠內使用。 (3)缺料問題：				

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	摘要說明																					
① 隨時監測市場供應鏈狀況，提前做策略備料。 ② 開發替代供應商。 ③ 開發替代零件。 3.資安風險 除已建置全集團外寄電子郵件自動備份及審核管理、雲端作業環境導入、移動儲存設備控管、網路行為紀錄與即時通訊紀錄、新式雲端端點防護、建立網路備援機制等措施外，民國一一四年度的建置成果為取得 ISO 27001 認證，並完成集團弱點掃描機制、模擬外部攻擊，找出端點隱藏的漏洞進行修補，全面強化公司資訊防護；且積極進行內部員工資安相關教育訓練，提升全員資安觀念，降低公司資安風險，以提供更安全且可信賴之服務。 民國一一四年度執行情形如下： <table><tr><th>資安管理項目</th><th>執行成果</th><th>執行情形</th></tr><tr><td rowspan="2">制度辦法 教育宣導</td><td>1.資安教育訓練人次(含線上學習)</td><td>369人次</td></tr><tr><td>2.宣導資安政策、規範辦法、資安意識</td><td>12次</td></tr><tr><td rowspan="2">網路安全防護</td><td>1.外部入侵威脅有效防禦</td><td>威脅數/感染數：35 / 0</td></tr><tr><td>2.辦公設備/主機系統病毒有效防禦</td><td>威脅數/感染數：1,740 / 0</td></tr><tr><td rowspan="3">災難備援應變</td><td>1.執行備份復原演練</td><td>2次</td></tr><tr><td>2.備份復原能力：生產及營運關鍵系統</td><td><4hr</td></tr><tr><td>3.資料損失</td><td><4hr</td></tr></table>					資安管理項目	執行成果	執行情形	制度辦法 教育宣導	1.資安教育訓練人次(含線上學習)	369人次	2.宣導資安政策、規範辦法、資安意識	12次	網路安全防護	1.外部入侵威脅有效防禦	威脅數/感染數：35 / 0	2.辦公設備/主機系統病毒有效防禦	威脅數/感染數：1,740 / 0	災難備援應變	1.執行備份復原演練	2次	2.備份復原能力：生產及營運關鍵系統	<4hr	3.資料損失	<4hr
資安管理項目	執行成果	執行情形																						
制度辦法 教育宣導	1.資安教育訓練人次(含線上學習)	369人次																						
	2.宣導資安政策、規範辦法、資安意識	12次																						
網路安全防護	1.外部入侵威脅有效防禦	威脅數/感染數：35 / 0																						
	2.辦公設備/主機系統病毒有效防禦	威脅數/感染數：1,740 / 0																						
災難備援應變	1.執行備份復原演練	2次																						
	2.備份復原能力：生產及營運關鍵系統	<4hr																						
	3.資料損失	<4hr																						
4.智慧財產管理 (1)為維護產品競爭優勢及研發成果，公司已完整建構一套與營運目標相結合之智慧財產管理體系及研發地圖，藉由落實內審機制、獎勵制度、智慧財產管理及人才培訓等，以保護公司研發成果及技術領先地位。截至民國一一四年底，系統電子集團累積於全球已獲核准之專利共有 775 件，申請中專利案共有 87 件，已核准的商標共有 34 件。 ①透過建立專利申請之品質及專利佈局策略上的審核制度，公司持續取得高品質的專利保護，逐步建構出堅實的智慧財產權。 ②為鼓勵同仁大膽嘗試、勇於創新，更訂有「專利申請及獎勵辦法」給予申請人及獲得專利之同仁及時獎勵。 ③針對所持有之商標，透過分類、建立清單，定期檢視相關法定期限及維護評估，確保商標權為符合營運目標之有效性。																								

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	摘要說明													
④為提升同仁對於營業秘密、資訊防護及專利權之意識，強化公司智慧財產管理作業，民國一一四年度參與線上及實體之智財管理內部訓練達 2,125.5 人次小時，培訓主題包含：智慧財產權之保護與宣導、營業秘密之保護與宣導、專利基礎與實務培訓課程、個資隱私之防護與宣導等。 (2)公司正逐步建構一套與保護智慧財產權目標相結合之教育訓練及機制管理體系 ①公司持續推動營業秘密機制之建置規劃，透過與 ISO 27001 機制相輔相成，以達落實公司治理、風險控管、永續經營之目標。 ②本公司於民國一一四年三月十日取得 ISO/IEC 27001 資訊安全標準認證，藉由定期進行相關教育訓練，希冀潛移默化加強個資隱私、智慧財產權保護、營業秘密等之防護與宣導、專利基礎與實務培訓，以提昇及強化同仁相關基礎防護知能及意識。 (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。 (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。																
<table><tr><th>序號</th><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保期間</th></tr><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>民國一一三年七月一日 ~ 民國一一四年七月一日</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>民國一一四年七月一日 ~ 民國一一五年七月一日</td></tr></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	民國一一三年七月一日 ~ 民國一一四年七月一日	2	全體董事	南山產物保險股份有限公司	民國一一四年七月一日 ~ 民國一一五年七月一日
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	民國一一三年七月一日 ~ 民國一一四年七月一日													
2	全體董事	南山產物保險股份有限公司	民國一一四年七月一日 ~ 民國一一五年七月一日													
(十)董事會成員及重要管理階層之接班規劃：本公司對於董事會成員接班規劃，密切關注各界各領域具有專業能力與學有專精之社會賢達。對重要管理階層之接班規劃，係評選具發展潛力之下階主管，培養決策判斷能力，使被培育之人才於工作中能獲得工作挑戰與學習機會，達成接班規劃。 民國一一四年度本公司安排涵蓋了永續經營、公司治理、溫室氣體管理、經營管理、品質管理、法務、智慧財產權、內部人股權及內線交易法令規範、營業秘密、資訊安全、責任商業聯盟行為準則及健康管理等多樣性訓練課程共計 239 小時，以培訓未來可能接班管理階層之幹部。 (十一)內部人證交法規教育訓練： 1. 於民國114年三月二十七及民國一一四年七月二十二日寄發e-mail給公司董事及內部人「內部人股權異動相關法令及應行注意事項」文件																

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	摘要說明	
宣導內部人依法辦理股權變動。 2. 本公司「防範內線交易管理作業程序」規定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。本公司於財報公告前即事先以e-mail通知提醒各董事於閉鎖期間不得交易，民國一一四年度於封閉期間並無董事交易之情事發生。 (十二)與各利害關係人之溝通情形已提民國一一四年十一月十二日董事會報告，各類別利害關係人關注議題及溝通管道說明如下：				
利害關係人	關切議題	溝通形式與頻率	溝 通 管 道	公 司 回 應
股東及投資人	1.公司治理 2.風險管理 3.經濟績效	1.股東會/每年 2.法人說明會/不定期 3.發布營業收入/每月 4.公開資訊觀測站/即時更新 5.公司網站/即時更新 6.永續報告書	1.年度股東常會1次 2.舉辦3次法人說明會 3.定期於公開資訊觀測站、公司網站揭露公司財務及業務資訊 4.設有發言人及代理發言人，即時回覆投資者關注議題 5.發布2024年中文及英文永續報告書於公開資訊觀測站及公司網站 6.溝通窗口：代理發言人 戴伊瑩 電話：(02) 2790-0088 e-mail：sys5309@sysgration.com	1.持續提昇營運績效 2.持續於法人說明會向投資人溝通業務成長策略與獲利前景
客 戶	1.客戶隱私與資訊安全 2.創新研發 3.產品品質與安全 4.永續發展	1.與客戶的互訪與檢討會議/不定期 2.客戶滿意度調查/每年 3.企業網站/不定期 4.客戶供應商大會/不定期	1.年度重要客戶滿意度調查 2.於企業網站揭露最新產品技術 3.參加重要客戶技術論壇報告技術研發成果 4.每年定期參加客戶供應商大會 5.配合客戶產品、環境、勞動人權等要求與查核，協同預防相關風險並承諾持續提升廠區 ESG 作為 6.溝通窗口： 電話：(02) 2790-0088 e-mail：sales@sysgration.com	1.提供即時的設計、工程及客製化服務，協助客戶快速取得完整且即時資訊 2.增加自動化生產線，提高產品產量及品質之穩定性 3.持續研發，增加產品專利之保護 4.增強資安軟體及硬體之投資及管理，確認客戶之隱私及資訊得到妥善之保護
員 工	1.友善職場 2.職業健康與安全 3.員工培育與發展	1.勞資會議/每季 2.職工福利委員會會議/不定期 3.教育訓練/不定期 4.部門溝通及工作會議/不定期	1.舉辦勞資會議4次 2.舉辦職工福利委員會例會5次 3.辦理教育訓練課程，涵蓋 ESG、智慧財產權等 4.每週召開主管會議，了解公司營運狀況及提升溝通	1.強化內部溝通管道，讓同仁了解公司發展前景 2.舉辦衛生安全訓練課程及定期提供健康醫護資訊，打造友善職場

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	
		5.內部訊息公告/不定期 6.員工申訴專線/即時 7.職業安全衛生委員會會議/每季	效能 50 次 5.員工申訴電話 0 次 6.舉辦職業安全衛生委員會會議 4 次 7.溝通窗口： 電話：(02) 2790-0088 ext.1830 e-mail：opinion@sysgration.com		3.定期設備保養及消防安檢落實作業之執行
供應商/承攬商	1.風險管理 2.經濟績效 3.品質管理	1.供應商稽核/不定期 2.供應商行為準則要求/每年 3.非衝突礦產聲明書要求/不定期 4.供應商大會/每年	1.每年定期舉辦供應商大會 1 次，與供應商溝通營運策略發展及 ESG 目標 2.供應商稽核 16 家 3.新供應商 100%完成簽署不使用衝突礦產聲明書 4.溝通窗口： 電話：(02) 2790-0088 ext. 2020 e-mail：scm@sysgration.com		1.提昇供應鏈環境與職業安全衛生，表揚績優供應商 2.規劃數位課程，要求合作供應商每年應上線完成「供應商行為準則規範課程」之訓練
政府主管機關	1.誠信經營 2.法規遵循 3.公司治理	1.公文回覆政府機關之要求/即時 2.更新公司網站、公開資訊觀測站之資訊/每月 3.接受政府機關評鑑/每年 4.參與政府機關相關活動/不定期	1.依照政府法規要求，定期提供相關報告及回覆問題 2.溝通窗口： 電話：(02) 2790-0088 ext.1854 e-mail：sys5309@sysgration.com		1.2024 年度公司治理評鑑，本公司列為上櫃公司前 5%及市值 50 億元至 100 億元企業前 5% 2.持續強化資訊之揭露，目標保持為公司治理評鑑前 5%之標竿公司
媒體	1.經濟績效 2.創新研發 3.客戶關係管理	1.法人說明會/不定期 2.法人訪談/即時 3.新聞稿/即時 4.媒體採訪/不定期	1.召開法人說明會 3 次 2.法人不定期訪談 3.新聞稿發佈 12 次 4.媒體採訪 3 次 5.溝通窗口：代理發言人 戴伊瑩 電話：(02) 2790-0088 e-mail：sys5309@sysgration.com		1.持續提昇營運績效 2.持續於每季法人說明會向投資人溝通業務成長策略與獲利前景
社區與非營利組織	1.關懷弱勢 2.社區服務	1.捐款/不定期 2.社會服務/不定期	1.樂齡公益活動：總公司參加「華山社會福利慈善事業基金會」之「當你變老讓我愛你-母親節感恩活動」、南崗廠舉辦「點亮愛心攜手做公益」及惠州廠響應「大亞灣台商協會訪問長者活動」 2.公益採購：向「財團法人中華民國唐氏症基金會」購伴手禮約新台幣 7.6 萬元 3.公益捐贈：捐贈「財團法人台灣癌症臨床研究發展基金會」約新台幣 5 萬元 4.溝通窗口：		透過資金、物資及服務，針對關懷弱勢及推廣多元化教育為主軸進行公益專案，持續投入資源，用心弭平城鄉差距，改善弱勢經濟

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	摘要說明	
					電話：(02) 2790-0088 ext.1830 e-mail：hr@sysgration.com	
學	校	1.綠色產品 2.循環經濟 3.產學合作			1.台大國際引路人計畫：於 2024 及 2025 皆提供兩個實習機會，期望讓國際人才深入了解台灣，並透過本公司的營運模式與核心價值，為永續發展目標貢獻力量 2.捐贈 2 套 RealWear 智慧眼鏡予台灣大學機械工程學系 3.技術研發合作： ①與國立台灣科技大學合作，專注智慧輪胎演算法，透過胎壓偵測數據優化技術，推動智慧車輛技術創新 ②與南昌大學共同開發胎壓監測裝置與輪胎關鍵技術，增強企業在高新技術認定過程中的優勢，作為有效解決胎壓監測裝置與輪胎技術研發瓶頸的一環 ③與中山大學惠州研究院合作，專注於特種壓粘劑技術研發，尋求解決 AB 膠水混合後異味較濃的問題，並介紹推行綠色工廠認證的優勢及其所帶來的政府紅利 4.教育推廣與公益支持： ①提供中原大學智慧眼鏡及舉辦專題演講，旨在為學生提供實用的指導，幫助他們充分了解未來職場的需求與挑戰 ②於三民國中舉辦教育演講「智慧眼鏡元宇宙的介紹與人工智慧的應用」，啟發學生對科技領域的興趣 5.溝通窗口： 電話：(02) 2790-0088 e-mail：hr@sysgration.com	針對產業最新技術及趨勢，啟動校方進行技術實驗及研發合作，持續精進汽車電子及能源管理項目，因應氣候變遷的挑戰
(十三)智慧財產權管理政策： 本公司以品質及創新為產品開發理念，為能維持先進技術並創造與其他產品之區分，以建構一套與公司營運目標結合之完整產品智慧財產						

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	摘要說明	
管理體系及研發地圖，以維護公司產品競爭優勢及研發成果。本公司已於民國一一四年十一月十二日向董事會報告公司之營業秘密保護及強化智慧財產管理情形。				
民國一一四年實施智慧財產管理相關內部教育訓練如下：				
日期	內容		時數	人次
114/02/20	法務宣導-智慧財產權、營業秘密及個資保護		0.5 小時	14 人次
後續新人訓全面 e 化	法務宣導-智慧財產權、營業秘密及個資保護		0.5 小時	83 人次
114/10/17	專利基礎與實務培訓課程		3 小時	266 人次
114/10/21	智慧財產權之保護與宣導		2 小時	297 人次
114/10/23	營業秘密之保護與宣導		1 小時	319 人次
114/10/30	智慧財產權、營業秘密及個資保護之防護與宣導		1.5 小時	233 人次
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。				
本公司榮獲第十一屆公司治理評鑑上櫃公司前 5%及市值 50 億元-100 億元企業前 5%，並強化財務業務及公司治理於公司網站和公開資訊觀測站之揭露，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。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

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	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	魏哲楨	台壽保證券投資信託(股)公司董事長(民國98年至民國100年) 台灣人壽保險(股)公司專門委員(民國100年至民國104年)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之情事，符合獨立性情形。	0
委員	何如祥	法國百利銀行內稽經理(民國73年至民國78年) 美國商業銀行放款部副總經理(民國78年至民國83年) 台灣人壽保險(股)公司董事長特助(民國89年至民國105年)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之情事，符合獨立性情形。	1
委員	林寬照	大中國際聯合會計師事務所所長(民國90年至今)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之情事，符合獨立性情形。	1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：民國112年4月27日至民國115年4月26日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	0	100	無
委員	何如祥	5	0	100	無
委員	林寬照	5	0	100	無

其他應記載事項：

- (1) 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。
- (2) 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。

本公司最近年度截至年報刊印日止，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
114/01/07 第五屆第八次	通過民國一一三年度經理人年終獎金發放案。	全體出席委員決議通過
114/02/26 第五屆第九次	1. 通過新任經理人薪酬案。 2. 通過經理人執行員工持股信託計畫案。 3. 通過民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 通過民國一一三年度各董事酬勞分配明細案。 5. 通過民國一一三年度經理人員工酬勞分配明細案。 6. 通過民國一一三年度第四季經理人營運獎金發放案。	全體出席委員決議通過
114/05/07 第五屆第十次	1. 通過新任經理人薪酬案。 2. 通過民國一一四年度第一季經理人營運獎金發放案。	全體出席委員決議通過
114/09/17 第五屆第十一次	1. 通過高階主管解任，並解除經理人之限制案。 2. 通過經理人薪酬調整案。	全體出席委員決議通過
114/11/12 第五屆第十二次	1. 通過新任經理人薪酬案。 2. 通過董事兼任他公司法人代表董事酬金分配案。	全體出席委員決議通過
115/01/14 第五屆第十三次	1. 通過民國一一四年度經理人年終獎金發放案。 2. 通過辦理第一次買回本公司庫藏股份轉讓予員工案。	全體出席委員決議通過
115/03/10 第五屆第十四次	1. 通過新任經理人薪酬案。 2. 通過民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 通過董事之車馬費支付金額調整與董事酬勞權重案。 4. 通過民國一一四年度各董事酬勞分配明細案。 5. 通過民國一一四年度經理人員工酬勞分配明細案。 6. 通過修訂營運獎金管理辦法案。	全體出席委員決議通過

3.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。主要職責如下：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司除由董事會督導公司推動永續發展，並已建立推動永續發展之永續發展專案組織負責永續推動及統籌單位，總經理為總召集人，並依各相關議題組成推動小組，每小組由小組負責人及數名成員組成，合計共約 60 名成員。 本公司之永續發展專案小組之組織與職掌： <table><tr><th>小組名稱</th><th>工作計畫與執掌</th></tr><tr><td>公司治理小組</td><td>誠信經營、組織策略願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。</td></tr><tr><td>員工照顧小組</td><td>員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、就業環境、人權、法規遵循及申訴機制。</td></tr><tr><td>社會關懷小組</td><td>社會關懷、社區參與、公益活動、企業形象、申訴機制。</td></tr><tr><td>環境永續小組</td><td>環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。</td></tr><tr><td>客戶關懷小組</td><td>客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。</td></tr><tr><td>供應鍊小組</td><td>供應鍊管理、ESG 政策與管理、供應商大會、非衝突礦產、RBA 符合情形。</td></tr><tr><td>T C F D 小組</td><td>政策法規類議題、市場調查、實體風險類議題。</td></tr></table> 本公司已於 2025 年 8 月 15 日發布 2024 年度中文永續報告	小組名稱	工作計畫與執掌	公司治理小組	誠信經營、組織策略願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。	員工照顧小組	員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、就業環境、人權、法規遵循及申訴機制。	社會關懷小組	社會關懷、社區參與、公益活動、企業形象、申訴機制。	環境永續小組	環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。	客戶關懷小組	客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。	供應鍊小組	供應鍊管理、ESG 政策與管理、供應商大會、非衝突礦產、RBA 符合情形。	T C F D 小組	政策法規類議題、市場調查、實體風險類議題。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
小組名稱	工作計畫與執掌																			
公司治理小組	誠信經營、組織策略願景、風險管理、法令遵循、股東權益維護、資訊透明及經濟績效。																			
員工照顧小組	員工薪資、員工福利、職能管理、勞資關係、教育訓練、就業環境、人權、法規遵循及申訴機制。																			
社會關懷小組	社會關懷、社區參與、公益活動、企業形象、申訴機制。																			
環境永續小組	環境永續政策、企業減碳管理、環境永續宣導、原物料/能源/水資源管理、溫室氣體及其他氣體排放、廢污水及廢棄物管理、環境投資支出。																			
客戶關懷小組	客戶資料保密、消費者權益保障、客戶關係維護、法規遵循及申訴機制。																			
供應鍊小組	供應鍊管理、ESG 政策與管理、供應商大會、非衝突礦產、RBA 符合情形。																			
T C F D 小組	政策法規類議題、市場調查、實體風險類議題。																			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			書，且於同年 8 月 20 日發布 2024 年度英文版永續報告書於公開資訊觀測站及本公司網站上，並於 2025 年 11 月 12 日向董事會報告並檢討 2025 年度公司推動永續發展具體推動計畫與情形說明如下： 1. 本公司依循全球永續性報告協會頒布之 GRI 準則 2021 年版本、美國「永續會計準則委員會」發布之「永續會計準則-電機電子設備與零件業」、國際金融穩定委員會發布之氣候相關財務揭露建議及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發布之「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，於八月底前完成編製 2024 年度中英文版之永續報告書，且按中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則公報第 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行查核。 2. 董事會每季定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。 3. 每年至少一次向董事會報告及討論重大永續議題，包含： (1) 鑒別利害關係人之關注議題，擬定因應之行動方案。 (2) 永續經營相關目標及政策訂定及修訂。 (3) 風險辨識及管理情形。 (4) 信息安全管理情形。 (5) 誠信經營情形。 (6) 智慧財產管理情形。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			4. 董事會督導永續發展具體推動計劃與執行情形如下： (1) 分別於 2025 年 2 月 26 日、2025 年 5 月 7 日、2025 年 8 月 13 日及 2025 年 11 月 12 日就公司之溫室氣體查時程執行情形報告，公司皆依原訂計劃進行。 (2) 與博仁綜合醫院簽訂定期申專業醫師與護理師至公司提供員工衛生健康諮詢。並每年提供員工例行健康檢查外，針對特殊作業人員提供肺功能特殊健康檢查項目，已完成 2025 年度之員工健康檢查。 (3) 2025 年 1 月 7 日依審計品質指標資訊(AQIs)及內部評估獨立及適任性之評估表等各項資訊，衡量審計品質及簽證會計師之獨立性及適任性。 (4) 2026 年 1 月 14 日經營團隊報告 2025 年度董事會及功能委員會內部及外部績效評估結果。 (5) 於天下雜誌舉辦之第二屆「企業 1.5°C 論壇」中，名列符合 1.5°C 溫控目標企業之一，獲頒 1.5°C 標章證書。 (6) 積極擴展低碳綠色產品及服務之應用，以儲能系統為例，其應用範圍遍及半導體廠、工廠、通訊基地站、雲端資料中心、社區及工業儲能等，可協助各類型客戶更有效率地利用再生能源。 (7) 所有營運廠區皆取得品質管理系統 ISO9001:2015、南崗廠及惠州廠取得汽車品質管理系統 IATF 16949:2016 認證、南崗廠及鎮江廠取得有害物質管理系統 IECQ QC080000:2017 認證。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(8) 取得 ISO 27001 資訊安全標準認證。 (9) 獲得 ASRA Asia's Best Supply Chain Reporting Award 銅牌。 (10) 2025 年 8 月 13 日經營團隊報告董事及經理人責任保險情形。 (11) 2025 年 11 月 12 日經營團隊報告 2025 年度誠信經營、資訊安全管理、智慧財產管理、法務風險管理情形、利害關係人溝通情形等永續發展推動情形。 (12) 本公司於 2024 年度再度榮獲上櫃公司及上市櫃公司市值 50 億-100 億公司治理評鑑前 5% 雙項殊榮。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司已於 2021 年 10 月 26 日董事會通過訂定風險管理組織架構及「風險管理政策與程序」，依重大性原則將與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險融合於營運策略中。於 2025 年 11 月 12 日向董事會報告 2025 年度風險管理運作情形。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
	√		本公司風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險衡量、風險監控及溝通等管理流程，以清楚掌握作業風險範疇，並採行適當措施，俾將有限資源有效率地配置於相關作業風險管理工作。本公司建立作業風險指標與作業風險事件通報機制，彙整各項業務資訊，進行各項結果及趨勢之獨立分析，並定期向高階主管提報作業風險監控情形，以採取適當可能風險來源及主要風險管理範疇。 1. 本公司風險管理執行情形，請參詳前「公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」摘要說明中「(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形」。 2. 本公司風險管理政策，請參詳下面「(七)其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」之詳細說明。	符合永續發展實務守則，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？	√		本公司為維護自然環境及永續發展經營策略，在產品設計研發及生產上持續以環境友善方向邁進，並取得相關認證如下： 1. 通過URS外部驗證，取得ISO 14001:2015環境管理系統認證(證書效期:2026/01/08 ~ 2029/01/07、2025/06/19 ~ 2028/07/03及2025/01/16 ~ 2028/01/15)，認證範圍涵蓋本公司之所有產品。 2. 本公司減少或消除有害物質的生產確保環境的永續性，取得IECQ QC80000:2017有害物質過程管理系統證書(證書效期：2023/04/11 ~ 2026/04/10及2023/01/31 ~ 2026/01/31)，對供應鏈中之所有組織的電機、電子零件	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
			及產品無有害物質過程管理系統取得認證。																					
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用環境負荷衝擊低之再生物料？	√		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。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。																				
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		本公司經內部相關部門評估氣候相關風險與機會其發生可能性與衝擊程度，鑑別出風險議題及機會如下並詳細揭露於2024年永續報告書中，並參詳下「氣候相關資訊執行情形」說明。	符合永續發展實務守則，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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		最近三年度溫室氣體排放： <table><tr><td>溫室氣體排放情形</td><td>2022 年</td><td>2023 年</td><td>2024 年</td></tr><tr><td>範疇一（噸 CO₂ e）（註）</td><td>25.59</td><td>26.11</td><td>206.80</td></tr><tr><td>範疇二（噸 CO₂e）（註）</td><td>2,345.33</td><td>2,590.18</td><td>2,348.97</td></tr><tr><td>總排放量（噸 CO₂e）</td><td>2,370.92</td><td>2,616.29</td><td>2,555.77</td></tr><tr><td>排放密集度(噸 CO2e/百萬元新台幣營收)</td><td>0.69</td><td>0.79</td><td>0.76</td></tr></table> 註 1.溫室氣體排放計算採營運控制權法進行盤查，計算方法為活動數據，排放係數值引用環保署公告之溫室氣體排放係數管理表 註 2.資料涵蓋範圍含台北總公司、南崗廠，惠州廠、子公司電統能源及鎮江廠 本公司溫室氣體排放量計算以範疇二（外購電力）為主，年排放占比達 92%。近三年隨著營業規模擴大，儘管已執行相關節能減碳設備改善及汰換，溫室氣體排放量上升，但在每百萬元營收之排放密集度則下降。 本公司關注氣候變遷對於企業營運帶來的影響，於 2024 年，早於台灣主管機關要求，集團導入組織溫室氣體盤查，依循 GHG Protocol 方法學正式盤查範疇一、範疇二溫室氣	溫室氣體排放情形	2022 年	2023 年	2024 年	範疇一（噸 CO ₂ e）（註）	25.59	26.11	206.80	範疇二（噸 CO ₂ e）（註）	2,345.33	2,590.18	2,348.97	總排放量（噸 CO ₂ e）	2,370.92	2,616.29	2,555.77	排放密集度(噸 CO2e/百萬元新台幣營收)	0.69	0.79	0.76	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
溫室氣體排放情形	2022 年	2023 年	2024 年																					
範疇一（噸 CO ₂ e）（註）	25.59	26.11	206.80																					
範疇二（噸 CO ₂ e）（註）	2,345.33	2,590.18	2,348.97																					
總排放量（噸 CO ₂ e）	2,370.92	2,616.29	2,555.77																					
排放密集度(噸 CO2e/百萬元新台幣營收)	0.69	0.79	0.76																					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			體排放，透過標準化的程序與更細緻的排放源辨識，提高範疇一數據的完整性、準確性與可追溯性。在盤查過程中，擴大燃料使用在固定及移動設備等排放源的覆蓋範圍，使盤查結果更符合國際標準並具備跨年度比較的一致性。更新減量目標，以 2024 年為基準年，短中期每年降低範疇一及範疇二碳排放量 4.5%，2030 年達成 25%減碳量。長期目標於 2050 年達成淨零碳。 本公司自 2025 年度起開始進行範疇三之溫室氣體盤查，2025 年度已先進行類別一(採購商品及服務)、類別六(商務旅行)及類別七(員工通勤)這三個類別的溫室氣體活動資料蒐集，其餘類別將分別在 2026 及 2027 年度完成盤查。 本公司展開溫室氣體減量的各項措施，包括推動無紙辦公室、採購綠色產品及原物料、宣導員工自備餐具、南崗廠及惠州廠汰舊換新設備採用能源效率佳之自動化產線並採用最佳生產方式等，透過執行前述措施與行動，逐步減少溫室氣體排放，預期在營收提昇下，公司將持續朝溫室氣體管理目標前進。 2022-2024 年度詳細溫室氣體管理資訊請參詳本公司 2024 年永續報告書第 76-77 頁。 廢棄物管理： 目前本公司所產生之廢棄物，分為一般事業廢棄物和有害事業廢棄物，一般事業廢棄物以辦公室常見廢棄物、零組件裝箱使用之國際海運專用木箱及電線等電子廢料為主，有害事業廢棄物以廢電路板為主。系統電子依據廢棄物清理法規定執行廢棄物處理，並落實資源回收機制，處理方式為委外由	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
			合格之廢棄物處理廠商回收再利用。本公司與合格清運商每年簽訂合約，確認相關管理辦法與做法，清運商將配合產出狀況定期清理，最近年度本公司委請之清運商並無發生違約之情事。 <table><tr><th>廢棄物屬性分類</th><th>2022 年</th><th>2023 年</th><th>2024 年</th></tr><tr><td>有害事業廢棄物（噸）</td><td>2.28</td><td>4.26</td><td>6.93</td></tr><tr><td>非有害事業廢棄物（噸）</td><td>138.00</td><td>80.05</td><td>73.22</td></tr><tr><td>清運廢棄物總量（噸）</td><td>140.28</td><td>84.31</td><td>80.15</td></tr><tr><td>廢棄物密集度（噸/百萬元新台幣營收）</td><td>0.041</td><td>0.026</td><td>0.026</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍含台北總部、南崗廠、惠州廠，子公司電統能源、鎮江廠。 本公司將藉由製程設計、技術提升及持續倡導物料再利用等作法，從源頭減廢，以 2021 年為基準年，於 2024 年已達成每百萬新台幣營收之廢棄物密集度降低 50%。本公司持續進行各項廢棄物減量措施，包括： 1. 持續推動源頭分類減廢，藉由自動化產線及製程技術改善、原物料減量及廠區包材循環再利用等源頭管理措施，減少廢棄量。 2. 廠區廢棄物依法令規定執行並落實資源回收機制。 3. 廢電池、碳粉夾、保特瓶及紙類等落實資源回收分類機制。 4. 推動全員垃圾減少量。 廢棄物密集度，由 2021 年度的每百萬新台幣營業收 0.052 噸，分別降為 2022 年 0.041 噸、2023 年 0.026 噸及 2024 年持平 0.026 噸，降幅分別達 21.1%、50%，顯示本公司減廢措施成效	廢棄物屬性分類	2022 年	2023 年	2024 年	有害事業廢棄物（噸）	2.28	4.26	6.93	非有害事業廢棄物（噸）	138.00	80.05	73.22	清運廢棄物總量（噸）	140.28	84.31	80.15	廢棄物密集度（噸/百萬元新台幣營收）	0.041	0.026	0.026	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
廢棄物屬性分類	2022 年	2023 年	2024 年																					
有害事業廢棄物（噸）	2.28	4.26	6.93																					
非有害事業廢棄物（噸）	138.00	80.05	73.22																					
清運廢棄物總量（噸）	140.28	84.31	80.15																					
廢棄物密集度（噸/百萬元新台幣營收）	0.041	0.026	0.026																					

推動項目	執行情形							與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明					
			良好，並持續透過製程優化與資源管理，進一步降低廢棄物對營運之環境衝擊。					
			水資源管理：					
			本公司目前所有取水源皆屬自來水，所有廠區用水皆為生活用水，無工業用水，依據當地法規匯流聚集，經所在據點之工業區污水處理廠後排出。					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		人權政策： 本公司參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「國際勞工公約」及「RBA 責任商業聯盟行為準則」等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，致力將人權之原則與精神融入企業之價值及文化，作為公司對人權保障之承諾，制定適用於本公司之人權政策，以杜絕侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。 人權評估： 本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、調查等方式，檢視自身營運、價值鏈、商業活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。 本公司所有營運據點在 2024 年均完成人權檢視與評估，包含台北總部、南崗廠、子公司電統能源、中國大陸之鎮江廠及惠州廠，集團亦定期進行人權相關教育訓練，宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題，並在新人到職時即要求完成各項人權宣導及法遵課程。 人權風險減緩措施： 本公司承諾合理確保員工與工作環境的安全、人員受到尊重並具有尊嚴、營運促進環保並遵守法規及道德。為體現此一承諾，除以誠信為本，在合法基礎上尊重員工，並指派專人	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			依法落實員工職安衛作業，除持續宣導輔以教育將人權政策落實到日常外，並建立合理申訴管道。 人權管理政策及具體方案摘要如下：	符合永續發展實務守則，無顯著差異。												
			<table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體管理方管</th></tr><tr><td>提供安全與健康工作環境</td><td>1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)及 ISO 45001 (職業安全衛生管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>1. 公司明訂禁止雇用未滿15歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，2025年度無僱用童工之情事發生。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費或補休。</td></tr><tr><td>歧視與性騷擾防治</td><td>公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。</td></tr><tr><td>協助員工維持身心健康與工作生活平衡</td><td>公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。</td></tr></table>		人權管理政策	具體管理方管	提供安全與健康工作環境	1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)及 ISO 45001 (職業安全衛生管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。	禁用童工	1. 公司明訂禁止雇用未滿15歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，2025年度無僱用童工之情事發生。	禁止強迫勞動	本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費或補休。	歧視與性騷擾防治	公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。	協助員工維持身心健康與工作生活平衡	公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。
			人權管理政策		具體管理方管											
			提供安全與健康工作環境		1. 本公司所集團公司皆已通過 ISO 14001 (環境管理系統)及 ISO 45001 (職業安全衛生管理系統)，積極防止及預防污染及保障環境安全，合理確保可提供安全之工作環境。 2. 本公司除依提供安全與健康之工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，且定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。											
			禁用童工		1. 公司明訂禁止雇用未滿15歲的員工，於招募作業時，應徵人員需具基本資料表，載明出生日期，且於報到時出示身份證件由人資單位核實，以確保資料之正確性。 2. 公司恪守規定，2025年度無僱用童工之情事發生。											
			禁止強迫勞動		本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。且於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能，加班後提供加班費或補休。											
			歧視與性騷擾防治		公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，於員工工作規則及人事辦法中明訂相關規範，不定期舉辦禁止歧視及防治性騷擾之宣導課程，並提供申訴專線、電子信箱及傳真等管道，有專人處理案件，由性騷擾申訴處理委員會受理調查，提供員工平等且安全的職場環境。											
			協助員工維持身心健康與工作生活平衡		公司提供贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。每年舉辦尾牙及員工聚餐補助等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置運動及健身設備，供員工工作之餘使用。											
			2025 年度舉辦人權保障作法及相關訓練如下：													
			<table><tr><th>訓練課程</th><th>人權保障作法</th><th>總時數</th><th>總人次</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>		訓練課程	人權保障作法	總時數	總人次								
訓練課程	人權保障作法	總時數	總人次													

符合永續發展實務守則，無顯著差異。			
-------------------	--	--	--

推動項目	執行情形						與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			衛生安全課程	包含安全衛生教育訓練、品管、緊急應變訓練及消防安全訓練等。	163.5 小時	2,279 人次	異。
			人權訓練課程	內容包括 RBA 訓練及人權宣導。	9 小時	184 人次	
			誠信道德課程	日常行為與道德標準進行教育與宣導，內容包括營業秘密、誠實經營、短線交易及內線交易防範等。	2 小時	773 人次	
			企業永續課程	包含公司治理、環境保護及社會責任等相關之 ESG 宣導及訓練。	18.5 小時	133 人次	
			智財及法律課程	以提高智慧財產權及法律意識，降低相關風險發生的可能性。	46 小時	649 人次	
			新人訓練	進行相關法遵宣導之新人教育訓練，內容宣導預防歧視與性騷擾、工時管理，職業健康安全等議題。	29 小時	207 人次	
(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？	√		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。 1. 在職場多元化及平等化之理念下，本公司2025年底員工總數達592人，女姓員工佔比達44.93%，另女性高階主管佔比達23.67%。 2. 秉持與員工利潤共享的理念，本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞。 3. 本公司之員工福利措施詳細說明請參詳貳、營運概況之(五)勞資關係。				符合永續發展實務守則，無顯著差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		1. 本公司遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定，並提供在職員工相關安全衛生教育訓練，教育訓練內容包含：職業安全衛生相關操作說明、法令規定、危害性化學品之使				符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			用與管理及健康管理等課程。2025年度本公司舉辦與員工安全衛生及健康相關教育訓練課程共計有163小時，2,279人次參加訓練。 2. 對於員工之健康，除每年員工健康檢查外，並與博仁綜合醫院及員林郭醫院大村分院簽定專業之醫師及醫護人員至公司及廠區提供員工健康諮詢及員工健康維護服務及宣導。為有效防止職業病及職業災害之發生，並結合內部及外部稽核，督導全公司之環境安全衛生及改善作業，且職場零災害更是本公司經營及管理之指標。詳細員工人身安全與工作環境保護措施請參閱本年報伍、營運概況之五、勞資關係說明。 3. 為保障工作環境之安全，本公司取得相關認證： (1) ISO 14001環境管理系統認證，認證範圍涵蓋本公司之所有產品。 (2) ISO 45001職業安全衛生系統認證，認證範圍所有廠區。 (3) IECQ QC80000無有害物質過程管理系認證，範圍涵蓋對供應鏈中之所有組織的電機、電子零件及產品無有害物質過程管理系統取得認證。 2025 年度本公司無職業傷害及職業病事件發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		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。2025 年度本公司(含集團子公司)舉辦涵蓋 ESG、工作技能、品保、專案管理、智慧財產、法務及管理能力等培	符合永續發展實務守則，無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訓課程共計 268 小時，4,225 人次參加訓練。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		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。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。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
(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？	√		本公司建有「廠商管理評鑑作業指導書」，並要求往來廠商簽定「供應商企業社會與環境責任行為準則」及「誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」，要求並宣導往來之供應商需對環保、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營等議題與公司共同努力善盡企業之社會責任推動。公司並藉由日常與供應商之互動及定期評估，評鑑供應商，若供應商違反企業社為責任，或對環境與社會有顯著影響時，即終止雙方往來。另若接獲投訴，以保密投訴人之方式進行查證及處理。	符合永續發展實務守則，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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司已依據全球永續性報告協會發布之 GRI 準則完成編製且永續報告書取得第三方資誠聯合會計師事務所依據中華民國確信準則公報第一號標準進行所報導績效指標之確信報告。2024 年中文及英文版之永續報告書並公佈於公開資訊觀測站及本公司網站上。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展守則」並於公司之網站上揭露相關資訊，而公司在實際運作時，亦切實依循守則之內容。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：					
1.公司為推動永續發展，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的關懷，以及商業道德的遵守、智慧財產權、商業機密的保護等。					
2.公司取得認證如下：					
證書	廠區	證書號碼	驗證單位	認證日期	到期(有效)日期
IATF 16949:2016	南崗廠	44 111 202142	TUV NORD	2023/11/28	2026/11/27
	惠州廠	0430662	NQA	2024/09/27	2027/09/26
ISO 9001:2015	南崗廠	44 100 202142	TUV NORD	2023/11/28	2026/11/27
	惠州廠	45740	NQA	2024/08/05	2027/08/05
	鎮江廠	FAP24Q1554R0	法平認證(上海)有限公司	2025/12/30	2027/12/16
ISO 14001:2015	南崗廠	110255/A/0001/UK/En	URS	2026/01/08	2029/01/07
	惠州廠	U919125E30257R3M	北京大陸航星質量認證中心(股)公司	2025/06/19	2028/07/03
	鎮江廠	FAP24E0612R0	法平認證(上海)有限公司	2025/12/30	2028/01/15
ISO 45001:2018	南崗廠	110255/B/0001/UK/En	URS	2026/01/08	2029/01/07
	惠州廠	U919115S30219R3M	北京大陸航星質量認證中心(股)公司	2025/06/19	2028/07/03
	鎮江廠	FAP24S0531R0	法平認證(上海)有限公司	2025/12/30	2028/01/15
ISO 26262:2018	南崗廠	ZP/C026-25	DEKRA(德凱宜特)	2025/06/25	2028/01/12
	惠州廠	ZP/C026-25	DEKRA(德凱宜特)	2025/06/25	2028/01/12
IECQ QC80000:2017 有害物質過程管理系統要求	南崗廠	IECQ-H ARES 23.0015	ARES 亞瑞士	2023/04/11	2026/04/10
	鎮江廠	IECQ-H NQAGB 23.0011	NQA	2023/01/31	2026/01/30
ANSI/ESD S20.20-2021	南崗廠	TW23/00000114	SGS	2025/05/17	2026/05/16
ANSI/ESD S20.20-2021	惠州廠	E951 23 5662	TUV SUD AMERICA INC.	2025/03/10	2026/03/09
3.公司重大議題及風險管理政策					

推動項目			執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
			是	否	
	重大議題	風險評估項目	風 險 管 理 策 略		
	環 境	職業安全	1. 提供員工安全與衛生的工作環境 2. 降低員工失能傷害頻率與嚴重率 3. 工安零事故、積極預防職業疾病的發生		
		廢棄物管理	持續推動源頭減廢及廢棄物回收再利用		
		氣候變遷	持續推動溫室氣體減量措施		
		能源管理	發展綠能產品並持續提升節能績效		
	社 會	人才發展	規劃組織人才發展，已達永續經營		
		人權	1. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 2. 以多元且暢通的員工意見反映管道，持續關懷員工並共創和諧勞資關係		
	公 司 治 理	商業道德	誠信經營		
		供應商永續管理	供應商永續管理評比		
		客戶服務	持續提供更有競爭力之產品		
		法規遵循	持續將法令規章具體化為公司政策或辦法，並開設相關教育訓練課程宣遵		

氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形	
(一)敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	系統電子 ESG-TCFD 委員會由總經理擔任召集人，下設有 ESG-TCFD 執行小組，分別為政策法規小組、市場調查小組、實體風險評估小組等三個 TCFD 小組辨識、鑑別及管理氣候變遷風險與機會。ESG-TCFD 委員會每年於高階主管會議向總經理報告風險與機會辨識與鑑別結果，並擬定因應策略，定期將系統電所面臨之重大氣候風險、機會與因應策略呈報董事會，使董事會進行充分監督與審查氣候重大風險與機會議題，進而決定相關因應與管理政策且檢視其執行狀況。	
(二)敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	氣候風險與機會鑑別結果，請參詳「(十)其他有助於瞭解氣候相關資訊執行情形之重要資訊-1」之詳細說明。	
(三)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	氣候事件及轉型行動對財務之影響，請參詳「(十)其他有助於瞭解氣候相關資訊執行情形之重要資訊-2」之詳細說明。	
(四)敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度	氣候變遷相關風險與機會辨識與評估流程：	
	篩選氣候風險與機會	依據公司之產業特性與營運現況，篩選出相關的氣候風險與機會議題
	公司內部訓練與盤點	召集各 TCFD 小組成員舉辦教育訓練與工作坊，了解與公司相關的氣候風險與機會定義，研析國內外法規、市場及科技趨勢
		針對各議題進一步進行複合型分析，透過衝擊可能性、影響程度及影響期程等因子，了解氣候議題對公司的衝擊與影響
	辨識重大風險與機會	依據研析內容並依衝擊可能性及影響程度評估重大性，歸納出公司重大氣候風險與機會
		盤點氣候相關風險與機會之相關資訊與管理策略，歸納出相應的管控措施與行動方案
	高階管理階層確認	最後經由高階管理階層審核所辨識的結果，確認相關氣候風險與機會，並整合至公司風險管理流程中進行管控

(五)若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響	為落實氣候風險管理的決心，公司全面導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據氣候變遷可能影響的短、中、長期期程、影響的營運廠區以及風險發生的可能性與對營運的衝擊程度，透過分析與評估，建立氣候風險與機會矩陣圖，完整盤點、評估與呈現各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響。 1. 辨識機制與分析因子 <table border="1" data-bbox="750 419 1998 619"> <tr> <td rowspan="2">分析</td><td>導入氣候相關風險與機會辨識機制</td></tr> <tr> <td>依據公司營運現狀與產業特性等辨別氣候風險與機會</td></tr> <tr> <td>盤點</td><td>完整盤點及評估各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響</td></tr> <tr> <td>策略</td><td>依據提出氣候風險與機會對公司的影響，提出相對應的管控措施與行動方案</td></tr> </table> 2. 對公司營運之影響 <table border="1" data-bbox="750 692 1413 1048"> <tr> <td rowspan="5">風險議題</td><td>低碳技術轉型的成本</td></tr> <tr> <td>原物料成本上漲</td></tr> <tr> <td>客戶行為改變</td></tr> <tr> <td>極端氣候事件嚴重性和頻率增加</td></tr> <tr> <td>碳定價機制</td></tr> <tr> <td rowspan="3">機會議題</td><td>進入新市場</td></tr> <tr> <td>使用更高效率的生產與配銷流程</td></tr> <tr> <td>開發或增加低碳商品和服務</td></tr> </table>	分析	導入氣候相關風險與機會辨識機制	依據公司營運現狀與產業特性等辨別氣候風險與機會	盤點	完整盤點及評估各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響	策略	依據提出氣候風險與機會對公司的影響，提出相對應的管控措施與行動方案	風險議題	低碳技術轉型的成本	原物料成本上漲	客戶行為改變	極端氣候事件嚴重性和頻率增加	碳定價機制	機會議題	進入新市場	使用更高效率的生產與配銷流程	開發或增加低碳商品和服務
分析	導入氣候相關風險與機會辨識機制																	
	依據公司營運現狀與產業特性等辨別氣候風險與機會																	
盤點	完整盤點及評估各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響																	
策略	依據提出氣候風險與機會對公司的影響，提出相對應的管控措施與行動方案																	
風險議題	低碳技術轉型的成本																	
	原物料成本上漲																	
	客戶行為改變																	
	極端氣候事件嚴重性和頻率增加																	
	碳定價機制																	
機會議題	進入新市場																	
	使用更高效率的生產與配銷流程																	
	開發或增加低碳商品和服務																	
(六)若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標	本公司導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據營運現狀與產業特性等辨識風險議題之實質影響與量化指標，提出相對應的管控措施與行動方案。 (1)實體風險 ①制定緊急應變措施，在事前準備好消防與急救設備，每年至少一次的颱風緊急應事件演練，設有緊急指揮部，在災後進行整體應變處理，包含立即購置原物料現貨、緊急人員招募。 ②因應極端氣候事件所造成的淹水，尋找安全區域的倉儲場所與代工廠由代工廠協助生產；出貨運輸方式選擇受極端氣候事件衝擊最小的運輸方式。																	

	③因發生乾旱導致短時間的停電，會以柴油發電機進行停電時的備用發電，以維持生產製造不中斷，避免造成停工或生產中斷。 ④投保相關保險如天災險，以減少損失。 (2)轉型風險 過去營運中，在有效管控下，尚未曾因氣候天災導致生產物流中斷與供應鏈無法供貨之情形發生，對營收暫無影響。 本公司深知氣候風險管理的重要性，積極建立應對氣候變遷的因應措施，依循氣候相關財務揭露建議（Task Force on Climate related Financial Disclosures,TCFD），就治理、策略、風險管理、指標與目標四大架構，鑑別及管理氣候變遷風險與機會，以達到永續經營的目標。
(七)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	歐盟將在 2023 年 10 月 1 日起實施 CBAM 碳邊境稅機制，2026 年全面實施；台灣預計 2025 年開徵碳費，本公司雖非首波課徵對象，但仍需密切注意法規變動與更新。 (1)建置ESG委員會，並成立永續環境小組，負責推動與監督節能減碳相關措施，如汰換設備、推動無紙化及回收紙張再利用。各廠區及辦公大樓之相關照明設備若有修繕需求，一律改用LED節能省電型燈管或燈泡，同時產線先試行安裝智慧電錶以便有效監控用電狀態及用電分布。 (2)成立溫室氣體盤查員會，對集團內之所有公司及工廠等據點進行溫室氣體排放源清查，並收集各類排放活動數據進行分析，以便推動相關減碳計畫。 (3)導入ISO 14064-1溫室氣體盤查，設定溫室氣體減量目標，並在未來積極制定科學基礎減碳目標。 (4)持續關注全球碳交易市場政策，及台灣碳費與碳稅政策，每年進行碳盤查，設定碳排減量短中長期目標且定期檢視，以在將來配合政府相關減碳政策，及時調整公司減碳策略和行動方案。
(八) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量	本公司依據 GHG Protocol 與溫室氣體盤查議定書要求，建立公司溫室氣體排放清冊，每年定期進行溫室氣體排放量盤查，逐步建立完善的溫室氣體排放統計核算制度，做為節能減碳的依據，並積極響應政府的政策趨勢，每年制定節能減排措施與目標，將以 2024 年為基準年，溫室氣體排放密集度短中期目標為每年降低範疇一及範疇二實際碳排放量 4.5%，預計於 2025 年及 2030 年分別降低溫室氣體排放量 4.5%及 25%，並於 2050 年達成淨零碳。 溫室氣體排放量計算以範疇二（外購電力）為主，近三年年排放占比皆 90%以上。

(九)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫

(1)溫室氣體盤查資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍

溫室氣體最近兩年度之排放量如下：

溫室氣體排放情形	2023 年	2024 年
範疇一(註 1)(公噸 CO ₂ e)	26.11	206.80
範疇二(註 2)(公噸 CO ₂ e)	2,590.18	2,348.97
總排放量(公噸 CO ₂ e)	2,616.29	2,555.77
排放密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元新台幣營收)	0.79	0.76

註：溫室氣體排放計算採營運控制權法進行盤查，計算方法為活動數據*排放係數*GWP 值(排放係數值引用環保署 2019 年公告之溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版，GWP 值係引用 IPCC 第四次評估報告(2007))，溫室氣體包含二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮。

(2)溫室氣體確信資訊：

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見

為達成《巴黎協定》之升溫不超過 2°C 目標，各國紛紛推出淨零轉型政策，台灣政府積極回應，我國於 2022 年 3 月正式公布「2050 淨零排放政策路徑藍圖」，2023 年除修正通過《氣候變遷因應法》外，並發布「上市櫃公司永續發展行動方案」，引領企業走向淨零。為達成 2050 年淨零目標，需先制定減碳目標，而溫室氣體盤查則為制定減碳目標的基礎。近年國際上各項永續評比，如 CDP(碳揭露計畫)、DJSI(道瓊永續指數) 皆要求揭露氣候相關資訊，包括組織溫室氣體排放，更凸顯溫室氣體盤查數據揭露的重要性，系統電身為世界公民企業亦重視此議題，於 2024 年，早於主管機關要求，導入集團母公司包含合併報表子公司 ISO14064-1 溫室氣體組織盤查。系統電子並於天下雜誌舉辦之第二屆「企業 1.5°C 論壇」中，名列符合 1.5°C 溫控目標企業之一，獲頒 1.5°C 標章證書，彰顯系統電子在減碳作為努力為地球貢獻一份心力。

(3)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫說明如下：

指標	目標	執行現況
低碳與綠色產品	集團全球儲能裝置容量在 2025 年目標突破 300MWh，2026 年目標突破 3GWh，2026 年目標較前一年度成長	本公司致力於運用先進技術，生產研發電池模組，為電動車、備援系統及能源管理提供解決方案，電池模組 2019 至

		10 倍。	2024 年間已累計約 181MWh 容量，而 2025 預計銷售達 300MWh。
	溫室氣體管理	溫室氣體排放以 2024 年為基準年： 1.短中期：每年降低範疇一及範疇二實際碳排量 4.5%。2030 年達成 25%減碳量。 2.長期：2050 年達成淨零碳。	2024 年集團總溫室氣體排放量為 2,555.77 公噸／CO ₂ e。
	節能管理	用電管理以 2024 年為基準年；目標於 2030 年用電排放密集度降低 20%。	2024 年集團範疇二碳排放量密集度為 0.76 噸 CO ₂ e／百萬元新台幣營收。

(十)其他有助於瞭解氣候相關資訊執行情形之重要資訊：

(1)氣候風險與機會鑑別結果：

風險與機會類別		議題定義	公司影響描述	影響期程	影響廠區	因應策略
轉型 風險	政策與法規 風險	碳定價機制	歐盟將在 2023 年 10 月 1 日起實施 CBAM 碳邊境稅機制，2026 年全面實施；台灣預計 2025 年開徵碳費，本公司雖非首波課徵對象，但仍需密切注意法規變動與更新。中國大陸全國碳排放權交易市場於 2021 年啟動，首納入交易之行業為電力業，但仍需密切留意政策與納管行業，當未來碳排放超過管控值，需額外購買，而碳權價格應會逐年增加，造成企業成本壓力。	中期 (3~5 年)	全公司	1. 建置ESG委員會，並成立永續環境小組，負責推動與監督節能減碳相關措施，如汰換設備、推動無紙化及回收紙張再利用。各廠區及辦公大樓之相關照明設備若有修繕需求，一律改用LED節能省電型燈管或燈泡，同時產線先試行安裝智慧電錶以便有效監控用電狀態及用電分布。 2. 成立溫室氣體盤查員會，對集團內之所有公司及工廠等據點進行溫室氣體排放源清查，並收集各類排放活動數據進行分析，以便推動相關減碳計畫。 3. 導入ISO 14064-1溫室氣體盤查，設定溫室

						氣體減量目標，並在未來積極制定科學基礎減碳目標。 4. 持續關注全球碳交易市場政策，及台灣碳費與碳稅政策，每年進行碳盤查，設定碳排放減量短中長期目標且定期檢視，以在將來配合政府相關減碳政策，及時調整公司減碳策略和行動方案。
市場風險		原物料成本上漲	天災對原物料供應商造成影響，採購原物料成本增加，導致生產成本增加，如因供應鏈中斷，導致產品未能如期履約；車用電子元件生產製造地，也有在歐美區域生產，如因冬季風暴重創電網導致斷電或供電後造成產能排擠，皆會增加各項成本，增加公司經營成本壓力。	短期 (0~3 年)	全公司	1. 了解上游供應鏈生產基地，提供預測性訂單以利產能規劃與調整。 2. 透過產品設計及供應鏈管理，分散電子元件用料比重，不侷限於一廠牌，避免集中在同一區域進行生產。 3. 提升研發力度，導入綠色設計，優化生產方式，以新型可回收的一體式簡潔包材設計，減少多餘包材的浪費，降低原物料使用成本，同時減少整機的重量，降低運輸成本，達到節能減碳。 4. 積極導入實施節能減碳的原物料供應商。 5. 導入ISO 20400永續採購暨永續供應鏈管理，以期對組織及社會有益的採購決定，同時將對環境的影響最小化。
		客戶行為改變	為減少對環境造成的衝擊，許多客戶對產品製造或設計要求改變，如將電池從鉛酸蓄電池汰換成鋰電池，除節省維護成本外，並減少鉛酸對環境的影響。而輪胎製造廠為了有效降低客戶車隊輪胎磨耗，提出藉由提供車隊管理	中期 (3~5 年)	全公司	1. 在胎壓監測、儲能及車用電子開發設計上，與芯片商緊密合作，新型芯片整合原無線通訊到主芯片，減少PCB面積而使芯片整體尺寸更小重量更輕，減少生產製程所需原物料，並縮短製造所需時間，達到產品生命週期減碳效益。 2. 建立完善的客戶溝通管道，訂定相關規範

			系統並整合胎壓偵測器的需求。			遵循，提供客戶回饋程序，以即時了解客戶對產品規格的需求；同時，定期拜訪客戶，洽談合作整合事宜，以增加客戶價值差異化，並協助客戶拓展低碳產品市場。
	技術風險	低碳技術轉型的成本	1. 客戶對低碳與綠能設計的產品需求提高，如車隊管理系統、藍牙胎壓偵測器；以及各國也開始對特定產品與製程提高要求，如歐洲針對卡車強制要求安裝胎壓偵測系統，投入產品研發與製程改善成本將提高。 2. 各營運據點所在國家之碳排放要求，如台灣氣候變遷法徵收碳費及中國大陸碳交易市場試點未來進行碳交易，若未進行低碳技術轉型，碳的費用成本將提高。	短期 (0~3 年)	全公司	1. 針對不同的產品線設立研發部門，結合供應鏈廠商之專長及優勢，持續研發物聯網、車聯網、儲能產品及電池能源等領域之創新技術。 2. 新型藍牙胎壓偵測器的開發，將使整車重量下降降低油耗，減少輪胎的因胎壓不足而提早報廢輪胎的可能性，維持胎壓的同時，還可以節省油耗。 3. 積極鼓勵員工擴大職務上完成之研發成果，累積公司智慧財產權，同時，也安排相關創新研發結合環境永續面向之課程。 4. 積極和政府各學術研究機構及各大專院校進行產學交流及合作，以便引進新技術及新人才加入低碳產品之研發。
實體風險	立即性風險	極端氣候事件（颱風、洪水、強降雨等）發生嚴重性和頻率增加	近年極端氣候事件發生頻率增加且持續時間更長，廠房可能因此淹水受損，員工也可能遭受直接或間接傷害；並造成生產中斷將可能造成供應鏈中斷，原物料運送受阻，供貨中斷；如當颱風來襲可能直接影響交通運輸，延誤供應鏈交期與船期，從而無法達成客戶交期。	長期 (5 年以上)	南崗廠、鎮江廠、惠州廠	1. 制定緊急應變措施，在事前準備好消防與急救設備，每年至少一次的颱風緊急應事件演練，設有緊急指揮部，在災後進行整體應變處理，包含立即購置原物料現貨、緊急人員招募。 2. 因應極端氣候事件所造成的淹水，尋找安全區域的倉儲場所與代工廠由代工廠協助生產；出貨運輸方式選擇受極端氣候事件衝擊最小的運輸方式。 3. 因發生乾旱導致短時間的停電，會以柴油

						發電機進行停電時的備用發電，以維持生產製造不中斷，避免造成停工或生產中斷。 4. 投保相關保險如天災險，以減少損失。
機會	市場機會	進入新市場	1. 客戶對車隊管理系統的需求上升，公司的藍牙胎壓偵測器可與車隊管理系統輕易整合，有效管理車隊輪胎磨耗以降低油耗及碳排放量。而因應歐洲針對卡車強制要求安裝胎壓偵測系統，需求提升。 2. 氣候變遷促使全球汽車市場迅速轉向電動車，本公司擁有汽車電子產品開發和生產經驗，所生產的物聯網、車聯網、儲能產品及電池能源的技術，將在未來幾年取得優異成績。	中期 (3~5 年)	全公司	1. 持續拓展經營歐美OE車廠大客戶。 2. 儲能產業鏈上下游整合綜效佈局，引進資金、技術、策略投資人。 3. 已在美國設廠爭取歐美客戶及穩固當地客戶訂單，此新營運據點亦可縮短出貨至歐美主要客戶之運輸時間與距離，減少碳排放。 4. 於2023年分割ESS部門成立電統能源工業(股)公司，擴增儲能設備建置的市場。 5. 研究分析市場、客戶、地區、社會、國家政策、法律法規和氣候相關的趨勢，掌握產品面市場環境及政策法規變動以超前部署加大與加快研發力度，加速產品創新。
		使用更高效率的生產與配銷流程	藉由增加自動化生產與測試比重來減少重工比例以增加良率，並利用大數據分析生產良率的原因以實施改善預防對策。	中期 (3~5 年)	全公司	1. 自動化設備的增加與改善。 2. 加強生產大數據資料收集完整性。 3. 落實人員教育訓練。 4. 南崗廠正建立廠內微電網，運用UPS系統及儲能系統搭配EMS能源管理系統有效監控工廠用電情況，進而建立太陽能光電自發自用，使用綠電減碳也可降低契約容量，單位生產成本下降。
		開發/或增加低碳商品和	1.開發分散式儲能系統，使用鋰鐵電池搭配太陽能光電。	短期 (0~3 年)	全公司	1. 加強新規格電源及省電設計資料收集與研發，並提升採用節能零件之比例。

		服務	2.相較於傳統RF技術，低功耗藍牙胎壓偵測器可減少材料的安裝，降低安裝時間，易與客戶裝置整合無須再添購訊號放大器。 3.開發智慧眼鏡產品，其省電與充放電效率的提升，可有效節能，同時並轉向尋找智慧眼鏡的ODM/OEM機會。			2. 開發多元技術如自動定位系統，以節省客戶安裝時間。 3. 使用機構設計分析軟體進行評估，包括散熱、擾流等，預估產品的重量及尺寸，並針對熱能發生之位置規劃導熱設計，有效提升產品效能，降低耗電。
--	--	----	--	--	--	---

(2)重大氣候風險與機會財務風險評估：

風險與機會類別		議題定義	評估範疇	氣候情境	衝擊評估時點	財務衝擊評估結果
轉型風險	市場風險	原物料成本上漲	全公司	根據 IPCCAR6 報告中 SSP5-8.5 情境下，分析氣候天災對系統電生產物流中斷與供應鏈無法供應原物料造成的衝擊。	2046 年~2065 年 (世紀中)	過去營運中，在有效管控下，尚未曾因氣候天災導致生產物流中斷與供應鏈無法供貨之情形發生，對營收暫無影響。
	技術風險	低碳技術轉型的成本		1.低碳技術轉型過程當本公司產品未能滿足客戶或國家針對產品最新低碳節能規範要求而導致訂單下降。 2.依據BAU(Business As Usual)、IEA-Net Zero情境(預估全球升溫控制在1.5度C的情境)，分別對不同營運廠區為符合當地主管機關溫室氣體排放政策所徵收的碳費或碳交易費用，將可能導致的財務衝	2025 年	1.如產品未能進入低碳轉型滿足客戶或國家對最新低碳節能規範要求而導致訂單下降，其財務衝擊占營收占比為35.58%。 2.營運廠區為了符合當地主管機關溫室氣體排放政策所徵收的碳費或碳交易費用的財務衝擊： (1) BAU情境：財務衝擊占營收占比為 0.03%。 (2) Net Zero情境：財務衝擊占營收占比為0.10%。

				擊。		
機會	市場	進入新市場		根據系統電子進入藍牙胎壓偵測器、車聯網及儲能產品等新市場，所規劃及預估之成長情境。	2026 年、2030 年 (短、中期)	短期：預計將帶來約新台幣 61 億元進入新市場的效益。 中期：預計將帶來約新台幣 73 億元進入新市場的效益。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司以廉潔負責及誠信正直之經營理念為基礎，明訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規範，以樹立誠信經營之企業文化，並要求公司董事會、高階主管及集團員工與合作供應商遵循，樹立良好之商業行為模式，並已在本公司之網站上揭露「誠信經營守則」。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(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？	√		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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申述制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		本公司要求往來廠商簽定「誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」，明訂往來廠商需克守誠信並不得以不當之利益授受方式與公司員工。另定期評估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透明公平。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營	√		本公司人資部為誠信經營之統籌單位，推動及監督公	符合誠信經營守則，

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			司誠信經營政策與防範不誠信行為外，並由稽核單位平時督導及查核公司各營運部門落實執行誠信以符合內控制度。 本公司已於 2025 年 11 月 12 日董事會報告公司誠信經營執行情形如下： 1. 提供員工教育訓練並將誠信原則納入員工績效考核項目之一。 2. 所有員工每年及往來新供應商簽署「誠信廉潔、環保及社會責任承諾書」，皆為100%完成簽署。 3. 供應商與本公司員工之間不得為達成交易目的或為履行合約，交付任何賄賂或提供、給付其他不正當利益，或直接或間接圖利本公司員工或其關係人之行為。 4. 供應商完成簽署誠信經營文件，簽署比率達100%。 5. 定期評估廠商是否違反誠信紀錄，2025年並無廠商違反。 6. 董事會成員嚴守誠信經營原則，100%完成簽署「無違反誠信守則行為聲明書」。 7. 本公司「防範內線交易管理作業程序」規定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。本公司於財報公告前即事先以e-mail通知提醒各董事閉鎖期間不得交易，2025年度封閉期間並無董事交易之情事發生。	無顯著差異。

評 估 項 目	運作情形				與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明				
(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？	√		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。		符合誠信經營守則，無顯著差異。		
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		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。		符合誠信經營守則，無顯著差異。		
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司 2025 年度誠信經營相關教育訓練課程共 9.5 小時，1,510 人次受訓，課程如下：		符合誠信經營守則，無顯著差異。		
			日期	內容		時數	人次
			2025/02/20	智慧財產權、營業秘密、個資保護		1	97
			2025/10/17	專利基礎與實務培訓課程		3	266
			2025/10/21	智慧財產權之保護與宣導		2	297
			2025/10/23	營業秘密之保護與宣導		1	298
			2025/10/28	個資隱私防護與宣導		1	319
			2025/10/30	智慧財產權、營業秘密、個資保護之防護與宣導		1.5	233
三、 公司檢舉制度之運作情形							
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		本公司定有相關具體檢舉及獎勵制度，並已將將檢舉制度揭露於本公司之網站上，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，能有效執行申訴制度之運作。檢舉人可透過信件、電子郵件及電話等方式進行檢舉；股		符合誠信經營守則，無顯著差異。		

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			東、投資人等利害關係人的檢舉由發言人及副發言人受理；內部同仁及客戶、供應商等其他利害關係人的檢舉，則由人資部門受理。	
(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？	√		公司遇有陳報檢舉之事項，依檢舉制度內之處理程序及處理方法，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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司之檢舉制度內明文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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露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。推動成效則亦於公司網站上揭露。	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，因此能有效達落實誠信經營制度。				

(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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	蔡秀美	106/07/17	114/11/12	職務調整

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，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」。

附件一、限制員工權利新股發行辦法

系統電子工業股份有限公司
一一五年度限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條第九及第十項及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本公司第115年度限制員工權利新股發行辦法。

二、發行期間

本公司於主管機關申報生效通知到達日起二年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權董事會訂定之。

三、發行股份之種類：

本辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依本辦法交付信託保管及依本辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。

四、發行總額（股）：共計3,000,000股。

五、發行價格：每股新台幣0元。

六、得為認購員工之資格條件

(一)以限制員工權利新股授予日當日已到職之本公司正式編制內之全職員工為限。實際得為認購之員工及得認購之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上所需之條件等因素，由董事長核定，提報董事會同意。如獲配員工為經理人時，應先經薪資報酬委員會同意；獲配員工為非經理人時，應先經審計委員會同意。

(二)本公司給與單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給與單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

七、既得條件：須同時符合下述公司整體績效及員工個人績效之條件。

(1)公司整體績效：

I. 最近期及最近一個會計年度財務報告顯示無累積虧損且股東權益為正數，且符合下列條件之一：

(1) 最近一個會計年度經會計師查核簽證之合併財務報表基本每股盈餘（EPS）達新臺幣1元以上；或

(2) 扣除員工權利新股應提相關費用化金額後仍符合最近兩個會計年度之稅前淨利均達本公司實收資本額3%以上。

II. 前款所稱基本每股盈餘（EPS）及稅前淨利，係指經會計師查核簽證之合併財務報表中合併綜合損益表所揭露之基本每股盈餘及稅前淨利。

(2) 員工個人績效：

I. 於獲配限制員工權利新股後在職期滿一年且第一年度考績均達B以上，第一年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得30%股份。

II. 於獲配限制員工權利新股後在職期滿二年且第二年度考績均達B以上，第二年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得30%股份。

III. 於獲配限制員工權利新股後在職期滿三年且第三年度考績均達B以上，第三年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得40%股份。

八、公司整體績效及員工個人績效未達成既得條件之處理

依本辦法認購之限制員工權利新股，當期公司整體績效未達既得條件，當期既得期間屆滿之股份，公司全數以發行價格買回並予以註銷。員工個人績效未達既得條件者，其股份本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

九、員工離職、退休、受職業災害殘疾、死亡或一般死亡、轉任關係企業、留職停薪等之處理：

(一) 自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休、非職業災害之死亡者，於離職、退休或死亡當日視為喪失達成既得條件之資格，就未達既得條件之股份由本公司以發行價格全數買回。

(二) 不能勝任工作以外之資遣者，如資遣當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，則按其當年度在職天數之比例乘以本辦法第七條約定當年度得既得之股數，視為達成既得條件之股份。其餘未達既得條件之股份，於離職當日視為喪失達成既得條件之資格，由本公司以發行價格全數買回。

(三) 因職業災害而殘疾或死亡者：

因職業災害致身體殘疾而無法繼續任職或死亡者，如離職或死亡當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，則視為於當年度既得期間屆滿日達成當年度之既得條件，但喪失達成下年度及往後所有年度既得條件之資格。就未達既得條件之股份，由本公司以發行價格全數買回。

(四) 轉任關係企業：

因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，得由董事長或其授權主管人員於本辦法第七條約定之時程比例範圍內，核定其達成既得條件之比例及時限。

(五) 留職停薪：

經本公司核准辦理留職停薪者，如留職停薪生效日之當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，依實際留職停薪天數順延計算本辦法第七條所訂之留任年資。

(六)本公司依本辦法買回之限制員工權利新股，將予註銷。

十、認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

(一)員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

(二)股東會表決權及選舉權：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。

十一、其他重要約定事項

(一)員工依本辦法認購之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付信託保管。限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。於既得條件成就之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付至員工個人之帳戶。

(二)簽約及保密：

1. 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則、實際得為認股之員工名單等事項確定後，由本公司承辦單位通知員工簽署授與約定書、誠信廉潔暨保密承諾書及增修條款、交付信託等相關文件。得為認股員工未簽署相關文件者，即喪失認購資格。

2. 得為認股員工均應遵守本公司保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，本公司得依情節輕重懲處之。

3. 任何經本辦法認購限制員工權利新股及其衍生權益之持有人，均應遵守本辦法、授與約定書及信託相關規定。

(三)稅捐與緩課：

員工因認購限制員工權利新股而產生之各項稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。

(四)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(五)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二、會計師複核之案件檢查表彙總意見

系統電子工業股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 26002925 號

系統電子工業股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 3,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，計新臺幣 30,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，系統電子工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

系統電子工業股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 徐明釗



中華民國 115 年 7 月 17 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 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 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

附件三、113 年度合併財務報告暨會計師查核報告

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達系統集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對系統集團民國 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之存在及發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十二)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

系統集團經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，銷貨收入係公司是否達成經營及財務目標之主要指標，銷貨收入是否真實存在對財務報告之影響重大。其中汽車電子產品之收入佔營業收入 90.33%，因此，本會計師將汽車電子產品收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 取得收入明細，針對所選取收入交易核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票、報關單暨客戶簽收單等相關憑證。
3. 檢視收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形。

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(十四)；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 113 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 440,595 仟元，備抵存貨跌價損失為新台幣 41,429 仟元。

系統集團經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，由於產品日新月異，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，因此本會計師將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。

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 113 年及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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 113 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

支秉鈞
會計師

邱昭賢

支秉鈞
邱昭賢



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020049451 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 金	年 12 月 31 日 額 %	112 金	年 12 月 31 日 額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,797,789 35	\$	2,164,325 45
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)		9,364 -		121 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(四)及八		57,724 1		- -
1140	合約資產—流動	六(二十四)		37,082 1		- -
1150	應收票據淨額	六(五)及十二(二)		4,205 -		4,447 -
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)		809,553 16		970,522 20
1200	其他應收款			14,507 -		24,907 1
1220	本期所得稅資產	六(三十一)		- -		705 -
130X	存貨	六(六)		399,166 8		370,126 8
1470	其他流動資產			85,924 2		48,830 1
11XX	流動資產合計			<u>3,215,314 63</u>		<u>3,583,983 75</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		29,303 1		25,103 -
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)		226,120 4		231,456 5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(一)(四)及八		42,234 1		16,700 -
1560	合約資產—非流動	六(二十四)		28,062 1		- -
1550	採用權益法之投資	六(七)		- -		127,494 3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,288,899 25		554,777 12
1755	使用權資產	六(九)		69,895 1		71,114 1
1760	投資性不動產淨額	六(十)		3,750 -		3,888 -
1780	無形資產	六(十一)		62,297 1		26,628 1
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		27,322 1		40,941 1
1900	其他非流動資產			85,401 2		90,482 2
15XX	非流動資產合計			<u>1,863,283 37</u>		<u>1,188,583 25</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>5,078,597 100</u>	\$	<u>4,772,566 100</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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日 金 額 %	112 年 12 月 31 日 金 額 %
流動負債			
2100 短期借款	六(十二)	\$ 8,956 -	\$ - -
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)	- -	3,250 -
2130 合約負債—流動	六(二十四)	74,588 1	6,209 -
2150 應付票據		234 -	936 -
2170 應付帳款		536,397 11	638,169 14
2200 其他應付款	六(十六)(三十四)	221,576 4	243,288 5
2220 其他應付款項—關係人	七	- -	195 -
2230 本期所得稅負債	六(三十一)	5,937 -	- -
2250 負債準備—流動	六(十九)	67,906 1	39,323 1
2280 租賃負債—流動		28,920 1	35,601 1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)及八	591,094 12	100,953 2
2399 其他流動負債—其他		12,704 -	15,422 -
21XX 流動負債合計		1,548,312 30	1,083,346 23
非流動負債			
2530 應付公司債	六(十四)	- -	469,333 10
2540 長期借款	六(十五)及八	186,922 4	207,078 4
2550 負債準備—非流動	六(十九)	13,744 -	- -
2570 遞延所得稅負債	六(三十一)	1,958 -	1,000 -
2580 租賃負債—非流動		41,784 1	36,000 1
2600 其他非流動負債		430 -	715 -
25XX 非流動負債合計		244,838 5	714,126 15
2XXX 負債總計		1,793,150 35	1,797,472 38
歸屬於母公司業主之權益			
股本	六(二十)		
3110 普通股股本		1,909,364 38	1,845,849 39
3130 債券換股權利證書		2,185 -	55,073 1
3140 預收股本		3,195 -	2,264 -
資本公積	六(二十一)		
3200 資本公積		953,517 19	899,048 19
保留盈餘	六(二十二)		
3310 法定盈餘公積		30,119 1	4,497 -
3320 特別盈餘公積		76,332 2	1,563 -
3350 未分配盈餘		170,621 3	295,125 6
其他權益	六(二十三)		
3400 其他權益		(68,452) (2)	(128,325) (3)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		3,076,881 61	2,975,094 62
36XX 非控制權益	六(三十三)	208,566 4	- -
3XXX 權益總計		3,285,447 65	2,975,094 62
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		\$ 5,078,597 100	\$ 4,772,566 100

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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)	\$ 3,109,948 100	\$ 3,278,708 100
5000 營業成本	六(六)(十七)(十八)(二十九)(三十)及七	(2,358,117) (76)	(2,467,840) (75)
5900 營業毛利		751,831 24	810,868 25
營業費用	六(十七)(十八)(二十九)(三十)		
6100 推銷費用		(105,292) (3)	(124,505) (4)
6200 管理費用		(241,941) (8)	(229,743) (7)
6300 研究發展費用		(329,461) (11)	(256,264) (8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(22,213) (1)	(6,598) -
6000 營業費用合計		(698,907) (23)	(617,110) (19)
6900 營業利益		52,924 1	193,758 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(二十五)	35,878 1	22,238 1
7010 其他收入	六(二十六)	9,578 -	12,679 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十三)(二十七)	38,040 1	36,308 1
7050 財務成本	六(九)(十四)(十五)(二十八)	(18,830) -	(13,125) -
7055 預期信用減損利益	十二(二)	- -	6,592 -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(5,205) -	(2,717) -
7000 營業外收入及支出合計		59,461 2	61,975 2
7900 稅前淨利		112,385 3	255,733 8
7950 所得稅費用	六(三十一)	(8,333) -	(249) -
8200 本期淨利		\$ 104,052 3	\$ 255,484 8
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目	六(三)(二十三)(三十一)		
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		\$ 22,559 1	(\$ 16,833) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(6,192) -	(3,513) -
8310 不重分類至損益之項目總額		16,367 1	(13,320) -
後續可能重分類至損益之項目	六(二十三)(三十一)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		45,722 1	(27,259) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		(9,146) -	(5,452) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		36,576 1	(21,807) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 52,943 2	(\$ 35,127) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 156,995 5	\$ 220,357 7
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 116,045 4	\$ 255,484 8
8620 非控制權益		(11,993) (1)	- -
		\$ 104,052 3	\$ 255,484 8
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 168,988 5	\$ 220,357 7
8720 非控制權益		(11,993) -	- -
		\$ 156,995 5	\$ 220,357 7
基本每股盈餘	六(三十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.61	\$ 1.41
稀釋每股盈餘	六(三十二)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.61	\$ 1.32

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



單位：新台幣千元

系統電子股份有限公司及子公司
民國113年12月31日

歸屬	於	母	公	司	主	之	權	益
股	局	本	保	留	體	其	他	益

附註	普通股	股東未	債換股權	預收股權	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總計
112年												
1月1日餘額	\$ 1,670,605	\$ 1,360	\$ -	\$ -	\$ 310,036	\$ -	\$ -	\$ 44,968	(\$ 51,526)	(\$ 40,939)	\$ -	\$ 1,942,771
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	255,484	-	-	-	255,484
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,807)	(13,320)	-	(35,127)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	255,484	(21,807)	(13,320)	-	220,357
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	36,320	53,713	-	-	16,851	-	-	-	-	-	-	16,851
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	12,924	-	-	-	10,223	-	-	-	-	-	-	306,886
現金增資	126,000	-	-	-	-	-	-	733	-	(733)	-	17,144
認列可轉換公司債發行時之認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 1,845,849	\$ 55,073	\$ -	\$ 4,497	\$ 899,048	\$ -	\$ 1,563	\$ 295,125	(\$ 73,333)	(\$ 54,992)	\$ -	\$ 2,975,094
113年												
1月1日餘額	\$ 1,845,849	\$ 55,073	\$ -	\$ 4,497	\$ 899,048	\$ -	\$ 1,563	\$ 295,125	(\$ 73,333)	(\$ 54,992)	\$ -	\$ 2,975,094
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	116,045	-	-	-	116,045
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	36,576	16,367	-	52,943
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	116,045	36,576	16,367	-	168,988
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	55,099	(52,888)	-	-	6,043	-	-	-	-	-	-	26,827
員工執行認股權	8,416	-	-	-	21,599	-	-	-	-	-	-	8,254
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,946
112年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,930)	-	6,930	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	25,622	-	-	-	(25,622)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	74,769	(74,769)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(133,228)	-	-	-	(133,228)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ -	\$ 30,119	\$ 953,517	\$ -	\$ 76,332	\$ 170,621	(\$ 36,757)	(\$ 31,695)	\$ -	\$ 3,076,881

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。

經理人：謝東富

會計主管：蔡秀英

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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 112,385	\$ 255,733
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(負債)之淨利益	六(二十七)	(1,328)	(3,148)
預期信用減損損失	十二(二)	22,213	6,598
存貨跌價損失(回升利益)		9,273	(9,727)
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十九)	174,472	130,426
攤銷費用	六(十一)(二十九)	28,882	23,074
採用權益法認列之關聯企業損失處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(七)	5,205	2,717
處分採用權益法之投資損失	六(二十七)	1,330	(174)
利息費用	六(二十七)	793	-
	六(九)(十四)(十五)(二十八)	18,830	13,125
利息收入	六(二十五)	(35,878)	(22,238)
股利收入	六(二十六)	(3,633)	(2,836)
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十八)	26,827	16,851
租賃修改利益	六(二十七)	-	(4)
廉價購買利益	六(二十六)	(129)	(2,415)
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			
合約資產		3,055	-
應收票據		5,370	(1,946)
應收帳款		159,912	(58,983)
其他應收款		9,792	(10,940)
存貨		(20,956)	62,603
其他流動資產		(33,547)	27,048
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		66,066	(3,903)
應付票據		(702)	(788)
應付帳款		(106,136)	48,852
其他應付款		(21,199)	39,078
其他應付款項—關係人		(195)	49
負債準備		16,456	18,077
其他流動負債		(3,004)	(28)
營運產生之現金流入		434,154	527,101
收取之利息		37,005	20,588
支付之利息		(18,851)	(4,714)
支付之所得稅		(1,814)	(1,407)
收取之股利		3,633	2,836
營業活動之淨現金流入		454,127	544,404

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	\$ 565	\$ -
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,930)	(9,000)
取得採用權益法之投資 六(七)	(5,940)	(127,796)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,106	6,644
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,211)	(105,981)
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(50,600)	104,501
購置不動產、廠房及設備 六(三十四)	(662,547)	(133,933)
處分不動產、廠房及設備價款	2,507	21,177
取得無形資產 六(十一)	(64,458)	(29,910)
存出保證金減少(增加)	493	(6,144)
預付設備款增加	(1,681)	(55,551)
其他非流動資產增加	(6,690)	(1,565)
取得子公司之現金流入 六(三十三)	172,734	-
投資活動之淨現金流出	(603,652)	(337,558)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少 六(三十五)	(1,044)	(8,862)
舉借長期借款 六(三十五)	-	87,801
償還長期借款 六(三十五)	(110,111)	(90,769)
發行可轉換公司債 六(三十五)	-	497,300
償還公司債 六(三十五)	-	(154,900)
員工執行認股權 六(二十)	30,946	17,144
租賃負債本金償還 六(三十五)	(42,577)	(35,824)
存入保證金(減少)增加	(716)	517
發放現金股利 六(二十二)	(133,228)	-
現金增資 六(二十)	-	441,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(256,730)	753,407
匯率變動對現金及約當現金之影響	39,719	(24,891)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(366,536)	935,362
期初現金及約當現金餘額 六(一)	2,164,325	1,228,963
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,797,789	\$ 2,164,325

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



附件四、114 年度合併財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004536 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達系統集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之存在及發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十三)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

系統集團經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，銷貨收入係公司是否達成經營及財務目標之主要指標，銷貨收入是否真實存在對財務報告之影響重大。其中汽車電子產品之收入佔營業收入 79.88%，因此，本會計師將汽車電子產品收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 取得收入明細，針對所選取收入交易核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票、報關單暨客戶簽收單等相關憑證。
3. 檢視收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形。

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(十四)；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 114 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 471,996 仟元，備抵存貨跌價損失為新台幣 53,497 仟元。

系統集團經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，由於產品日新月異，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，因此本會計師將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。

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，本會計師對上開合併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，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 114 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 1,365,761 仟元，占合併資產總額之 18.64%，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 0 元，占合併營業收入淨額之 0%。

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 114 年及 113 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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 114 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

支秉鈞

支秉鈞

會計師

徐明釗

徐明釗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,612,293 36	\$ 1,797,789 35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		35,134 -	9,364 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(四)及八		
	動		61,781 1	57,724 1
1140	合約資產—流動	六(二十四)	38,868 -	37,082 1
1150	應收票據淨額	六(五)	924 -	4,205 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	947,159 13	809,553 16
1200	其他應收款		50,117 1	14,507 -
130X	存貨	六(六)	418,499 6	399,166 8
1470	其他流動資產		83,971 1	85,924 2
11XX	流動資產合計		4,248,746 58	3,215,314 63
非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—非流動		71,738 1	29,303 1
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		716,474 10	226,120 4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)(四)及八		
	流動		34,688 1	42,234 1
1560	合約資產—非流動	六(二十四)	14,031 -	28,062 1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,934,540 26	1,288,899 25
1755	使用權資產	六(九)	81,108 1	69,895 1
1760	投資性不動產淨額	六(十)	3,613 -	3,750 -
1780	無形資產	六(十一)	87,214 1	62,297 1
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	36,613 1	27,322 1
1900	其他非流動資產		96,654 1	85,401 2
15XX	非流動資產合計		3,076,673 42	1,863,283 37
1XXX	資產總計		\$ 7,325,419 100	\$ 5,078,597 100

(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113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	317,984	4	\$	8,956	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		8,430	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)		81,883	1		74,588	1
2150	應付票據			-	-		234	-
2170	應付帳款			587,101	8		536,397	11
2200	其他應付款	六(十六)		214,530	3		221,576	4
2230	本期所得稅負債	六(三十一)		4,122	-		5,937	-
2250	負債準備—流動	六(十九)		60,271	1		67,906	1
2280	租賃負債—流動			33,694	1		28,920	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)及八		137,167	2		591,094	12
2399	其他流動負債—其他			7,698	-		12,704	-
21XX	流動負債合計			1,452,880	20		1,548,312	30
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		1,099,076	15		-	-
2540	長期借款	六(十五)及八		464,802	6		186,922	4
2550	負債準備—非流動	六(十九)		7,027	-		13,744	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		2,674	-		1,958	-
2580	租賃負債—非流動			48,975	1		41,784	1
2600	其他非流動負債			3,461	-		430	-
25XX	非流動負債合計			1,626,015	22		244,838	5
2XXX	負債總計			3,078,895	42		1,793,150	35
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)		2,044,238	28		1,909,364	38
3130	債券換股權利證書			4,738	-		2,185	-
3140	預收股本			1,022	-		3,195	-
資本公積								
3200	資本公積	六(二十一)		1,745,779	24		953,517	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		41,030	1		30,119	1
3320	特別盈餘公積			68,451	1		76,332	2
3350	未分配盈餘			119,874	2		170,621	3
其他權益								
3400	其他權益	六(二十三)	(	101,320)	(2)	(	68,452)	(2)
3500	庫藏股票	六(二十)	(	73,952)	(1)		-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,849,860	53		3,076,881	61
36XX	非控制權益	六(三十三)		396,664	5		208,566	4
3XXX	權益總計			4,246,524	58		3,285,447	65
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	7,325,419	100	\$	5,078,597	100

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：楊蘭台



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114年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十四)	\$	3,393,871	100	\$	3,109,948	100
5000 營業成本	六(六)(十七)(十八)(二十九)(三十)及七	(	2,595,390)	(76)	(	2,358,117)	(76)
5900 營業毛利			798,481	24		751,831	24
營業費用	六(十七)(十八)(二十九)(三十)	(	108,557)	(3)	(	105,292)	(3)
6100 推銷費用		(	335,639)	(10)	(	241,941)	(8)
6200 管理費用		(	377,098)	(11)	(	329,461)	(11)
6300 研究發展費用		(	5,824)	-	(	22,213)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(	815,470)	(24)	(	698,907)	(23)
6000 營業費用合計		(	16,989)	-	(	52,924)	1
6900 營業(損失)利益			14,051	-		35,878	1
營業外收入及支出			22,415	1		9,578	-
7100 利息收入	六(二十五)		28,262	1		38,040	1
7010 其他收入	六(二十六)	(	20,443)	(1)	(	18,830)	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)		-	-		5,205)	-
7050 財務成本	六(二十八)		44,285	1		59,461	2
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)		27,296	1		112,385	3
7000 營業外收入及支出合計		(	18,135)	(1)	(	8,333)	-
7900 稅前淨利		\$	9,161	-	\$	104,052	3
7950 所得稅費用	六(三十一)		-	-		-	-
8200 本期淨利			-	-		-	-
其他綜合損益(淨額)			-	-		-	-
不重分類至損益之項目	六(三)(二十三)(三十一)		-	-		-	-
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		(\$	17,346)	-	(\$	22,559)	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			2,508	-	(	6,192)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	14,838)	-		16,367	1
後續可能重分類至損益之項目	六(二十三)(三十一)		-	-		-	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	27,104)	(1)		45,722	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅			5,709	-	(	9,146)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	21,395)	(1)		36,576	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	36,233)	(1)	(\$	52,943)	2
8500 本期綜合損益總額		(\$	27,072)	(1)	(\$	156,995)	5
淨利歸屬於：			-	-		-	-
8610 母公司業主		\$	52,939	1	\$	116,045	4
8620 非控制權益		(	43,778)	(1)	(	11,993)	(1)
		\$	9,161	-	\$	104,052	3
綜合損益總額歸屬於：			-	-		-	-
8710 母公司業主		\$	15,265	-	\$	168,988	5
8720 非控制權益		(	42,337)	(1)	(	11,993)	-
		(\$	27,072)	(1)	(\$	156,995)	5
基本每股盈餘	六(三十二)		-	-		-	-
9750 基本每股盈餘		\$	0.27		\$	0.61	
稀釋每股盈餘	六(三十二)		-	-		-	-
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.26		\$	0.61	

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：楊蘭台

單位：新台幣仟元

系統電子商務股份有限公司
民國114年12月31日

附註	歸屬於本公司之權益	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	非控制權益	總額
	股本	公積金	特別公積金	未分配盈餘	其他權益	總額
113年						
1月1日餘額	\$ 1,845,849	\$ 55,073	\$ 2,264	\$ 899,048	\$ 4,497	\$ 1,563
本期淨利	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	8,416	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	55,099	(52,888)	-	-	-	-
112年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ 3,195	\$ 953,517	\$ 30,119	\$ 76,332
114年						
1月1日餘額	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ 3,195	\$ 953,517	\$ 30,119	\$ 76,332
本期淨利	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	19,941	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價格差異	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	114,933	2,553	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-
113年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 2,044,238	\$ 4,738	\$ 1,022	\$ 1,745,779	\$ 41,030	\$ 68,451

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。



總理人：謝東富



會計主管：楊蘭台



董事長：李益仁

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 27,296	\$ 112,385
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價損失	六(六)	12,188	9,273
採用權益法認列之關聯企業損失	六(七)	-	5,205
利息收入	六(二十五)	(14,051)	(35,878)
股利收入	六(二十六)	(6,334)	(3,633)
廉價購買利益	六(二十六)	-	(129)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之利益	六(二十七)	(36,743)	(1,328)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十七)	(2,039)	1,330
租賃修改利益	六(二十七)	(34)	-
處分採用權益法之投資損失	六(二十七)	-	793
利息費用	六(二十八)	20,443	18,830
折舊費用	六(二十九)	181,331	174,472
攤銷費用	六(二十九)	37,000	28,882
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(三十)	27,939	26,827
預期信用迴轉(利益)損失	十二(二)	(5,824)	22,213
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			
合約資產		17,298	3,055
應收票據		3,295	5,370
應收帳款	(	136,795)	159,912
其他應收款	(	36,547)	9,792
存貨	(	31,521)	(20,956)
其他流動資產		1,953	(33,547)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		7,295	66,066
應付票據	(	234)	(702)
應付帳款		50,704	(106,136)
其他應付款	(	2,319)	(21,199)
其他應付款項－關係人		-	(195)
負債準備	(	14,352)	16,456
其他流動負債	(	5,006)	(3,004)
營運產生之現金流入		94,943	434,154
收取之利息		14,988	37,005
支付之利息	(	11,315)	(18,851)
支付之所得稅	(	20,092)	(1,814)
收取之股利		6,334	3,633
營業活動之淨現金流入		84,858	454,127

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113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	(\$ 616,125)	(\$ 15,930)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	585,808	565
取得採用權益法之投資 六(七)	-	(5,940)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	46,162	30,106
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(553,862)	(2,211)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	3,489	(50,600)
購置不動產、廠房及設備 六(三十五)	(782,972)	(662,547)
處分不動產、廠房及設備價款	3,879	2,507
取得無形資產 六(十一)	(61,930)	(64,458)
存出保證金(增加)減少	(983)	493
預付設備款增加	(23,886)	(1,681)
其他非流動資產增加	(10,456)	(6,690)
取得子公司之現金流入 六(三十四)	-	172,734
投資活動之淨現金流出	(1,410,876)	(603,652)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少) 六(三十六)	309,028	(1,044)
舉借長期借款 六(三十六)	460,883	-
償還長期借款 六(三十六)	(206,255)	(110,111)
買回庫藏股 六(二十)	(73,952)	-
發行可轉換公司債 六(三十六)	1,282,339	-
員工執行認股權 六(二十)	62,424	30,946
租賃負債本金償還 六(三十六)	(42,107)	(42,577)
存入保證金減少	(263)	(716)
發放現金股利 六(二十一)	(134,190)	(133,228)
非控制權益變動	490,647	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,148,554	(256,730)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,032)	39,719
本期現金及約當現金增加(減少)數	814,504	(366,536)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,797,789	2,164,325
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 2,612,293	\$ 1,797,789

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：楊蘭台



附件五、115 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000250 號

系統電子工業股份有限公司 公鑒：

前言

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達系統集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

會計師

支秉鈞

徐明釗

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 3 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115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115 年 3 月 31 日 金 額 %	114 年 12 月 31 日 金 額 %	114 年 3 月 31 日 金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,639,117 43	\$ 2,612,293 36	\$ 1,629,519 32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)			
	資產—流動		44,646 -	35,134 -	27,320 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(四)及			
	流動	八	44,841 -	61,781 1	56,652 1
1140	合約資產—流動	六(二十三)	48,052 1	38,868 -	29,208 1
1150	應收票據淨額	六(五)	4,513 -	924 -	1,777 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	941,535 11	947,159 13	867,693 17
1200	其他應收款		56,808 1	50,117 1	14,650 -
130X	存貨	六(六)	527,358 6	418,499 6	412,136 8
1470	其他流動資產		80,801 1	83,971 1	91,551 2
11XX	流動資產合計		<u>5,387,671 63</u>	<u>4,248,746 58</u>	<u>3,130,506 61</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)			
	資產—非流動		117,963 1	71,738 1	28,335 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)			
	量之金融資產—非流動		665,915 8	716,474 10	339,814 7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(四)及			
	非流動	八	36,295 -	34,688 1	43,092 1
1560	合約資產—非流動	六(二十三)	14,031 -	14,031 -	28,062 -
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,017,467 24	1,934,540 26	1,284,557 25
1755	使用權資產	六(八)	74,948 1	81,108 1	101,081 2
1760	投資性不動產淨額	六(九)	3,579 -	3,613 -	3,716 -
1780	無形資產	六(十)	83,803 1	87,214 1	62,439 1
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	41,785 1	36,613 1	28,304 1
1900	其他非流動資產		110,290 1	96,654 1	81,750 2
15XX	非流動資產合計		<u>3,166,076 37</u>	<u>3,076,673 42</u>	<u>2,001,150 39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,553,747 100</u>	<u>\$ 7,325,419 100</u>	<u>\$ 5,131,656 100</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115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	115 年 3 月 31 日			114 年 12 月 31 日			114 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	-	-	\$	317,984	4	\$	39,146	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		13,660	-		8,430	-		49	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)		103,523	1		81,883	1		59,632	1
2150	應付票據			-	-		-	-		11	-
2170	應付帳款			623,332	7		587,101	8		561,218	11
2200	其他應付款	六(十五)		351,984	4		214,530	3		168,048	3
2230	本期所得稅負債	六(三十)		5,087	-		4,122	-		5,021	-
2250	負債準備—流動	六(十八)		57,378	1		60,271	1		79,967	1
2280	租賃負債—流動			27,380	1		33,694	1		38,400	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)及八		122,121	2		137,167	2		599,279	12
2399	其他流動負債—其他			8,923	-		7,698	-		10,087	-
21XX	流動負債合計			1,313,388	16		1,452,880	20		1,560,858	30
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十三)		1,104,992	13		1,099,076	15		-	-
2540	長期借款	六(十四)及八		472,826	5		464,802	6		181,197	4
2550	負債準備—非流動	六(十八)		4,866	-		7,027	-		12,160	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		4,736	-		2,674	-		734	-
2580	租賃負債—非流動			49,149	1		48,975	1		64,074	1
2600	其他非流動負債			3,144	-		3,461	-		167	-
25XX	非流動負債合計			1,639,713	19		1,626,015	22		258,332	5
2XXX	負債總計			2,953,101	35		3,078,895	42		1,819,190	35
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
		六(十九)									
3110	普通股股本			2,299,998	27		2,044,238	28		1,914,744	37
3130	債券換股權利證書			3,063	-		4,738	-		-	-
3140	預收股本			600	-		1,022	-		3,070	-
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		2,855,784	33		1,745,779	24		967,583	19
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		41,030	-		41,030	1		30,119	1
3320	特別盈餘公積			68,451	1		68,451	1		76,332	1
3350	未分配盈餘			93,086	1		119,874	2		193,527	4
其他權益											
3400	其他權益	六(二十二)	(	112,452)	(1)	(	101,320)	(2)	(	77,270)	(1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(	31,289)	-	(	73,952)	(1)		-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			5,218,271	61		3,849,860	53		3,108,105	61
36XX	非控制權益	六(三十二)		382,375	4		396,664	5		204,361	4
3XXX	權益總計			5,600,646	65		4,246,524	58		3,312,466	65
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		\$	8,553,747	100	\$	7,325,419	100	\$	5,131,656	100

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：楊蘭台



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115年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115 年 1 月 1 日			114 年 1 月 1 日		
		至	3 月 31 日	%	至	3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(二十三)	\$	863,335	100	\$	873,387	100
5000 營業成本	六(六)(十六) (十七)(二十八) (二十九)及七	(	648,682)	(75)	(	667,097)	(76)
5900 營業毛利			214,653	25		206,290	24
營業費用	六(十六)(十七) (二十八) (二十九)	(	26,433)	(3)	(	26,831)	(3)
6100 推銷費用		(	108,532)	(13)	(	72,399)	(8)
6200 管理費用		(	108,595)	(13)	(	93,736)	(11)
6300 研究發展費用		(	1,034)	-	(	4,558)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	244,594)	(29)	(	188,408)	(22)
6000 營業費用合計		(	29,941)	(4)	(	17,882)	(2)
6900 營業(損失)利益			3,924	-		4,879	1
營業外收入及支出	六(二十四)		5,753	1		4,202	-
7100 利息收入	六(二十五)		35,206	4	(	1,235)	-
7010 其他收入	六(二十六)	(	9,718)	(1)	(	5,083)	(1)
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(	35,165)	(4)	(	2,763)	-
7050 財務成本		(	5,224)	-	(	20,645)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	1,484)	-	(	1,944)	-
7900 稅前淨利		\$	3,740	-	\$	18,701	2
7950 所得稅費用	六(三十)	(			(		
8200 本期淨利							
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目	六(三)(二十二) (三十)						
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		(\$	53,445)	(6)	(\$	31,831)	(4)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			10,689	1		6,366	1
8310 不重分類至損益之項目總額		(	42,756)	(5)	(	25,465)	(3)
後續可能重分類至損益之項目	六(二十二) (三十)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差 額			40,607	5		20,809	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		(	7,906)	(1)	(	4,162)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			32,701	4		16,647	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	10,055)	(1)	(\$	8,818)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$	6,315)	(1)	(\$	9,883)	1
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	19,106	2	\$	22,906	3
8620 非控制權益		(	15,366)	(2)	(	4,205)	(1)
		\$	3,740	-	\$	18,701	2
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	7,974	1	\$	14,088	1
8720 非控制權益		(	14,289)	(2)	(	4,205)	-
		(\$	6,315)	(1)	(\$	9,883)	1
基本每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.09	\$		0.12
稀釋每股盈餘	六(三十一)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.09	\$		0.12

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：楊蘭台

類 股	母 公 司										之		總 計
	於 本		保 留 盈 餘		業 務 其 他 盈 餘		主 權 債 之 損 益		非 控 制 權 益 總 計				
	額	本	保	留	盈	盈	盈	盈	損	益			
附 註													
114 年													
1 月 1 日餘額	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ 3,195	\$ 951,517	\$ 30,119	\$ 76,332	\$ 170,621	\$ 36,757	\$ 31,695	\$ -	\$ 3,076,881	\$ 3,285,447	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	22,906	-	-	-	22,906	18,701	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	16,647	(25,465)	-	(8,818)	(8,818)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	22,906	16,647	(25,465)	-	14,088	9,883	
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	6,975	-	-	-	-	-	-	6,975	6,975	
員工執行認股權	3,195	-	(125)	7,091	-	-	-	-	-	-	10,161	10,161	
可轉換公司債轉換	2,185	(2,185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 月 31 日餘額	\$ 1,914,744	\$ -	\$ 3,070	\$ 967,583	\$ 30,119	\$ 76,332	\$ 193,527	\$ 20,110	\$ 57,160	\$ -	\$ 3,108,105	\$ 3,312,466	
115 年													
1 月 1 日餘額	\$ 2,044,238	\$ 4,738	\$ 1,022	\$ 1,745,779	\$ 41,030	\$ 68,451	\$ 119,874	\$ 59,593	\$ 41,727	\$ 73,952	\$ 3,849,860	\$ 4,246,524	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	19,106	-	-	-	19,106	3,740	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	31,624	(42,756)	-	(11,132)	(10,055)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	19,106	31,624	(42,756)	-	7,974	(6,315)	
股份基礎給付交易	-	-	-	36,759	-	-	-	-	-	42,663	79,422	79,422	
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	6,985	-	-	-	-	-	-	6,985	6,985	
員工執行認股權	1,022	-	(422)	1,626	-	-	-	-	-	-	2,226	2,226	
可轉換公司債轉換	4,738	(1,675)	-	8,476	-	-	-	-	-	-	11,539	11,539	
現金增資	250,000	-	-	1,125,000	-	-	-	-	-	-	1,375,000	1,375,000	
114 年度盈餘撥補分配	-	-	-	-	-	-	(45,894)	-	-	-	(45,894)	(45,894)	
宣告現金股利	-	-	-	(68,841)	-	-	-	-	-	-	(68,841)	(68,841)	
宣告資本公積配發現金股利	2,299,998	3,063	600	2,855,784	41,030	68,451	93,086	(27,969)	(84,483)	(31,289)	5,218,271	5,600,646	
3 月 31 日餘額	\$ 2,299,998	\$ 3,063	\$ 600	\$ 2,855,784	\$ 41,030	\$ 68,451	\$ 93,086	\$ 27,969	\$ 84,483	\$ 31,289	\$ 5,218,271	\$ 5,600,646	

· 五洲圖書公司 · 今第一冊 中華民國三十四年六月出版 定價大洋一角

董事長：李益仁

經理人：謝東富

9

會計主管：楊蘭台

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 5,224	\$ 20,645
調整項目		
收益費損項目		
存貨跌價損失	六(六) 13,478	5,049
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十七) 43,707	6,975
利息收入	六(二十四) (3,924)	(4,879)
股利收入	六(二十五) -	(74)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債) 之利益(損失)	六(二十六) (32,349)	4,443
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) (6)	(1,701)
租賃修改利益	六(二十六) (1)	(12)
利息費用	六(二十七) 9,718	5,083
折舊費用	六(二十八) 47,319	45,589
攤銷費用	六(二十八) 12,153	7,221
預期信用迴轉損失(利益)	十二(二) 1,034	(4,558)
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		
合約資產	(9,184)	6,241
應收票據	(3,589)	2,439
應收帳款	4,587	(51,977)
其他應收款	(5,386)	294
存貨	(122,337)	(18,019)
其他流動資產	3,170	(5,627)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	21,640	(14,956)
應付票據	-	223
應付帳款	36,231	24,821
其他應付款	(29,358)	(51,013)
負債準備	(5,054)	10,477
其他流動負債—其他	1,225	(2,617)
營運產生之現金流出	(11,702)	(16,967)
收取之利息	2,619	5,030
支付之利息	(3,695)	(5,100)
支付之所得稅	(924)	(3,018)
收取之股利	-	74
營業活動之淨現金流出	(13,702)	(19,981)

(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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3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	(\$ 458,553)	(\$ 29,884)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	488,178	8,502
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,886)	(145,525)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	15,333	214
購置不動產、廠房及設備	六(三十三) (82,330)	(20,802)
處分不動產、廠房及設備價款	120	2,905
取得無形資產	六(十) (8,529)	(7,316)
存出保證金減少(增加)	2,553	(2,742)
預付設備款增加	(21,657)	-
其他非流動資產(增加)減少	(510)	6,393
投資活動之淨現金流出	(68,281)	(188,255)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(三十四) (317,984)	30,190
舉借長期借款	六(三十四) 32,000	60,883
償還長期借款	(27,676)	(61,334)
員工執行認股權	六(十九) 2,226	10,161
租賃負債本金償還	六(三十四) (11,240)	(9,582)
存入保證金減少	-	(263)
庫藏股轉讓予員工	42,700	-
現金增資	1,375,000	-
籌資活動之淨現金流入	1,095,026	30,055
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,781	9,911
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,026,824	(168,270)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,612,293	1,797,789
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,639,117	\$ 1,629,519

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：楊蘭台



附件六、113 年度個體財務報告暨會計師核閱報告

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004106 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之存在及發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十三)。

系統電子工業股份有限公司經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，銷貨收入係公司是否達成經營及財務目標之主要指標，銷貨收入是否真實存在對財務報告之影響重大。其中汽車電子產品之收入佔營業收入 97.53%，因此，本會計師將汽車電子產品收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 取得收入明細，針對所選取收入交易核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票、報關單暨客戶簽收單等相關憑證。
3. 檢視收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形。

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經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，由於產品日新月異，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(十二)；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(六)。

因應之查核程序

針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本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。

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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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113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

支秉鈞

會計師

邱昭賢

支秉鈞

邱昭賢



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第16120號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1020049451號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

系統電子工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,153,695	25	\$	1,408,258	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			9,364	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)及十二(二)		1,402	-		4,447	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)		685,760	15		942,230	20
1180	應收帳款—關係人淨額	七		-	-		1,322	-
1200	其他應收款			13,542	-		12,616	-
1210	其他應收款—關係人	七		64,769	1		64,854	2
1220	本期所得稅資產	六(三十)		2,371	-		1,583	-
130X	存貨	六(六)		212,630	5		174,993	4
1470	其他流動資產			19,451	1		14,244	-
11XX	流動資產合計			2,162,984	47		2,624,547	55
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			29,303	1		25,103	1
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			226,120	5		231,456	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			16,700	-		16,700	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,692,188	36		1,397,283	29
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		339,698	7		336,101	7
1755	使用權資產	六(九)及七		29,512	1		41,220	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)		3,750	-		3,888	-
1780	無形資產	六(十一)		59,886	1		23,684	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		26,436	1		40,299	1
1900	其他非流動資產			50,312	1		63,863	1
15XX	非流動資產合計			2,473,905	53		2,179,597	45
1XXX	資產總計		\$	4,636,889	100	\$	4,804,144	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	\$ -	-	\$ 3,250	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)	65,789	2	5,499	-
2150	應付票據		-	-	936	-
2170	應付帳款		294,677	6	250,406	5
2180	應付帳款—關係人	七	243,395	5	386,731	8
2200	其他應付款	六(十五)(三十二)	171,016	4	188,880	4
2220	其他應付款項—關係人	七	1,436	-	120,124	3
2250	負債準備—流動	六(十八)	60,141	1	39,323	1
2280	租賃負債—流動	六(九)及七	18,970	1	16,299	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)及八	573,318	12	100,953	2
2399	其他流動負債—其他		12,378	-	14,634	-
21XX	流動負債合計		<u>1,441,120</u>	<u>31</u>	<u>1,127,035</u>	<u>23</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)	-	-	469,333	10
2540	長期借款	六(十四)及八	106,052	3	207,078	4
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	1,958	-	483	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七	10,878	-	25,121	1
25XX	非流動負債合計		<u>118,888</u>	<u>3</u>	<u>702,015</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>1,560,008</u>	<u>34</u>	<u>1,829,050</u>	<u>38</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	1,909,364	41	1,845,849	38
3130	債券換股權利證書		2,185	-	55,073	1
3140	預收股本		3,195	-	2,264	-
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	953,517	20	899,048	19
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	30,119	1	4,497	-
3320	特別盈餘公積		76,332	2	1,563	-
3350	未分配盈餘		170,621	4	295,125	6
其他權益						
3400	其他權益	六(二十二)	(68,452)	(2)	(128,325)	(2)
3XXX	權益總計		<u>3,076,881</u>	<u>66</u>	<u>2,975,094</u>	<u>62</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,636,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,804,144</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



系統電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	2,882,607	100	\$	3,223,292	100
5000 營業成本	六(六)(十六) (十七)(二十八) (二十九)及七	(	2,213,795)	(77)	(	2,506,165)	(78)
5900 營業毛利			668,812	23		717,127	22
營業費用	六(十六)(十七) (二十八) (二十九)及七	(	77,043)	(3)	(	106,442)	(3)
6100 推銷費用		(	174,740)	(6)	(	187,806)	(6)
6200 管理費用		(	245,999)	(8)	(	204,514)	(6)
6300 研究發展費用		(	5,233)	-	(	2,242)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	503,015)	(17)	(	501,004)	(15)
6000 營業費用合計		(	165,797	6	(	216,123	7
6900 營業利益			11,248	-		18,613	-
營業外收入及支出			6,329	-		8,435	-
7100 利息收入	六(四)(二十四)		32,107	1		33,855	1
7010 其他收入	六(三)(七)(十) (二十五)	(	16,431)	-	(	12,656)	-
7020 其他利益及損失	六(二)(九) (十二)(二十六)	(	-	-	(	4,355)	-
7050 財務成本	六(九)(十三) (十四)(二十七)	(	83,024)	(3)	(	13,241)	-
7055 預期信用減損利益	十二(二)	(	49,771)	(2)	(	39,361)	1
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(七)	(	116,026	4	(	255,484)	8
7000 營業外收入及支出合計		(	19	-	(	-	-
7900 稅前淨利		\$	116,045	4	\$	255,484	8
7950 所得稅利益	六(三十)		-	-		-	-
8200 本期淨利		\$	116,045	4	\$	255,484	8
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目	六(三)(二十二) (三十)						
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		\$	22,559	1	\$	16,833	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(	6,192)	-	(	3,513)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			16,367	1		13,320	-
後續可能重分類至損益之項目	六(二十二) (三十)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額			45,722	1	(	27,259)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅		(	9,146)	-	(	5,452)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額			36,576	1	(	21,807)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	52,943	2	(	35,127)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	168,988	6	\$	220,357	7
基本每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$	0.61		\$	1.41	
稀釋每股盈餘	六(三十一)						
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.61		\$	1.32	

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



附註	普通	股	本	預	收	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	其	他	權	益	總	額		
	注	普	通	股	本	預	收	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	其	他	權	益	總	額
112年																																		
1月1日餘額																																		
本期淨利																																		
本期其他綜合損益																																		
本期綜合損益總額																																		
股份基礎給付之認列酬勞成本																																		
可轉換公司債轉換																																		
員工執行認股權																																		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡																																		
量之權益工具																																		
現金增資																																		
認列可轉換公司債發行時之認股權																																		
111年度盈餘指撥與分配																																		
提列法定盈餘公積																																		
提列特別盈餘公積																																		
12月31日餘額																																		
113年																																		
1月1日餘額																																		
本期淨利																																		
本期其他綜合損益																																		
本期綜合損益總額																																		
股份基礎給付之認列酬勞成本																																		
可轉換公司債轉換																																		
員工執行認股權																																		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡																																		
量之權益工具																																		
112年度盈餘指撥與分配																																		
提列法定盈餘公積																																		
提列特別盈餘公積																																		
發放現金股利																																		
12月31日餘額																																		

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。

經理人：謝東富

會計主管：蔡秀美

董事長：李益仁



系統電子股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 116,026	\$ 255,484
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(負債)之淨利益	六(二)(十二)(二十六) (884) (3,025)	(3,025)
預期信用減損損失	十二(二) 5,233	2,242
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十八) 88,538	73,352
攤銷費用	六(十一)(二十八) 27,853	22,238
存貨回升利益	六(六) (63) (6,421)	(6,421)
租賃修改利益	六(二十六) - (4)	(4)
廉價購買利益	六(二十五) - (2,415)	(2,415)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) (52) (48)	(48)
處分採用權益法之投資損失	六(二十六) 793	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業之損失	六(七) 83,024	13,241
利息費用	六(九)(十三)(十四)(二十七) 16,431	12,656
利息收入	六(二十四) (11,248) (18,613)	(18,613)
股利收入	六(二十五) (3,633) (2,836)	(2,836)
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十七) 26,827	16,851
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	3,076 (1,946)	(1,946)
應收帳款	251,206 (95,947)	(95,947)
應收帳款-關係人	1,322	3,680
其他應收款	(786) (1,025)	(1,025)
其他應收款-關係人	85 (174,600)	(174,600)
存貨	(37,574)	109,336
其他流動資產	(5,207) (3,253)	(3,253)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	60,290 (2,175)	(2,175)
應付票據	(936) (787)	(787)
應付帳款	44,271	12,082
應付帳款-關係人	(143,336)	15,201
其他應付款	(6,700)	35,329
其他應付款項-關係人	(118,688)	118,213
負債準備-流動	20,818	18,077
其他流動負債-其他	(2,256) (400)	(400)
營運產生之現金流入	414,430	394,487
支付之利息	(16,453) (4,628)	(4,628)
收取之利息	11,108	18,808
收取之股利	3,633	2,836
支付之所得稅	(769) (1,398)	(1,398)
營業活動之淨現金流入	411,949	410,105

(續次頁)

系統電子工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	(\$ 15,930)	(\$ 9,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,211)	(105,981)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,106	6,644
取得採用權益法之投資	(333,000)	(781,542)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	104,501
購置不動產、廠房及設備	六(三十二) (44,321)	(40,292)
處分不動產、廠房及設備價款	431	73
取得無形資產	六(十一) (64,055)	(29,480)
存出保證金增加	(45)	(2,458)
預付設備款增加	(15,924)	(52,324)
其他非流動資產減少(增加)	1,701	(2,294)
投資活動之淨現金流出	(443,248)	(912,153)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(三十三) -	87,801
償還長期借款	六(三十三) (101,332)	(90,769)
發行可轉換公司債	六(十三) (三十三) -	497,300
償還公司債	六(三十三) -	(154,900)
執行員工認股權	六(十九) 30,946	17,144
租賃負債本金償還	六(九)(三十三) (19,650)	(19,765)
存入保證金減少	-	(198)
發放現金股利	(133,228)	-
現金增資	六(十九) -	441,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(223,264)	777,613
本期現金及約當現金(減少)增加數	(254,563)	275,565
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,408,258	1,132,693
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,153,695	\$ 1,408,258

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



附件七、114 年度個體財務報告暨會計師核閱報告

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004115 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 114 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暨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114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之存在及發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十二)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十四)。

系統電子工業股份有限公司經營汽車電子產品及儲能產品之製造及銷售，銷貨收入係公司是否達成經營及財務目標之主要指標，銷貨收入是否真實存在對財務報告之影響重大。其中汽車電子產品之收入佔營業收入99.97%，因此，本會計師將汽車電子產品收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 取得收入明細，針對所選取收入交易核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票、報關單暨客戶簽收單等相關憑證。
3. 檢視收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形。

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經營汽車電子產品及能源管理產品之製造及銷售，由於產品日新月異，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(十二)；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(六)。

因應之查核程序

針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本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。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(七)所述，列入上開個體財務報表之部分採用權益法之子公司，其民國114年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國114年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣1,327,174仟元，占個體資產總額之19%，民國114年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(32,606)仟元，各占個體綜合損益之(214)%。

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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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114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

支秉鈞

支秉鈞



會計師

徐明釗

徐明釗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第16120號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029449號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

系統電子工業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114	年	12	月	31	日	113	年	12	月	31	日
			金		額		%		金		額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		1,914,908		28		\$		1,153,695		25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產—流動				35,134		-				9,364		-	
1150	應收票據淨額	六(五)			300		-				1,402		-	
1170	應收帳款淨額	六(五)			725,292		11				685,760		15	
1180	應收帳款—關係人淨額	七			52,129		1				-		-	
1200	其他應收款				49,517		1				13,542		-	
1210	其他應收款—關係人	七			65,029		1				64,769		1	
1220	本期所得稅資產	六(三十一)			-		-				2,371		-	
130X	存貨	六(六)			309,750		4				212,630		5	
1470	其他流動資產				20,134		-				19,451		1	
11XX	流動資產合計				3,172,193		46				2,162,984		47	
非流動資產														
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產—非流動				71,738		1				29,303		1	
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				716,474		11				226,120		5	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)(四)及八												
	流動				12,403		-				16,700		-	
1550	採用權益法之投資	六(七)			2,337,966		34				1,692,188		36	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八			350,638		5				339,698		7	
1755	使用權資產	六(九)及七			18,864		-				29,512		1	
1760	投資性不動產淨額	六(十)			3,613		-				3,750		-	
1780	無形資產	六(十一)			78,706		1				59,886		1	
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)			35,369		1				26,436		1	
1900	其他非流動資產				29,460		1				50,312		1	
15XX	非流動資產合計				3,655,231		54				2,473,905		53	
1XXX	資產總計		\$		6,827,424		100		\$		4,636,889		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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	300,000	5	\$ - -
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		8,430 -		- -
2130	合約負債—流動	六(二十四)		78,992 1		65,789 2
2170	應付帳款			279,171 4		294,677 6
2180	應付帳款—關係人	七		464,599 7		243,395 5
2200	其他應付款	六(十六)		159,941 2		171,016 4
2220	其他應付款項—關係人	七		2,586 -		1,436 -
2230	本期所得稅負債	六(三十一)		1,451 -		- -
2250	負債準備—流動	六(十九)		52,229 1		60,141 1
2280	租賃負債—流動	六(九)及七		14,398 -		18,970 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)及八		109,524 2		573,318 12
2399	其他流動負債—其他			7,131 -		12,378 -
21XX	流動負債合計			<u>1,478,452</u> <u>22</u>		<u>1,441,120</u> <u>31</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)		1,099,076 16		- -
2540	長期借款	六(十五)及八		389,348 6		106,052 3
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		2,674 -		1,958 -
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七		4,720 -		10,878 -
2600	其他非流動負債			3,294 -		- -
25XX	非流動負債合計			<u>1,499,112</u> <u>22</u>		<u>118,888</u> <u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>2,977,564</u> <u>44</u>		<u>1,560,008</u> <u>34</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十)		2,044,238 30		1,909,364 41
3130	債券換股權利證書			4,738 -		2,185 -
3140	預收股本			1,022 -		3,195 -
資本公積						
3200	資本公積	六(二十一)		1,745,779 26		953,517 20
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		41,030 -		30,119 1
3320	特別盈餘公積			68,451 1		76,332 2
3350	未分配盈餘			119,874 2		170,621 4
其他權益						
3400	其他權益	六(二十三)	(	101,320) (2) (		68,452) (2)
3500	庫藏股票	六(二十)	(	73,952) (1) (		- -
3XXX	權益總計			<u>3,849,860</u> <u>56</u>		<u>3,076,881</u> <u>66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,827,424</u> <u>100</u>	\$	<u>4,636,889</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：楊蘭台



系統電子工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 2,711,563 100	\$ 2,882,607 100
5000 營業成本	六(六)(十七)(十八)(二十九)(三十)及七	(2,062,208) (76)	(2,213,795) (77)
5900 營業毛利		649,355 24	668,812 23
營業費用	六(十七)(十八)(二十九)(三十)及七		
6100 推銷費用		(61,568) (2)	(77,032) (3)
6200 管理費用		(219,889) (8)	(174,746) (6)
6300 研究發展費用		(268,425) (10)	(246,004) (8)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	6,158 -	5,233 -
6000 營業費用合計		(543,724) (20)	(503,015) (17)
6900 營業利益		105,631 4	165,797 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十五)	5,007 -	11,248 -
7010 其他收入	六(二十六)	16,869 1	6,329 -
7020 其他利益及損失	六(二十七)	33,057 1	32,107 1
7050 財務成本	六(二十八)	(15,451) (1)	(16,431) -
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(七)	(86,646) (3)	(83,024) (3)
7000 營業外收入及支出合計		(47,164) (2)	(49,771) (2)
7900 稅前淨利		58,467 2	116,026 4
7950 所得稅(費用)利益	六(三十一)	(5,528) -	19 -
8200 本期淨利		\$ 52,939 2	\$ 116,045 4
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目	六(三)(二十三)(三十一)		
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		(\$ 17,346) -	\$ 22,559 1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		2,508 -	(6,192) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(14,838) -	16,367 1
後續可能重分類至損益之項目	六(二十三)(三十一)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(28,545) (1)	45,722 1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		5,709 -	(9,146) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(22,836) (1)	36,576 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 37,674) (1)	\$ 52,943 2
8500 本期綜合損益總額		\$ 15,265 1	\$ 168,988 6
基本每股盈餘	六(三十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.27	\$ 0.61
稀釋每股盈餘	六(三十二)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.26	\$ 0.61

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：楊蘭台





系統電訊有限公司
民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本	資本公積金	法定盈餘公積金	留	盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總額
113年										
1月1日餘額	\$ 1,845,849	\$ 55,073	\$ 4,497	\$ 1,563	\$ 295,125	\$ 73,333	\$ 54,992	\$ -	\$ -	\$ 2,975,094
本期淨利	-	-	-	-	116,045	-	-	-	-	116,045
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之認列酬勞成本	-	-	-	-	-	36,576	16,367	-	-	52,943
員工執行認股權	-	-	-	-	-	36,576	16,367	-	-	168,988
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	8,416	-	-	-	-	-	-	-	-	26,827
可轉換公司債轉換	55,099	(52,888)	-	-	6,930	-	-	-	-	30,946
112年度盈餘撥備與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	25,622	-	(25,622)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	74,769	(74,769)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(133,228)	-	-	-	-	(133,228)
12月31日餘額	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ 30,119	\$ 76,332	\$ 170,621	\$ 36,757	\$ 31,695	\$ -	\$ -	\$ 3,076,881
114年										
1月1日	\$ 1,909,364	\$ 2,185	\$ 30,119	\$ 76,332	\$ 170,621	\$ 36,757	\$ 31,695	\$ -	\$ -	\$ 3,076,881
本期淨利	-	-	-	-	52,939	-	-	-	-	52,939
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	(22,836)	(14,838)	-	-	(37,674)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	52,939	(22,836)	(14,838)	-	-	15,265
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價格差異	19,941	-	-	-	-	-	-	-	-	27,939
可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債	114,933	2,553	-	-	-	-	-	-	-	62,424
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(73,952)	-	(73,952)
113年度盈餘撥備與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	10,911	-	(10,911)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(7,881)	7,881	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(95,850)	-	-	-	-	(95,850)
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積金撥發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日	\$ 2,044,238	\$ 4,738	\$ 41,030	\$ 68,451	\$ 119,874	\$ 59,593	\$ 41,727	\$ (73,952)	\$ (73,952)	\$ 3,849,860

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。



經理人：謝東富

會計主管：楊蘭台



董事長：李益仁

系統電子工業股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 58,467	\$ 116,026
調整項目		
收益費損項目		
存貨跌價損失(回升利益)	六(六) 15,628	(63)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之損失	六(七) 86,646	83,024
利息收入	六(二十五) (5,007)	(11,248)
股利收入	六(二十六) (6,334)	(3,633)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨利益	(36,743)	(884)
租賃修改利益	六(二十七) (12)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七) (2,063)	(52)
處分採用權益法之投資損失	六(二十七) -	793
利息費用	六(二十八) 15,451	16,431
折舊費用	六(二十九) 92,830	88,538
攤銷費用	六(二十九) 33,170	27,853
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(三十) 27,939	26,827
預期信用減損損失(迴轉)提列	十二(二) (6,158)	5,233
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	1,116	3,076
應收帳款	(33,388)	251,206
應收帳款-關係人	(52,129)	1,322
其他應收款	(36,317)	(786)
其他應收款-關係人	(260)	85
存貨	(112,748)	(37,574)
其他流動資產	(683)	(5,207)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	13,203	60,290
應付票據	-	(936)
應付帳款	(15,506)	44,271
應付帳款-關係人	221,204	(143,336)
其他應付款	(9,272)	(6,700)
其他應付款項-關係人	1,150	(118,688)
負債準備-流動	(7,912)	20,818
其他流動負債-其他	(5,247)	(2,256)
營運產生之現金流入	237,025	414,430
支付之利息	(6,432)	(17,028)
收取之利息	5,349	11,108
收取之股利	6,334	3,633
支付之所得稅	(1,706)	(769)
營業活動之淨現金流入	240,570	411,374

(續次頁)

系統電子工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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	(\$ 616,125)	(\$ 15,930)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	585,808	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(553,862)	(2,211)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	46,162	30,106
取得採用權益法之投資 六(七)	(500,757)	(333,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	4,297	-
購置不動產、廠房及設備 六(三十三)	(61,267)	(44,321)
處分不動產、廠房及設備價款	3,399	431
取得無形資產 六(十一)	(51,990)	(64,055)
存出保證金增加	(646)	(45)
預付設備款增加	(1,865)	(15,924)
其他非流動資產減少	2,907	1,701
投資活動之淨現金流出	(1,143,939)	(443,248)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十四)	300,000	-
舉借長期借款 六(三十四)	400,000	-
償還長期借款 六(三十四)	(149,823)	(101,332)
發行可轉換公司債 六(三十四)	1,282,339	-
員工執行認股權 六(二十)	62,424	30,946
租賃負債本金償還 六(三十四)	(22,216)	(19,075)
發放現金股利 六(二十一)	-	-
買回庫藏股 (二十二)	(134,190)	(133,228)
買回庫藏股 六(二十)	(73,952)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,664,582	(222,689)
本期現金及約當現金增加(減少)數	761,213	(254,563)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,153,695	1,408,258
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,914,908	\$ 1,153,695

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：楊蘭台



系統電子工業股份有限公司



董事長：李益仁

