

普達系統股份有限公司
Poindus Systems Corp.

110年度年報
2021 ANNUAL REPORT



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：譚家誠

職稱：業務行銷處副總經理

電話：(02)7721-4688

電子郵件信箱：ir@poindus.com

代理發言人：

姓名：吳岱珊

職稱：財務處協理

電話：(02)7721-4688

電子郵件信箱：ir@poindus.com

二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 77 巷 59 號 5 樓

電話：(02)7721-4688

三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<https://www.kgi.com.tw>

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師姓名：施威銘會計師、張惠貞會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

不適用

六、公司網址

<http://www.poindus.com>

目 錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 4 |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4 |
| 參、公司治理報告..... | 5 |
| 一、組織系統..... | 5 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 7 |
| 三、公司治理運作情形..... | 20 |
| 四、會計師公費資訊..... | 39 |
| 五、更換會計師資訊..... | 40 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 40 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 41 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關 係之資訊..... | 42 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 43 |
| 肆、募資情形..... | 44 |
| 一、公司資本及股份..... | 44 |
| 二、公司債辦理情形..... | 48 |
| 三、特別股辦理情形..... | 48 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 48 |
| 五、員工認股憑證辦理情形..... | 48 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 48 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 48 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 48 |
| 伍、營運概況..... | 49 |
| 一、業務內容..... | 49 |
| 二、市場及產銷概況..... | 59 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 66 |
| 四、環保支出資訊..... | 66 |

| | |
|--|----|
| 五、勞資關係 | 66 |
| 六、資通安全管理 | 67 |
| 七、重要契約 | 69 |
| 陸、財務概況 | 70 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見 | 70 |
| 二、最近五年度財務分析 | 75 |
| 三、審計委員會審查報告書 | 78 |
| 四、110 年度財務報告 | 80 |
| 五、110 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 80 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情勢， 應列名其對本公司財務狀況之影響 | 80 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 81 |
| 一、財務狀況-合併報告(國際財務報導準則) | 81 |
| 二、財務績效之比較分析-合併報告(國際財務報導準則) | 82 |
| 三、現金流量之檢討與分析 | 83 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 83 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資 計畫 | 83 |
| 六、風險管理 | 84 |
| 七、其他重要事項 | 87 |
| 捌、特別記載事項 | 88 |
| 一、關係企業相關資料 | 88 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 94 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 94 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 94 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項 | 94 |
| 附件一：110 年度財務報告 | |
| 附件二：110 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東長期以來給予本公司的支持與愛護，110年度在新冠病毒疫情持續影響下，經營上的挑戰相當嚴峻，然而在全體同仁努力之下，使普達獲利較109年度成長。我們將持續觀注市場變化並進行策略調整，以因應市場需求的變化。以下分別就普達系統110年度的營業結果及110年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響，向各位股東報告如下：

一、110年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司110年度合併營收為新台幣974,641仟元，合併營業毛利為新台幣256,326仟元，合併稅後淨利為新台幣57,893仟元，每股盈餘則為新台幣2.76元。

(二) 預算執行情形

依據現行法令規定，本公司110年度並未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位:新台幣仟元

| 項目\年度 | 110 年度 | 109 年度 |
|---------------|----------|----------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | (69,728) | 188,437 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 35,091 | (78,733) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (49,230) | (33,315) |

2. 獲利能力分析

單位:%

| 項目\年度 | 110 年度 | 109 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 資產報酬率 | 7.44 | 5.04 |
| 權益報酬率 | 10.66 | 6.75 |
| 稅前純益實收資本比率 | 34.43 | 23.01 |
| 純益(損)率 | 5.94 | 3.55 |
| 每股盈餘(虧損)(元) | 2.76 | 1.75 |

(四) 研究發展狀況

本公司目前預計開發之產品如下：

| 計畫開發之新商品(服務) | |
|--------------|---|
| 1. | VariKiosk 256 – self ordering desktop kiosk |
| 2. | VariBox 1 & 2 series-開發零售業使用的 Box PC 系統 |
| 3. | 開發最新一代 Intel high performance desktop CPU 主機板 |

二、111 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1.行銷策略

- (1).與代理商共同進行產品及品牌行銷以增加品牌曝光度。
- (2).拓展全球銷售市場，與代理商及經銷商維持良好之合作關係，以共同開發市場，提升產品市場占有率。
- (3).於歐洲主要經濟體國家設立子公司作為通路據點，深耕當地市場，開發更貼近市場需求的產品，並提供更即時及完善的服務。
- (4).堅持產品品質，提供良好售後服務，以維持產品競爭力。

2.研發策略

- (1).持續強化普達產品穩定性、附加功能及提升現有產品規格，以符合市場主流需求，並與低價競爭對手的民生型(consumer)規格有所區分。
- (2).改善現有產品的組裝架構與生產邏輯，增加零組件的共通性，降低生產成本，增加新興市場的產品價格競爭性。
- (3).貼近客戶需求，快速滿足客戶客製化的設計與生產。
- (4).尋找不同供應商並深化合作，加強產品性價比，提供不同價格的產品予客戶選擇。
- (5).運用集團資源，就產品外觀及設計來看，尋找更好的設計方向及方式。

3.營運規模與財務配合

- (1).專注本業，創新產品及應用功能，提昇經營團隊戰力，深耕產品市場，提昇競爭優勢。
- (2).維持穩健之財務策略，因應公司之持續成長。
- (3).建構良好的訓練環境，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。

(4).配合公司營運規模成長之規劃，強化風險控管能力。

4.生產策略

- (1).透過加工廠相互配合，提升生產效率，降低生產成本，提高競爭力。
- (2).落實品質保證制度，持續品質改善。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司並未編製111年度財務預測，故無111年預期銷售數量資料。

(三) 重要之產銷政策

1. 以 Poindus 自有品牌之 POS 行銷全球，提升市占率，以期成為台灣主要 POS 品牌商及拓展全球銷售市場，提昇市占率。
2. 強化產銷溝通協調作業，透過定期業務銷售預估與專案備料機制，活化庫存週轉率與加強存貨控管，降低庫存風險。
3. 加強供應商、代工廠商之評鑑及管理制度，以維護產品品質、提升客戶滿意度及培養客戶忠誠關係。

三、未來公司發展策略

本公司未來將持續進行組織調整及產品創新。組織調整主要是持續審視集團海內外團隊成員的功能與目標，期能做到將不同屬性的客戶對象交由對應的團隊處理。產品創新部份，除了維持普達在POS項目上一貫的美學概念，另透過中國子公司深圳琪捷作為生產基地，產品成本可進一步降低，提供價格化差異之產品以服務客戶多元需求。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

本公司各單位，除積極關注產業及市場變化外，亦隨時掌握總體環境重要政策及法律環境變動情形，採行穩健之財務管理策略及適當之措施因應之。整體而言，本公司所屬產業受國內外政策及法令影響係屬輕微。

展望未來，普達系統仍將嚴守專業本份、持續落實公司治理，以創造性思維開發貼近市場需要的創新解決方案，朝著永續經營的目標前進，期盼獲利能再創佳績，為股東、員工以及客戶等創造共同利益。再次感謝各位股東長期以來的支持及愛護，並祝各位身體健康 萬事如意！

董事長：胡木鎮



經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於中華民國98年06月15日

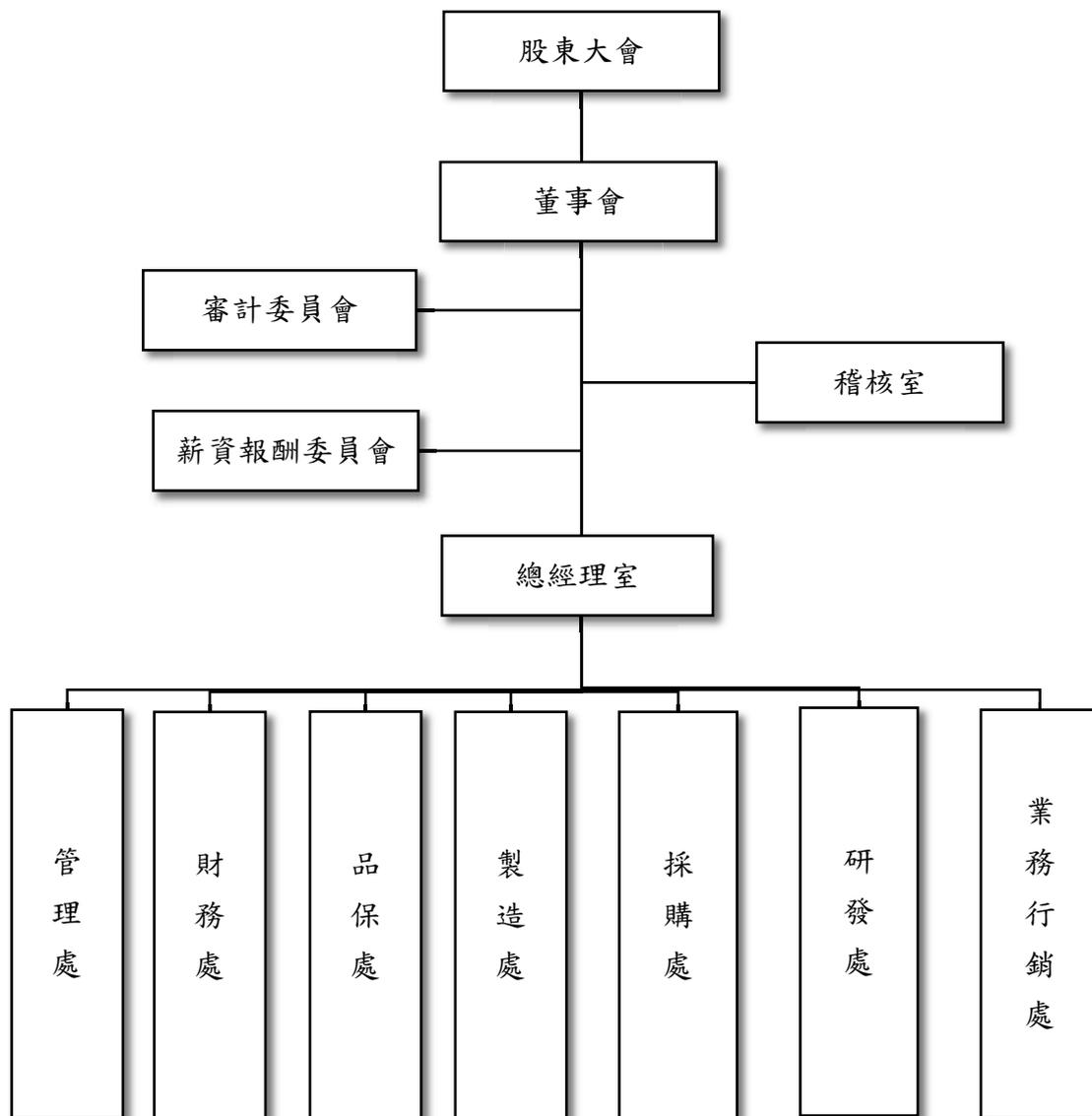
二、公司沿革：

| | |
|---------------|--|
| 民國 98 年 6 月 | 正式設立登記完成，實收資本額 31,010 仟元，公司名稱普達系統股份有限公司。 |
| 民國 99 年 3 月 | 全球首創，推出全平面、電容式、多點觸控、並搭配鋁合金機身 POS 終端機。 |
| 民國 100 年 2 月 | 辦理現金增資 14,100 仟元、債權抵繳股款 24,890 仟元，增資後實收資本額為 70,000 仟元。 |
| 民國 101 年 11 月 | 辦理盈餘轉增資 7,000 仟元，員工紅利轉增資 580 仟元，增資後實收資本額為 77,580 仟元。 |
| 民國 102 年 6 月 | 產品 ToriPOS 榮獲 COMPUTEX d&I 獎項 |
| 民國 102 年 6 月 | 通過 ISO 14000 認證。 |
| 民國 102 年 12 月 | 辦理現金增資計 2,420 仟元，增資後實收資本額為 80,000 仟元。 |
| 民國 103 年 6 月 | 通過 ISO 9001 認證。 |
| 民國 103 年 7 月 | 辦理盈餘轉增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 120,000 仟元。 |
| 民國 103 年 8 月 | 成立美國子公司 Poindus America Corp.作為美洲通路據點。 |
| 民國 104 年 2 月 | 辦理現金增資計 40,000 仟元，增資後實收資本額為 160,000 仟元。 成為飛捷科技(股)公司之關係企業。 |
| 民國 104 年 8 月 | 本公司吸收合併歐捷科技股份有限公司，合併後本公司為存續公司，歐捷科技股份有限公司為消滅公司，合併後存續公司之名稱仍為普達系統股份有限公司。 本公司合併歐捷科技股份有限公司，依合併契約約定之換股比例辦理合併發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣壹拾元整，以換發歐捷科技股份有限公司 8,000 仟股，換股比例為 1:2。 本次因合併而增加股本 40,000 仟元，合併後實收資本額為新台幣 200,000 仟元。 |
| 民國 104 年 11 月 | 成立英國子公司 Poindus Systems UK Limited 作為英國通路據點。 |
| 民國 105 年 6 月 | 發行員工認股權憑證 1,000 單位。 |
| 民國 105 年 7 月 | 105 年 6 月發行之員工認股權憑證 1,000 單位，因認股權行使而發行普通股 1,000 仟股，發行新股後實收資本為 210,000 仟元。 |
| 民國 105 年 9 月 | 首次辦理股票公開發行生效。 |
| 民國 106 年 3 月 | 成立薪資報酬委員會。 |
| 民國 106 年 4 月 | 併購德國通路商 Adasys GmbH Elektronische Komponenten 成為 100% 持股之子公司，以作為德國通路據點。 |
| 民國 106 年 5 月 | 成立審計委員會。 |
| 民國 106 年 12 月 | 於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。 |
| 民國 109 年 7 月 | 併購琪捷電子(深圳)有限公司成為 100% 持股之子公司，以作為中國大陸生產基地。 |
| 民國 111 年 3 月 | 仁寶電腦工業股份有限公司公開收購本公司股票，取得本公司 56.04% 股權。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



1. 各主要部門所營業務

| 部 門 | 工作執掌 |
|-------|--|
| 總經理室 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 規劃公司營運目標、業務經營及組織管理等策略方針。 ▪ 管控公司年度營運計劃及預算執行。 ▪ 提報董事會及股東大會有關經營狀況及發展計劃，並執行董事會所議決事項。 ▪ 擬定重要投資計劃及決策之執行與監督。 |
| 稽 核 室 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 各項營運業務及財務人事等稽核 |
| 業務行銷處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 行銷、市場開發、業務推動及售後服務 |
| 研 發 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 負責產品之設計開發及新技術之研究 |
| 採 購 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 有關生產或非生產原物料之詢、比、議價、採購作業及管理 |
| 製 造 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 產品之製造、生產排程、維修工程及庫存管理 |
| 品 保 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 公司總品質管控、進料／製程／成品品質檢驗等 |
| 財 務 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 有關會計、成本、財務、股務、稅務、資金等業務辦理及管理 |
| 管 理 處 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 有關管理制度建立、人事行政、資訊、總務、法務等業務辦理 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料

1. 董事資料

111年05月02日；單位：仟股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之主管、董事或監察人職稱 | 備註 |
|------|--------|-------------|-------------|-----------|----|-----------|---------|--------|--------|--------|----------------|-------|------------|-------|---|-----------------|-------------------------|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 仁寶電腦工業(股)公司 | - | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | 11,768 | 56.04% | 11,768 | 56.04% | - | - | - | - | 陽明交通大學 管理科學所 仁寶電腦工業(股)公司 董事兼總經理 銓寶科技(股)公司 董事長 | 註1 | - | - |
| | | 代表人： 翁宗斌 | 男 61~70歲 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 副董事長 | 中華民國 | 仁寶電腦工業(股)公司 | - | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | 11,768 | 56.04% | 11,768 | 56.04% | - | - | - | - | 美國林肯大學 經營管理碩士 仁寶電腦工業(股)公司 副總經理 安勤科技(股)公司 董事 | 註1 | - | - |
| | | 代表人： 毛信功 | 男 51~60歲 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 仁寶電腦工業(股)公司 | - | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | 11,768 | 56.04% | 11,768 | 56.04% | - | - | - | - | 輔仁大學 會計系 仁寶電腦工業(股)公司 副總經理 博智電子(股)公司 董事兼財務長 | 註1 | - | - |
| | | 代表人： 王正強 | 男 51~60歲 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 胡木鎮 | 男 51~60歲 | 111.04.25 | 3年 | 100.02.11 | 358 | 1.70% | 358 | 1.70% | 10 | 0.05% | 726.5 | 3.46% | 成功大學 工業設計系 賀毅科技(股)公司 總經理 飛捷科技(股)公司 研發部經理 | 註1 | 協理 | 二親等 胡木鵬 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 日前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或以二親等以內關係之主管、董事或監察人關係 | | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|--------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職銜 | 姓名 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 王秉賢 | 男 71~80歲 | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 交通大學 電子工程系 宇極科技(股)公司 董事長兼總經理 仁寶電腦工業(股)公司 執行副總經理 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳森田 | 男 51~60歲 | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學 銀行學系 思源科技(股)公司 財務主管兼會計主管 花旗銀行 企業金融處協理 | 註1 | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 楊惠珠 | 女 61~70歲 | 111.04.25 | 3年 | 111.04.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 銘傳商專 銀行保險科 法國外貿銀行台北分行 企業資深負責人 英國外貿銀行台北分行 分行總經理 英商巴克萊銀行台北分行 投資銀行部 台灣區聯席主管 | 註1 | - | - | |

註 1：目前兼任本公司及其他公司之職務：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|------|-----|---|
| 董事長 | 翁宗斌 | <p>董事：鉅寶科技股份有限公司、星瑞半導體股份有限公司、恆穎科技股份有限公司、瑞宏新科技股份有限公司、宏智生醫科科技股份有限公司、神寶醫資股份有限公司、聯恆國際股份有限公司、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、Compal USA (Indiana), Inc.</p> <p>職行董事：昆山柏泰電子技術服務有限公司</p> <p>董事：智易科技股份有限公司、韶陽科技股份有限公司、鯨寶科技股份有限公司、鵬寶科技股份有限公司、立寶光電股份有限公司、奔騰智慧生醫股份有限公司、瑞寶生醫股份有限公司、勤立生物科技股份有限公司、承寶生醫股份有限公司、宇核生醫股份有限公司、奔騰智慧生醫股份有限公司、弘晉投資股份有限公司、金仁寶管理服務股份有限公司、金仁寶總部資產開發股份有限公司、弘晉資訊工業(昆山)有限公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、仁寶信通(重慶)有限公司、仁寶電腦(重慶)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司、重慶翊寶電子裝置有限公司、Allied Power Holding Corp.、Amexcom Electronics, Inc. Auscom Engineering Inc.、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Connector Manufacturer Ltd.、HengHao Holdings A Co., Ltd.、HengHao Holdings B Co., Ltd.、HengHao Trading Co., Ltd.、Primetek Enterprises Ltd.、Shenmona Corporation、Sirqul Inc.</p> <p>監察人：宏葉新科技股份有限公司</p> <p>總經理：仁寶電腦工業股份有限公司、鯨寶科技股份有限公司、鵬寶科技股份有限公司、弘晉投資股份有限公司、弘晉投資股份有限公司</p> <p>永續發展委員：仁寶電腦工業股份有限公司</p> |
| 副董事長 | 毛信功 | <p>董事：安勤科技股份有限公司、聯恆國際股份有限公司、Amexcom Electronics, Inc.、Compalead Electronics B.V.、Mexcom Electronics, LLC、Mexcom Technologies, LLC</p> <p>總經理：Amexcom Electronics, Inc.</p> <p>副總經理：仁寶電腦工業股份有限公司</p> <p>營運長：普達系統股份有限公司</p> |
| 董事 | 王正強 | <p>董事：博智電子股份有限公司、至寶科技股份有限公司、恆穎科技股份有限公司、皇鋒通訊股份有限公司、極創電子股份有限公司、鳳凰創新創業投資股份有限公司、吉寶通訊(南京)有限公司、怡寶通訊(南京)有限公司、華寶通訊(南京)有限公司、瑞宏精密電子(太倉)有限公司、Compal Electronics India Private Limited</p> <p>監察人：宏智生醫科科技股份有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、仁寶柏泰電子技術服務有限公司、恆穎光電科技(昆山)有限公司、重慶翊寶電子裝置有限公司</p> <p>副總經理：仁寶電腦工業股份有限公司</p> |
| 董事 | 胡木鎮 | <p>董事長：古德投資有限公司</p> <p>董事：Poindus Systems UK Limited、普達投資有限公司</p> |
| 獨立董事 | 吳森田 | <p>總經理/策略長：泰鼎國際股份有限公司</p> |
| 獨立董事 | 楊惠珠 | <p>企法暨專案顧問：統一證券</p> |

2.法人股東之主要股東

111 年 05 月 02 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 仁寶電腦工業(股)公司 | 元大台灣高股息基金專戶(4.40%) |
| | 匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(3.53%) |
| | 金寶電子工業(股)公司(3.44%) |
| | 台新國際商業銀行(股)公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF 證券投資信託基金專戶(2.48%) |
| | 新制勞工退休基金(1.85%) |
| | 匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.68%) |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.32%) |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.22%) |
| | 富邦特選台灣高股息30 ETF 基金專戶(1.18%) |
| | 匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶(1.09%) |

資料來源：仁寶電腦工業(股)公司 110 年度年報。

3.主要股東為法人者其主要股東

110 年 05 月 02 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|---------------------|
| 金寶電子工業(股)公司 | 仁寶電腦工業股份有限公司(8.31%) |
| | 鵬寶科技股份有限公司(4.65%) |
| | 博鑫開發有限公司(4.17%) |
| | 合寶投資股份有限公司(2.94%) |
| | 沈蔡來順(2.80%) |
| | 許淳琪(2.40%) |
| | 瑞信興業股份有限公司(1.88%) |
| | 沈軾榮(1.69%) |
| | 沈坤照(1.50%) |
| | 蔡麗珠(1.45%) |

資料來源：仁寶電腦工業(股)公司 110 年度年報。

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 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 | |
|-------------|----|--|-------|--|---|
| 翁宗斌 董事長 | | 1.董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第7-9頁)。 2.所有董事皆未有公司法第30條各款情事(註1)。 | 不適用 | 0 | |
| 毛信功 副董事長 | | | | 0 | |
| 王正強 董事 | | | | 0 | |
| 胡木鎮 董事 | | | | 0 | |
| 王秉賢 獨立董事 | | | | 所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註2)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份情形：無。 3.最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。 | 0 |
| 吳森田 獨立董事 | | | | | 0 |
| 楊惠珠 獨立董事 | | | | | 0 |

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註2：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性

(1). 董事會多元化：

本公司「董事選舉辦法」第3條，明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面項之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司第7屆董事會由7位董事組成，具備商務、法務、財務及會計等領域，年齡分布於51-80歲，3位獨立董事中包含1位女性獨立董事。為本公司董事會成員多元化情形如下表：

| 姓名及身份別 | 條件 | 年齡 | 性別 | 國籍 | 營運判斷 | 會計財務 | 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 | 兼任員工 |
|-------------|----|-------|----|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|
| 翁宗斌 董事長 | | 61~70 | 男 | 中華民國 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 毛信功 副董事長 | | 51~60 | 男 | 中華民國 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 王正強 董事 | | 51~60 | 男 | 中華民國 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 胡木鎮 董事 | | 51~60 | 男 | 中華民國 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 王秉賢 獨立董事 | | 71~80 | 男 | 中華民國 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 吳森田 獨立董事 | | 51~60 | 男 | 中華民國 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 楊惠珠 獨立董事 | | 61~70 | 女 | 中華民國 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |

(2). 董事會獨立性：

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，佔42.86%，董事與其他董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故董事無證券交易法第26-3條第3項及第4項規定情事，綜上所述，本公司董事會具有獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年05月02日；單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 |
|-----------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|--------------|-----------------|-----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 董事長 | 中華民國 | 翁宗斌 | 男 | 111.04.25 | - | - | - | - | - | - | 陽明交通大學 管理科學所 仁寶電腦工業(股)公司 董事、總經理 鉅寶科技(股)公司 董事長 | 參閱第9頁 | - | - | |
| 副董事長兼營運長 | 中華民國 | 毛信功 | 男 | 111.04.25 | - | - | - | - | - | - | 美國林肯大學 經營管理碩士 安勤科技(股)公司 董事 | 參閱第9頁 | - | - | |
| 總經理 | 中華民國 | 胡木鎮 | 男 | 98.06.16 | 358,000 | 1.70% | 10,000 | 0.05% | 726,500 | 3.46% | 成功大學 工業設計系 賀毅科技(股)公司 總經理 飛捷科技(股)公司 研發部經理 | 參閱第9頁 | 協理 | 胡木鵬 | 二親等 |
| 資深副總 | 中華民國 | 張洪瑞 | 男 | 111.04.06 | 23,000 | 0.11% | 2,000 | 0.01% | 412,000 | 1.96% | 政治大學 企研所 浦衛新集成(股)公司 總經理 普達系統(股)公司 總經理 賀毅科技(股)公司 業務部協理 | 元碩投資有限公司 董事長 | - | - | |
| 業務行銷處副總經理 | 中華民國 | 譚家誠 | 男 | 106.10.01 | - | - | - | - | - | - | Lehigh University, USA 機械工程碩士 Psk Asia Inc. 總經理 Varian Semiconductor 業務處長 | - | - | - | |
| 研發處協理 | 中華民國 | 蔡玄生 | 男 | 108.08.30 | 10,000 | 0.05% | - | - | - | - | Monash University Business MGT 普達系統股份有限公司 產品企劃資深經理 拍檔科技股份有限公司 業務經理 | - | - | - | |
| 採購處協理 | 中華民國 | 傅麗娟 | 女 | 98.08.10 | 64,000 | 0.30% | - | - | - | - | 台北工專 電子科 賀毅科技(股)公司 資材部資深經理 振樺電子(股)公司 資材部經理 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或以二親等以內關係之經理人 | | 備註 | |
|-------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|---|---|------------------|-----|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | | 關係 |
| 製造處 資深經理 | 中華民國 | 馬志輝 | 男 | 104.08.01 | 23,000 | 0.11% | - | - | - | - | 健行工商專科學校 電子工程 宇辰光電(股)公司 資深經理 中強電子(股)公司 廠長 | - | - | - | | |
| 財務處 協理 | 中華民國 | 吳岱珊 | 女 | 102.07.01 | 45,500 | 0.22% | - | - | - | - | 中原大學 會計系 仲駿(股)公司 財會部協理 賀毅科技(股)公司 財會資深經理 勤業眾信會計師事務所 審計部副理 92年會計師考試及格 | Poindus Systems UK Limited 董事 | - | - | | |
| 管理處 協理 | 中華民國 | 胡木鵬 | 男 | 101.12.17 | 108,000 | 0.51% | - | - | - | - | 政治大學 邊政所 賀毅科技(股)公司 業務部經理 東森國際(股)公司 公關部副理 | Poindus Systems GmbH 董事 琪捷電子(深圳)有限公司 監察人 | 總經理 | 胡木鎮 | 二親等 | |

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7) | | | 兼任員工領取相關酬金 | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額稅後純益之比例(註7) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------|--------------------|-----------|--------------|-------------|--------------------------|-----|---------------|------------|---------------|-------------------------------|---------------|----------------------|
| | | 報酬(A)(註1) | 退職退休金(B)(註8) | 董事酬勞(C)(註2) | 業務執行費用(D)(註3) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | |
| 董事長兼總經理 | 胡木鎮(註9) | - | - | 771 | 110 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| 董事 | 飛迅投資(股)公司法人代表人：卓君弘 | - | - | 771 | 110 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| 董事 | 飛迅投資(股)公司法人代表人：王思懿 | - | - | 771 | 110 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| 董事兼總經理 | 張洪瑞(註9) | - | - | 771 | 330 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| 獨立董事 | 劉天來 | - | - | 771 | 330 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| | 黃仁烜 | - | - | 771 | 330 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |
| | 李玉菁 | - | - | 771 | 330 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | - |

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準及結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬勞，係依據公司章程及相關管理辦法訂定之，於經薪資報酬委員會及董事會通過後始分派之；本公司支付獨立董事酬金，已併同考量獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間等因素，並參酌同業水準議定之；本公司支付獨立董事酬金，已併同考量獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間等因素，以謀永續經營與風險控管之平衡。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指110年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、獎勵金等)。

註2：係指經董事會通過分派之110年度董事酬勞金額。

註3：係指110年度給付董事之車馬費。

註4：係指110年度董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取之薪資及獎金。

註5：係指109年度實際分派比例所預估110年度擬議分派董事兼任員工之員工酬勞。

註6：係指合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金金額。

註7：係指110年度稅後純益。

註8：係指110年度退職退休金之提列提撥金額。

註9：董事兼總經理張洪瑞先生於110/2/28日辭任董事及總經理職務，110/3/16經董事會決議由胡木鎮先生改任總經理。

註10：因法人董事 飛迅投資股份有限公司於任期中轉讓特股超過選任當時持股之二分之一，故董事一職及其指派之代表人卓君弘先生、王思懿女士均於111/3/11當然解任。

註11：111年第1次股東臨時會(111/4/25)提前全面改選第7屆董事後，除胡木鎮先生連任董事外，3席獨立董事於新任董事就任之日(111/4/25)起解任。

酬金級距表

110年12月31日

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------------------|-----------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 財務報告內所有公司 | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 胡木鎮/卓君弘/王思懿/劉天來/黃仁烜/李玉菁/張洪瑞/ | 本公司 | 劉久超/卓君弘/黃仁烜/李玉菁/王思懿/張洪瑞/ | 本公司 | 劉久超/卓君弘/黃仁烜/李玉菁/王思懿/張洪瑞/ |
| 低於1,000,000元 | | | | | | |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - | - | - | 胡木鎮 | 胡木鎮 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - | - | - | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 7人 | | 7人 | | 7人 | 7人 |

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註1) | | 退職退休金(B) (註6) | | 獎金及特支費等 (C) (註2) | | 員工酬勞金額(D)(註3) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註5) | | 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 (註4) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註4) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註4) | 本公司 | 現金 金額 | 股票 金額 | 財務報告內 所有公司 (註4) | 現金 金額 | 股票 金額 | | 本公司 |
| 董事長兼 總經理 | 胡木鎮(註7) | 5,608 | 5,608 | 126 | 126 | 1,274 | 1,274 | 1,169 | - | 1,169 | - | - | 13.90% | 14.13% | - |
| 總經理 | 張洪瑞(註7) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 譚家誠 | | | | | | | | | | | | | | |

註1：係指110年度總經理及副總經理之薪資、職務加給、離職金及各種津貼。

註2：包括110年度總經理及副總經理之獎金、車馬費、特支費及依「股份基礎給付」認列之薪資費用。

註3：係依109年實際分派比例所預估110年度擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

註4：係指合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：係指110年度稅後純益。

註6：係指110年度退職退休金之提列提撥金額。

註7：總經理張洪瑞先生於110/2/28日離職，110/3/16經董事會決議由胡木鎮先生改任總經理。

酬金級距表

110年12月31日

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|------------|------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 (E) |
| 低於 1,000,000 元 | 張洪瑞 | 張洪瑞 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | - | - |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 譚家誠 | 譚家誠 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 胡木鎮 | 胡木鎮 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日；單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 (註1) | 現金金額 (註1) | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|------|-----|--------------|--------------|-------|-------------------|
| 經 理 人 | 執行長 | 胡木鎮 | - | 2,268 | 2,268 | 3.92% |
| | 副總經理 | 譚家誠 | | | | |
| | 協理 | 蔡玄生 | | | | |
| | 協理 | 傅麗娟 | | | | |
| | 協理 | 胡木鵬 | | | | |
| | 協理 | 吳岱珊 | | | | |
| | 資深經理 | 馬志輝 | | | | |

註1：係依109年實際分派比例所預估110年擬議分派經理人之員工酬勞。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

| 職 稱 | 109 年度 酬金總額占稅後純益比例(%) | | 110 年度 酬金總額占稅後純益比例(%) | |
|----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 |
| 董 事 | 4.35% | 4.35% | 3.42% | 3.42% |
| 監 察 人 | - | - | - | - |
| 總經理及副總經理 | 28.64% | 28.64% | 14.13% | 14.13% |

註：給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人酬勞，係明訂在公司章程內，於經董事會決議通過並報告股東會後始分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權及退職/退休金等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及相關管理辦法訂定之；本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

110 年度本公司董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出 (列)席次 數 B | 委託出 席次數 | 實際 出(列)席率(%) 【 B / A 】 | 備註 |
|------|----------------------|---------------------|------------|------------------------------|---------|
| 董事長 | 胡木鎮 | 4 | - | 100% | 註 4 |
| 董事 | 飛迅投資(股)公司 代表人：卓君弘 | 4 | - | 100% | 註 1/註 3 |
| 董事 | 飛迅投資(股)公司 代表人：王思懿 | 3 | - | 75% | 註 3 |
| 董事 | 張洪瑞 | 0 | - | - | 註 2 |
| 獨立董事 | 劉天來 | 4 | - | 100% | 註 4 |
| 獨立董事 | 黃仁烜 | 4 | - | 100% | 註 4 |
| 獨立董事 | 李玉菁 | 4 | - | 100% | 註 4 |

註 1：第 6 屆飛迅投資投資(股)公司於 110.3.3 改派代表人，原任劉久超改派為卓君弘。

註 2：於 110/2/28 日辭任董事。

註 3：因法人董事 飛迅投資股份有限公司於任期中轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，故董事一職及其指派之代表人均於 111/3/11 當然解任。

註 4：111 年第 1 次股東臨時會(111/4/25)提前全面改選第 7 屆董事後，除胡木鎮先生連任董事外，3 席獨立董事於新任董事就任之日(111/4/25)起解任。

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：

| 開會日期 (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 |
|-------------------------|---|-----------------------------------|
| 110.03.16 第 6 屆第 4 次 | (1)修訂「印鑑使用管理辦法」； (2)109 年度內控聲明書案案；(3)109 年度營業報告書及財務報表（含合併報表）；(4)解除法人董事代表人競業禁止限制案；(5)子公司 Adasys GmbH Elektronische Komponenten 資金貸予款項展延案。 | ● 獨立董事意見:無。 ● 本公司對獨立董事意見之處理:無。 |
| 110.06.24 第 6 屆第 5 次 | 通過更換本公司查核簽證會計師案。 | ● 獨立董事意見:無。 ● 本公司對獨立董事意見之處理:無。 |
| 110.08.04 第 6 屆第 6 次 | 通過 109 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 | ● 獨立董事意見:無。 ● 本公司對獨立董事意見之處理:無 |
| 110.12.24 第 6 屆第 7 次 | 通過(1)董事及經理人績效評估與薪資報酬之相關辦法定期檢討案； (2)110 年度經理人績效考核及薪資報酬檢討案；(3)110 年度經理人年終獎金發放案；(4)111 年度董事及經理人薪資報酬標準及結構訂定案。 | ● 獨立董事意見:無。 ● 本公司對獨立董事意見之處理:無。 |

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

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

| 董事會日期 | 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|-----------|---------|---|---------|---------------------|
| 110.03.16 | 胡木鎮、卓君弘 | 通過(1)總經理異動案；(2)解除法人董事代表人競業禁止限制案。 | 關係自身利益 | 均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決 |
| 110.08.04 | 胡木鎮 | 通過 109 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 | 關係自身利益 | 均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決 |
| 110.12.24 | 胡木鎮 | 通過(1)110 年經理人績效考核及薪資報酬檢討案； (2)110 年經理人年終獎金發放案。 | 關係自身利益 | 均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決 |

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

本公司目前已設置 3 名獨立董事並成立審計委員會，本公司稽核主管每月亦會將查核情形彙總報告於獨立董事，使其充分掌握公司狀況，除此之外，本公司已將相關訊息放置於公司網站上，提昇資訊透明度。

(二) 審計委員會參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

110 年度本公司審計委員會開會 4 次(A)，審計委員出席情形如下：

| 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 | 劉天來 | 4 | - | 100% | 註 1 |
| 獨立董事 | 黃仁烜 | 4 | - | 100% | 註 1 |
| 獨立董事 | 李玉菁 | 4 | - | 100% | 註 1 |

註 1：於 111 年第 1 次股東臨時會(111/4/25)提前全面改選第 7 屆董事後解任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會召開日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會日期 (期別) | 議案內容 | 審計委員會決議結果 及公司對審計委員會 意見之處理 |
|-------------------------|---|--|
| 110.03.16 第 6 屆第 4 次 | 通過(1)修訂「印鑑使用管理辦法」；(2)109 年度內控聲明書案案；(3)109 年度營業報告書及財務報表(含合併報表)；(4)解除法人董事代表人競業禁止限制案；(5)子公司 Adasys GmbH Elektronische Komponenten 資金貸予款項展延案。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 所有委員照案通過 ● 公司對審計委員會意見之處理:無。 |
| 110.06.24 第 6 屆第 5 次 | 通過更換本公司查核簽證會計師案。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 所有委員照案通過 ● 公司對審計委員會意見之處理:無。 |
| 110.08.04 第 6 屆第 6 次 | 通過 110 年第 2 季合併財務報告。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 所有委員照案通過 ● 公司對審計委員會意見之處理:無。 |

(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：無此情形。

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

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

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論：

（一）與會計師之溝通：本公司簽證會計師定期跟獨立董事報告財務報表查核計畫、查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，民國 110 年度並無上述特殊狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

（二）與內部稽核主管之溝通：

（1）內部稽核主管依規定每次出席董事會報告稽核業務。

（2）內部稽核單位依法按月向獨立董事呈送稽核報告。

（3）稽核人員追蹤報告其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告，呈報獨立董事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------|--|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | V | 同左說明 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | 本公司訂有股務作業管理辦法，並委託股務代理機構及設置內部股務單位，凡接獲股東建議或糾紛等，均按該辦法處理。 |
| | (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | 本公司係委託專業股務代理機構處理股務作業，並由財務處與股務代理密切聯繫，有效掌控股東結構。 |
| | (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？ | V | 本公司及關係企業皆獨立運作，並明確劃分權責，且已依法令規定建立內部控制制度及相關管理辦法，並據以執行。 |
| 三、董事會之組成及職責 | (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？ | V | 本公司訂有「內部重大資訊處理程序」及「防範內線交易作業程序」，規範知悉內部重大資訊之內部人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並定期對內部人進行相關法令之宣導。 |
| | (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | V | 本公司董事會成員已具備各領域專業，並包括男性及女性董事，符合多元化方針。本公司董事會成員多元化落實執行請參閱本報第12頁。 |
| | (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？ | V | 由於本公司規模尚小，除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法，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？ | V | | 本公司已制定『董事會績效評估辦法』，包括評估週期及期間、評估範圍及方式、執行單位、評估程序及評估指標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。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | 本公司每年取得會計師出具獨立聲明，並定期進行獨立性評估作業。 |
| 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之會議紀錄等)？ | | V | 由於本公司規模尚小，目前尚未配置治理主管及人員，目前係設置股票課，負責提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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之會議紀錄等作業。 |
| 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？ | V | | 本公司設有發言人、代理發言人及股務代理機構等利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，可藉由電話或電子郵件溝通利害關係人所關切之議題。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任「凱基證券股份有限公司」股務代理部，代辦本公司各項股務事務，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事宜。 |
| 七、資訊公開 | V | | 本公司已設有網站，並建立投資人專區及利害關係人專區，揭露財務業務及公司治理情形。 |
| | | | 無重大差異 |

| 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 | |
| (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、並將法人說明會之簡報資料置於公司網站)？ | V | | 本公司已建立英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度，並將法人說明會之簡報資料置於公司網站。 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | V | 本公司年度財報、第一、二、三季財報及各月份營運情形，均依證券交易法等相關規定分別於次年4月底前、每季終了45日內及次月10日前於公開資訊觀測站完成公告申報，已遵規定期限辦理。 |
| 八、公司是否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)？ | V | | <p>1.本公司於人事規章等相關管理辦法中，明訂員工之行為守則、權利義務、薪資福利、教育訓練等，並設置職工福利委員會，保障員工權益和建立良好工作環境。</p> <p>2.本公司與供應商之間一向維持良好關係，充分溝通並創造互利雙贏。</p> <p>3.本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等相關利害關係人均有暢通溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>4.本公司董事(含獨立董事)進修課程，如下附表。</p> <p>5.本公司遵循公司內部控制設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>6.本公司通過ISO9001國際品質認證，銷售之產品亦依客戶需求取得相關安規認證，並提供產品之相關保固及售後服務。</p> <p>7.本公司111年度為全體董事購買責任保險美金800萬元(新台幣221,360千元)，並已於110/12/24向董事會報告投保重要內容。</p> |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列；不適用。) | | | 無重大差異 |

■ 本公司董事(含獨立董事)進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|------------------|------|
| | | 起 | 迄 | | | |
| 董事長 | 胡木鎮 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |
| 董事長 | 胡木鎮 | 110/08/31 | 110/09/01 | 證券櫃檯買賣中心 | 2021 櫃買永續升級線上論壇 | 4 |
| 董事長 | 胡木鎮 | 110/10/18 | 110/10/18 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| 董事 | 飛迅投資股份有限公司 代表人：卓君弘 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |
| 董事 | 飛迅投資股份有限公司 代表人：卓君弘 | 110/08/25 | 110/08/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 氣候減緩與調適 推進永續競爭力 | 3 |
| 董事 | 飛迅投資股份有限公司 代表人：卓君弘 | 110/08/31 | 110/09/01 | 證券櫃檯買賣中心 | 2021 櫃買永續升級線上論壇 | 4 |
| 董事 | 飛迅投資股份有限公司 代表人：王思懿 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |
| 獨立董事 | 劉天來 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |
| 獨立董事 | 劉天來 | 110/08/31 | 110/09/01 | 證券櫃檯買賣中心 | 2021 櫃買永續升級線上論壇 | 4 |
| 獨立董事 | 黃仁烜 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |
| 獨立董事 | 李玉菁 | 110/08/04 | 110/08/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監應注意之非常規交易的實務問題 | 3 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 | 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------|-----|----|-----------------------------|--------------------|------------------|
| 獨立董事召集人 | 劉天來 | | 董事專業資格與經驗請參閱本年報第7-9頁「董事資料」。 | 相關評估請參閱本年報第11~12頁。 | 0 |
| 獨立董事 | 黃仁烜 | | | | 0 |
| 獨立董事 | 李玉菁 | | | | 0 |

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 6 月 11 日至 112 年 6 月 10 日。

110 年度薪資報酬委員會開會 3 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 | 劉天來 | 3 | - | 100% | 註 1 |
| 委員 | 黃仁烜 | 3 | - | 100% | 註 1 |
| 委員 | 李玉菁 | 3 | - | 100% | 註 1 |

註 1：於 111 年第 1 次股東臨時會（111/4/25）提前全面改選第 7 屆董事後解任。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形：

| 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 | | | |
| 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？ | V | | 本公司由管理處作為推動永續發展之兼職單位，每年定期彙整執行成果，於次年第一季董事會報告執行成效。 |
| 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？ | V | | 本公司目前雖無訂定相關風險管理政策或策略，但不定期召開主管會議討論營運風險及解決之道。 |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司自創立以來，致力產品環境之提升，以求公司永續經營，並通過ISO14000(環境管理系統)之認證，落實對環境政策的承諾。 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司事業廢棄物皆委託環保署認可之廢棄物處理機構清除、推動表單文件電子化、回收紙再利用，將文件用紙量降低等作業，以降低對環境之衝擊。 |
| 三、環境議題 | | V | 本公司無生產製造工廠，面臨氣候變遷的潛在風險，主要如極端氣候變化影響資源短缺，造成原料成本增加、運輸成本上漲等，可能使公司因氣候變遷而衝擊到營運成果，本公司採用符合RoHS認證之原物料設計生產產品、推動表單文件電子化、回收紙再利用及辦公照明燈具採用節能燈具等作業，以降低氣候變遷對環境之衝擊。 |

| 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 | |
| (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？ | V | 本公司並無生產製造工廠，亦非主要能源消耗之產業，不會產生大量空污及廢水，故本公司未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，本公司節能減碳措施如：辦公照明燈具採用節能燈具、表單文件電子化、廢棄物回收分類管理等。 | 同左說明 |
| (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？ | V | 本公司依照勞動法令規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以保障員工之權益，並依法召開勞資會議，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)、並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等，均符合勞動基準法相關規定。 設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；公司雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻等差別待遇，並關懷弱勢族群，落實升遷機會之平等。 本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | 本公司提供員工安全與健康之工作環境，並定期辦理健康檢查，以保障員工身心健康。 本公司 110 年並無職災案件(不含交通職災)。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | 本公司不定期安排員工進行教育訓練，以發展及培訓員工職涯能力。 | 無重大差異 |

| 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 | |
| (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？ | V | | 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合CE、FCC、VCCI、UL及歐盟REACH法規等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | 本公司訂定之企業社會責任守則已規範與主要供應商之合約應有左列條款，並已落實實行。 |
| 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？ | | V | 本公司尚未編製永續報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」(111年4月13日董事會通過訂定之「企業社會責任守則」)訂定之差異情形：本公司於107年6月7日經董事會決議通過訂定之「企業社會責任守則」(111年4月13日董事會通過訂定之「企業社會責任守則」)雖依本公司實務略為修正，惟訂定之守則與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規範之精神一致。 | | | 將依未來營運所需編製 |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。 | | | 無重大差異 |

(六) 履行誠信經營情形：

| 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 | | |
| 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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | 本公司已將「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 | 無重大差異 |
| | (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？ | V | 本公司對於可辨認之具較高不誠信行為風險之營業活動，已建立必要控制制度及會計制度，並視風險程度進行稽核作業提報董事會。會計師亦會於財報查核時對其判斷風險較高部分進行查核。 | 無重大差異 |
| | (三)公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？ | V | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉作業辦法」並落實執行。 | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營 | (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | 本公司與他人建立商業關係前，會先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會有求、提供或收受賄賂。 | 無重大差異 |

| 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 | | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？ | V | 由於本公司規模尚小，目前尚未設置企業誠信經營專職單位，目前係指定稽核室為推動企業誠信經營之兼職單位，並定期向董事會報告執行情形。 | 同左說明 |
| | (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | V | 本公司已訂定董事、監察人及經理人行為準則及員工行為準則，闡明防止利益衝突之政策並落實執行。 | 無重大差異 |
| | (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V | 公司會計制度、內部控制之運作情形，皆經內部稽核人員及會計師定期查核。 | 無重大差異 |
| | (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | 本公司定期向全公司人員宣導誠信概念及主要應遵行之事項。 | 無重大差異 |
| | (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？ | V | 本公司訂有「檢舉作業辦法」以建立具體檢舉、獎勵制度及檢舉管道，並由稽核室作為受理單位。 | 無重大差異 |
| | (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | V | 本公司之「檢舉作業辦法」已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 | 無重大差異 |
| | (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？ | V | 本公司之「檢舉作業辦法」已訂定保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | 無重大差異 |

| 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 | |
| 四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | 本公司已將「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並於股東會年報中揭露其推動情形。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有誠信經營守則，其110年運作情形經稽核室查核，與守則無重大差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 | | | |

(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：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：不適用。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

普達系統股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：111年3月9日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月9日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

普達系統股份有限公司

董事長：胡木鎮 簽章



總經理：胡木鎮 簽章



2.會計師內部控制審查報告書：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：本公司無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

| 會議日期 | 重要決議 |
|----------|--|
| 110.7.20 | 1.承認 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 109 年度盈餘分配案。 3.通過解除法人董事代表人競業禁止限制案。 4.通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 5.通過本公司「董事選舉辦法」修訂案。 |
| 111.4.25 | 1.第 7 屆 7 席董事（含獨立董事 3 席）選舉案。 2.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 3.通過修訂「公司章程」案。 |

2.董事會

| 會議屆次 | 日期 | 重要決議 |
|------------|-----------|---|
| 第 6 屆第 4 次 | 110.03.16 | 1. 通過修訂「股東會議事規則」案。 2.通過修訂「董事選舉辦法」案。 3.通過修訂「董事、監察人及經理人行為準則」、「企業社會責任守則」、「誠信經營守則」案。 4.通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為準則」、「印鑑使用管理辦法」、「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。 5.通過總經理異動案。 6.通過 109 年度內控聲明書案。 7.通過 109 年度董事酬勞及員工酬勞分派總數案。 8.通過 109 年度營業報告書及財務報表（含合併報表）。 9.通過 109 年度盈餘分配案。 10.通過子公司 Adasys GmbH Elektronische Komponenten 資金貸予款項展延案。 11.通過解除法人董事代表人競業禁止限制案。 12.通過 110 年股東常會召集相關事宜案。 13.通過 110 年股東常會受理股東提案期間及場所案。 |
| 第 6 屆第 5 次 | 110.06.24 | 1.通過更換本公司查核簽證會計師案。 2.通過 110 年股東常會日期變更案。 3.通過銀行授信額度暨遠期外匯交易額度申請案。 |
| 第 6 屆第 6 次 | 110.08.04 | 1.通過 109 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 |

| 會議屆次 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|-----------|--|
| 第 6 屆第 7 次 | 110.12.24 | 1.通過董事及經理人績效評估與薪資報酬之相關辦法定期檢討案。 2.通過 110 年度經理人績效考核及薪資報酬檢討案。 3.通過 110 年度經理人年終獎金發放案。 4.通過 111 年度董事及經理人薪資報酬標準及結構訂定案。 5.通過 111 年度預算案。 6.通過 111 年度稽核計劃案。 |
| 第 6 屆第 8 次 | 111.02.23 | 1.通過設置審議委員會及審議委員會委員委任案。 |
| 第 6 屆第 9 次 | 110.02.23 | 1.通過對仁寶電腦工業股份有限公司公開收購本公司普通股案之審議案。 |
| 第 6 屆第 10 次 | 111.03.09 | 1.通過 110 年度內控聲明書案。 2.通過 110 年度董事酬勞及員工酬勞分派總數案。 3.通過 110 及 111 年度會計師委任公費案。 4.通過 110 年度營業報告書及財務報表(含合併報表)。 5.通過第 7 屆 7 席董事(含獨立董事 3 席)提前改選案。 6.通過受理 3 席獨立董事提名之期間及場所案。 7.通過提名獨立董事候選人名單及資格審查案。 8.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 9.通過修訂「公司章程」案。 10.通過 111 年第 1 次股東臨時會召集相關事宜。 |
| 第 6 屆第 11 次 | 111.04.13 | 1.通過修訂「股東會議事規則」案。 2.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 3.通過修訂「背書保證作業程序」案。 4.通過修訂「企業社會責任守則」案。 5.通過修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」案。 6.通過訂定第 7 屆董事薪酬案。 7.通過 111 年股東常會召集相關事宜案。 8.通過 111 年股東常會受理股東提案期間及場所案。 |
| 第 7 屆第 1 次 | 111.04.25 | 1.通過第七屆董事會董事長選任案。 2.通過第七屆董事會副董事長選任案。 3.通過第四屆「薪資報酬委員會」委員之委任案。 |
| 第 7 屆第 2 次 | 111.05.10 | 1.通過 110 年度盈餘分配案。 2.通過營運長委任案。 3.通過總經理室資深副總聘任案。 4.通過銀行授信額度暨遠期外匯交易額度展延案。 5.通過子公司 Poindus Systems UK Limited 資金貸予借新還舊案。 6.通過為子公司琪捷電子(深圳)有限公司背書保證案。 |

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

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|----------|---------|
| 總經理 | 張洪瑞 | 106/10/01 | 110/2/28 | 個人因素 |

四、會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|-----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘 | 110/1/1~110/12/31 | 1,050 | 590 | 1,640 | 註 1 |
| | 張惠貞 | | | | | |

註 1：非審計公費服務包含：稅報 250 仟元、移轉訂價報告 100 仟元、電腦審計程序 100 仟元及其他 140 仟元(工商登記、財報公告申請表、年報及 iXBRL 轉檔)。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：本公司110年度未更換簽證查核會計師事務所。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：110年審計公費較109年審計公費減少1,120仟元(-51%)，主係110年德國子公司Adasys改由當地會計師進行簽證查核及110年依「公開發行公司年報應行記載事項準則」第10條第5款所定之審計公費定義將稅報等費用分類至非審計公費所致。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

| | | | |
|--|----------------------|-----|-----|
| 更換日期 | 110年6月24日經董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接任委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 無 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用 | | |

(二) 關於繼任會計師：

| | |
|--|-----------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 施威銘會計師、張惠貞會計師 |
| 委任之日期 | 110年6月24日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名 | 110 年度 | | 當年度截至 5 月 2 日止 | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事兼 總經理 | 胡木鎮 | - | - | - | - |
| 董事 | 飛迅投資股份有限公司 | - | - | (10,354,000) | - |
| 董事 | 卓君弘 | - | - | - | - |
| 董事 | 王思懿 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 劉天來 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃仁烜 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 李玉菁 | - | - | - | - |
| 董事 | 仁寶電腦工業股份有限 公司 | - | - | 11,768,199 | - |
| 董事長 | 翁宗斌(註 1) | - | - | - | - |
| 副董事長 兼營運長 | 毛信功(註 1) | - | - | - | - |
| 董事 | 王正強(註 1) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 王秉賢(註 1) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 吳森田(註 1) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 楊惠珠(註 1) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 譚家誠 | - | - | - | - |
| 協理 | 傅麗娟 | - | - | - | - |
| 協理 | 蔡玄生 | - | - | - | - |
| 協理 | 胡木鵬 | - | - | - | - |
| 協理 | 吳岱珊 | - | - | - | - |
| 資深經理 | 馬志輝 | - | - | - | - |
| 大股東 | 睿安投資有限公司 | - | - | - | - |

註 1：翁宗斌、毛信功、王正強、王秉賢、吳森田及楊惠珠係經 111/4/25 股東臨時會選(就)任本公司董事(獨立董事)，其股權移轉及股權質押變動情形自 111/4/25 起算。

(二) 股權移轉資訊：股權無移轉予關係人情形。

(三) 股權質押資訊：股權無質押情形。

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

111年5月2日

| 姓名(註1) | 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。(註3) | | 備註 |
|------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：許勝雄 | 11,768,199 | 56.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 睿安投資有限公司 代表人：潘毅君 | 3,150,000 | 15.00% | - | - | - | - | - | - | - |
| | 163,500 | 0.78% | - | - | - | - | - | - | - |
| 古德投資有限公司 代表人：胡木鎮 | 726,500 | 3.46% | - | - | - | - | - | - | - |
| | 358,000 | 1.70% | 10,000 | 0.05% | - | - | - | - | - |
| 元碩投資有限公司 代表人：張洪瑞 | 412,500 | 1.96% | - | - | - | - | - | - | - |
| | 23,000 | 0.11% | 2,000 | 0.01% | - | - | - | - | - |
| 宏中投資有限公司 代表人：李穎謙 | 226,000 | 1.08% | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8,000 | 0.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| 林信彰 | 168,000 | 0.80% | - | - | - | - | - | - | - |
| 飛特投資(股)公司 代表人：蕭文惠 | 159,000 | 0.76% | - | - | - | - | - | - | - |
| | 9,000 | 0.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| 歐木錦 | 150,000 | 0.71% | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

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

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

單位：仟股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 普達投資有限公司 | (註1) | 100 | - | - | (註1) | 100 |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten | - | 100 | - | - | - | 100 |
| Poindus Systems UK Limited | 300 | 100 | - | - | 300 | 100 |
| Poindus Systems GmbH | - | - | (註1) | 100 | (註1) | 100 |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | (註1) | 100 | - | - | (註1) | 100 |

(註1)：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一) 股本來源：

| 年 月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------|---------------|-----|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 098.06 | 10 | 6,000 | 60,000 | 3,101 | 31,010 | 創立資本 31,010 仟元 | - | 註 1 |
| 100.02 | 10 | 7,000 | 70,000 | 7,000 | 70,000 | 現金增資 14,100 仟元 債權抵繳股款 24,890 仟元 | - | 註 2 |
| 101.11 | 10 | 7,758 | 77,580 | 7,758 | 77,580 | 盈餘轉增資 7,000 仟元 員工紅利轉增資 580 仟元 | - | 註 3 |
| 102.12 | 16.5 | 30,000 | 300,000 | 8,000 | 80,000 | 現金增資 2,420 仟元 | - | 註 4 |
| 103.07 | 10 | 30,000 | 300,000 | 12,000 | 120,000 | 盈餘轉增資 40,000 仟元 | - | 註 5 |
| 104.02 | 40 | 30,000 | 300,000 | 16,000 | 160,000 | 現金增資 40,000 仟元 | - | 註 6 |
| 104.08 | 10 | 30,000 | 300,000 | 20,000 | 200,000 | 合併換股增資 40,000 仟元 | - | 註 7 |
| 105.07 | 25.62 | 30,000 | 300,000 | 21,000 | 210,000 | 員工認股權行使而發行普通股 10,000 仟元 | - | 註 8 |

註 1：臺北市政府府產業商字第 09885481800 號。

註 2：臺北市政府府產業商字第 10081361010 號。

註 3：臺北市政府府產業商字第 10189743900 號。

註 4：臺北市政府府產業商字第 10291095000 號。

註 5：臺北市政府府產業商字第 10386353110 號。

註 6：臺北市政府府產業商字第 10481352210 號。

註 7：臺北市政府府產業商字第 10487233610 號。

註 8：臺北市政府府產業商字第 10590016000 號。

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|------------|-------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份(註 1) | 未發行股份 | 合 計(註 2) | |
| 記名式 普通股 | 21,000,000 | 9,000,000 | 30,000,000 | |

註 1：已發行股份未上市上櫃，亦非管理或報備股票。

註 2：本公司章程額定股本已經股東會通過變更為 50,000,000 股，惟經濟部變更登記表仍為 30,000,000 股。

總括申報制度相關資訊：無

| 有價證 券種類 | 預定發行數額 | | 已發行數額 | | 已發行部分之發行 目的及預期效益 | 未發行部分預 定發行期間 | 備註 |
|------------|--------|------|-------|----|---------------------|-----------------|----|
| | 總股數 | 核准金額 | 股數 | 價格 | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - |

(二) 股東結構：

111年5月2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 | - | - | 12 | 226 | 4 | 242 |
| 持有股數 | - | - | 16,651,789 | 4,312,211 | 36,000 | 21,000,000 |
| 持股比例 | - | - | 79.29% | 20.54% | 0.17% | 100.00% |

(三) 股權分散情形：

111年5月22日；單位：人；股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------------|------|------------|---------|
| 1至 999 | 39 | 2,561 | 0.01 |
| 1,000至 10,000 | 121 | 468,900 | 2.23 |
| 10,001至 20,000 | 22 | 332,800 | 1.58 |
| 20,001至 30,000 | 11 | 279,000 | 1.33 |
| 30,001至 40,000 | 9 | 326,500 | 1.55 |
| 40,001至 50,000 | 9 | 425,676 | 2.03 |
| 50,001至 100,000 | 15 | 1,170,914 | 5.58 |
| 100,001至 200,000 | 10 | 1,352,450 | 6.44 |
| 200,001至 400,000 | 2 | 584,000 | 2.78 |
| 400,001至 600,000 | 1 | 412,500 | 1.96 |
| 600,001至 800,000 | 1 | 726,500 | 3.46 |
| 800,001至 1,000,000 | - | - | - |
| 1,000,001股以上 | 2 | 14,918,199 | 71.05 |
| 合計 | 242 | 21,000,000 | 100.00% |

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：持有股份達總股份百分之五以上或股權比例前十名股東。

111年5月2日；單位：人；股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|----|------------|-------|
| 仁寶電腦工業股份有限公司 | | 11,768,199 | 56.04 |
| 睿安投資有限公司 | | 3,150,000 | 15.00 |
| 古德投資有限公司 | | 726,500 | 3.46 |
| 元碩投資有限公司 | | 412,500 | 1.96 |
| 胡木鎮 | | 358,000 | 1.70 |
| 宏中投資有限公司 | | 226,000 | 1.08 |
| 林信彰 | | 168,000 | 0.80 |
| 潘毅君 | | 163,500 | 0.78 |
| 飛特投資股份有限公司 | | 159,000 | 0.76 |
| 歐木錦 | | 150,000 | 0.71 |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 | | 年 度 | 109 年 | 110 年 |
|---------------|---------------------|-------------|--------|-----------|
| 每股市價 | 最 高 | | 29.45 | 26.20 |
| | 最 低 | | 16.60 | 18.45 |
| | 平 均 | | 20.88 | 22.74 |
| 每股淨值 (註 1) | 分 配 前 | | 25.21 | 26.51 |
| | 分 配 後 | | 23.71 | (註 4) |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 (仟 股) | | 21,000 | 21,000 |
| | 每 股 盈 餘 (註 2) | 盈 餘 配 股 | 1.75 | 2.76 |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 1.50 | 2.30(註 4) |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | - | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 (註 3) | | - | - |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 | | 11.93 | 8.24 |
| | 本 利 比 | | 13.92 | 9.89 |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 7.18 | 10.11 |

註 1：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 2：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 3：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 4：待 111 年度股東常會之決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

本公司章程第廿三條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令提列或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，依本條第三項及第廿二條規定決議後分派之。

本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，將股東股息及紅利、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，並報告股東會。

本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；股東股利之分派得以現金或股票方式發放；若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

| 股利年度 | 董事會決議通過 股利分派日 | 股東股利 | |
|-------|------------------|----------------------------|---------|
| | | 現金股利(元) | 盈餘配股(元) |
| 110 年 | 111/5/10 | 48,300,000 (每股配發 2.3 元) | - |

註：每股配發率係以 111 年 5 月 2 日流通在外股數為計算基準，本案將俟 111 年 6 月 30 日股東常會決議後，依相關規定辦理。

3. 預期股利政策將有重大變動之情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有稅前獲利，應提撥 3% 至 15% 為員工酬勞，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議行之，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議董事酬勞，且不得高於 3%。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工及董事酬勞以公司章程所訂定之成數為基礎，於各年度進行估列。如嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整，列為董事會決議年度之損益。

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，與認列費用年度估列金額之差異、原因及處理情形：

本公司 110 年度員工酬勞分配案業經 111 年 3 月 9 日董事會決議通過，配發員工酬勞 7,736 仟元及董事酬勞 1,542 仟元，與帳上估列金額無差異。

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

本次無配發員工股票酬勞。

4. 109 年盈餘於 110 年度實際分配情形：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 110 年 實際分配情形 | 109 年 帳列數 | 差異數 | 原因 | 處理情形 |
|------|-----------------|--------------|-----|----|------|
| 董事酬勞 | 1,120 | 1,120 | 0 | - | - |
| 員工酬勞 | 5,625 | 5,625 | 0 | - | - |

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：本公司無發行特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無發行海外存託憑證。

五、員工認股憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：不適用。

(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：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者之計畫內容與執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 經營業務之主要內容：

本公司及子公司主要業務為設計、製造及銷售端點銷售系統（POS System）、工業電腦顯示器及其週邊產品。

2. 目前主要產品之營收比重

單位：新台幣仟元

| 年度 產品項目 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|------------|-----------|---------|---------|---------|
| | 營業收入淨額 | 比重 | 營業收入淨額 | 比重 |
| POS 系統 | 324,926 | 31.83% | 443,281 | 45.48% |
| 平板電腦 | 314,073 | 30.76% | 110,194 | 11.31% |
| 工業電腦顯示器 | 145,834 | 14.29% | 183,089 | 18.78% |
| 週邊及其他 | 236,049 | 23.12% | 238,077 | 24.43% |
| 合計 | 1,020,882 | 100.00% | 974,641 | 100.00% |

3. 計畫開發之新商品(服務)

| 計畫開發之新商品(服務) | |
|--------------|---|
| 1. | VariKiosk 256 – self ordering desktop kiosk |
| 2. | VariBox 1 & 2 series-開發零售業使用的 Box PC 系統 |
| 3. | 開發最新一代 Intel high performance desktop CPU 主機板 |

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

(1).工業電腦產業

工業電腦 (Industrial PC, IPC) 最早是用於工廠生產製造流程中，儀器及機器設備的控制、監視與測試等自動化設備。近年來隨著 Wintel PC 的標準化及低價化，自動化控制系統紛紛轉以採用 PC 為平台架構，使得標準 PC 架構逐漸成為工業自動化的主流，也因為以 PC 為架構，使得 IPC 產品得以跳脫原本工業應用領域，轉而針對各種產業應用而設計產品，使得各式各樣應用領域之 IPC 產品因而產生，加以通訊、網路、軟體及光電的整合應用之下，工業電腦已廣泛應用到生活中各個層面，如捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、博弈、自動化監控系統及環境監控系統、樂透彩券電腦等。

另工業電腦產品不若一般商用電腦採大量標準化的生產方式，於不同用途的領域有相異的功能需求設計，廠商需針對使用者需要設計符合其功能需求及外觀的產品，且因 IPC 產品使用環境極為複雜，通常亦需負擔整體系統之監控工作。由上述可知，IPC 產品與一般電子產品相異，具有少量多樣性、高度客製化、穩定度要求高及產品生命週期較長等特性。

(2).端點銷售系統產業

端點銷售系統 (Point of Sales ; POS，以下簡稱 POS 系統) 係以 POS 電腦主機、螢幕及條碼機、錢櫃、可程式化鍵盤等週邊設備，再搭配各式軟體，組合成一套可以讀取及收集各種銷售、進貨、庫存等數據之資訊系統。產業之發展可溯及 1960-1970 年代，隨著電腦系統的進步，零售業界開始嘗試使用電腦來管理店面的商品，因當時商品的條碼規格開始確立，製造商在商品出廠時直接印製條碼，而店家便可以利用此條碼來管理商品，包括透過電腦系統的內部軟體進行整合統計、進貨入帳、銷貨扣帳、產品銷售狀況統計等庫存管理，以達到計算準確化及節省人力之目的；惟雖其功能強大，卻因價格昂貴，故無法廣為一般流通業者所使用。直到電子收銀系統 (Electronic Cash Register ; ECR) 的產生，其功能及效率遠超過傳統之機構現金收銀機 (Cash Register)，可將每日交易記錄之金額、數量、產品別等資料進行分析，以達成銷售管理之基本訴求，故開始為餐飲及零售業者廣泛運用。後來隨著消費習性的改變，餐飲及零售市場開始快速拓展且營業型態日益多樣化之下，提高了日常交易之複雜度，故推生新一代的

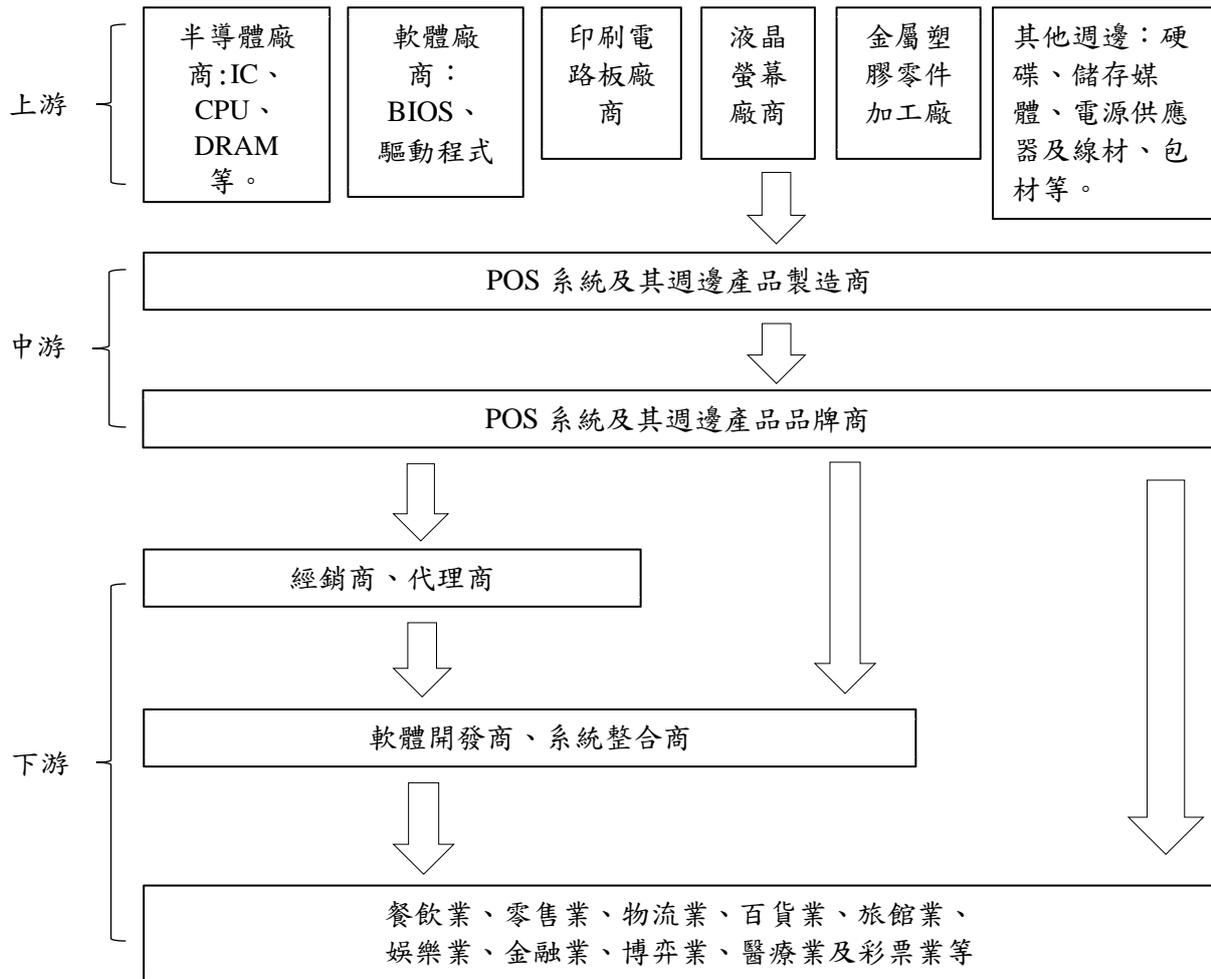
POS 系統的產生。餐飲及零售市場業者為能有效掌握市場資訊，對於功能性、擴充性及相容性高的 POS 需求日溢增加，且伴隨電腦產業的蓬勃發展，POS 系統之相關軟硬體整合技術已趨成熟，應用功能亦不斷創新，其強大的資訊整合能力及網路擴充功能，使其逐漸取代電子收銀系統成為 POS 市場之主流，又稱為第三代 POS 系統。

隨著資訊通信技術 (Information and Communications Technology; ICT) 的演進，業界多已運用科技來滿足客戶的新需求，目前市場的換機主流是提供可及時處理大量資訊、分析運算管理、及擁有觸控螢幕多功能一體機的 All-in-one Touch POS，並應用於醫療市場、網路商務、行動商務擴展、彩券娛樂業、以及其他服務業等，可切入的市場應用非常廣泛。此外，隨著近年來行動產品於消費性電子市場迅速的普及應用，亦帶動 POS 系統的服務範圍跨入全新領域，預期行動 POS (Mobile POS) 的興起與 POS 系統整合支付等應用的功能，將擴大產品新應用領域，故市場預測未來此產業仍可維持穩定成長之趨勢。

(3).工業電腦顯示器

工業用電腦顯示器多為對長期耐久性、耐熱性等信賴性要求較高、規格特殊之產品、必需具備長期的保障與量產方面的支援，與消費性電子產品相較下，單價較高且具備較長期之商機。此外，在工業用電腦顯示器此一領域中，像消費電子用途產品一樣需具有薄型化與高解析需求的產品，僅佔極少數。不僅如此，對於可能有損耐撞擊性的薄型化，更有許多否定的意見。故不少工業用顯示器都是以簡易的顯示為目的，因此除了顯示照片或影片的產品之外，幾乎沒有朝向高解析度發展的傾向。而從工業電腦近幾年興起過程中，觸控式的顯示器各式應用不斷擴大，不論是銀行 ATM、POS 系統、捷運讀卡機、自動售票機及自動化監控系統等，直覺式人機介面無所不在，此亦為工業電腦人性化過程中最重要之關鍵，因此亦帶動市場對其需求持續成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1).產品之各種發展趨勢

①工業電腦產業：

工業電腦早期應用以機械設備自動化為主，隨著科技進步及網路興起，工業電腦已不再侷限於工業應用，轉而與通訊、消費性電子、光電、半導體、生技與軟體等產業結合。由於工業電腦應用於不同產業及各種特殊應用系統中，也使得工業用電腦顯示器的應用更廣泛。目前工業電腦已經由傳統工業電腦板卡的設計製造，朝向專注應用系統方向發展。在產業別的劃分上，目前較多投入的市場包括遊戲／博奕市場、POS 市場、醫療應用市場、數位電子看板市場以及車載應用。

新的監控（公共安全）系統的需求與建立，隨著大數據的應用，越來越多前端工業電腦模組的前期資料壓縮處理，搭配後端伺服器人工智慧判斷（AI），提供人類更多自動與快速的資訊連結，搭配無線 5G 傳送資訊連結，工業電腦的另一波需求可期！這包括愈來愈多業者投入更多的資源協助客戶於金融監控系統（如：提款機監控影像回傳與比對）、公共安全監控影像回傳與比對（如：警消人員隨身監控攝影的高畫質影像回傳，以供控制中心分析與判斷）以及消費性裝置的大數據分析與判斷（如：自動販賣機的使用者影像分析與判斷回傳）等新開發應用面。

②.端點銷售系統產業

近幾年因大型連鎖店、大型購物中心、便利商店、餐飲及零售業等快速興起且相互間競爭激烈；為能在此市場中勝出，企業必須持續降低成本、降低庫存、提升服務效率並分析消費者之喜好，故具備有效且迅速的資訊分享解決方案，乃企業所必需，而上述需求則可透過 POS 系統之良好管理以協助即時獲得正確的商品銷售資訊或統計數據來達成。

銷售人員於 POS 硬體設備輸入顧客購買資料後，可與後台系統連線並整合分析數據，以獲得可提供公司作為策略規劃、決策分析或管理之資訊。因此，POS 的重要性不僅在使購買流程更順暢，也是幫助企業於未來做出正確策略的重要工具。

隨著經濟發展引導消費型態改變，各種店面銷售業態亦隨之調整，加上交易形式日漸複雜化，電腦相關技術也直接帶動 POS 系統升級更新。為了提升企業前檯工作人員之操作效率，觸控式 POS 系統之需求即因應而生，此外亦可透過搭配第二螢幕播放產品資訊或讓消費者於結帳同時了解消費資料等。另因目前無線網路之使用已

成趨勢，POS 系統應用於連鎖零售服務、餐飲業等的技術發展亦朝向無管理者、ID 認證、金流整合、遠端遙控、RFID、NFC 等方向進行，故普達亦將無線技術、非接觸感應導入 POS 產品中，以因應產業未來的發展需要與應用。

⑥.工業電腦顯示器

工業電腦顯示器因對長耐久性及耐熱性等信賴性要求較高，與消費性電子產品相異，除顯示照片或影片之產品外，大都以簡易之顯示為目的，非朝薄型化及高解析度方向發展，加以顯示器技術已趨於成熟，故工業電腦顯示器對於面板之技術及解析度方面之需求較無太大變化。而在面板尺寸方面，POS 終端機、金融終端設備、自動販賣機、電視台用監視器等應用領域，逐漸朝大尺寸發展，如部份以 POS 終端機為主的產品則由 4:3 轉向 16:9 之寬螢幕發展，在此情況下，SXGA 的 17 及 19 吋產品，逐漸轉換為 WXGA 的 18.5 與 21.1 吋產品。而於量測儀器與 KIOSK 等應用領域方面，某種程度上因其機體與框架的大小已被固定的裝置，若要擴大顯示器尺寸就必需縮減邊框之寬度，唯一般產品較重視強度與信賴性而非窄邊框，故於此應用領域其面板尺寸較未有太大變化，仍以 10.4 吋至 17 吋為主。

(2).市場競爭情形

目前全球 POS 系統之應用仍以歐、美等已開發國家為主，且市場比重約逾 50%；由目前市場趨勢來看，全球 POS 系統出貨依舊維持成長態勢。目前國內/外主要 POS 製造商如下：

①國外：Toshiba Tec、NCR、Diebold Nixdorf、Fujitsu、NEC 等，均具備軟硬體及系統整合能力，可提供完整解決方案。

②國內：上市與上櫃（含興櫃）POS 競爭對手：振樺、伍豐、鴻翊及拍檔等。

普達係以 Poindus 之自有品牌行銷全球，伍豐分別以 Firich 及 FEC 行銷於大中華地區及全球市場，振樺與拍檔則分別以 Posiflex 與 Partner 經營自有品牌。

整體而言，隨著餐飲及零售流通等服務行業的持續成長，資訊分析之需求日益增加，及 POS 系統相關應用日趨多元化，故預計未來各行各業對於 POS 系統的需求仍持續增加。展望未來，本公司將持續於美洲或歐洲主要經濟體國家成立子公司作為通路據點，或與當地通路商維持良好配合關係，以深耕當地市場、瞭解市場需求，開發出貼近市場需求之產品並提供完善之售後服務以維持本公司及子公司產品之競爭力。

此外，本公司及子公司亦投入顯示器之研發生產多年，主要包括工業用顯示器、觸控螢幕等，對於關鍵技術的掌握、規格訂定、設計及生產經驗、市場應用需求及客源掌握等皆具相對競爭優勢，並以 OTEK 品牌行銷全球，目前主要應用於 POS 系統之第二螢幕。本公司及子公司之主要競爭對手為傳統 Monitor 廠、IPC 廠商或專注於 ODM/OEM 業務之廠商，國外如 BARCO、EIZO、國內如上揚、鈺緯等公司。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次

本公司研發部門負責產品 ID、機構及電子相關之產品的設計與整合。除了系統、週邊、OS 與驅動程式之整合及測試之外，也執行與其相關之產品開發流程、管控、與設計變更相關控管等業務。未來仍將依市場發展趨勢作為研發方向，以使用者角度對產品需求為設計的出發點，並且以產品的穩定性、適用性及售後服務之方便性作整體考量，以滿足客戶需求。

未來的市場趨勢越來越偏向客製化的需求而非僅是標準產品，對於產品生命週期之要求亦比消費性電子產品延長許多，故未來研發的方向仍係以現有產品（或是新規格產品）如何客製化導入客戶的特殊需求、滿足客戶特殊的要求，並確保 long term support，以滿足客戶對產品具備長生命週期特性之需求為主。

2. 研究發展人員與其學經歷

本公司研發部門學歷分佈如下：

單位：人

| 學歷 \ 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|---------|--------|--------|
| 博 士 | - | - |
| 碩 士 | - | - |
| 大 專 | 11 | 11 |
| 高中(含)以下 | - | - |
| 合 計 | 11 | 11 |

3. 最近五年度每年投入之研發費用

(1).投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|---------|
| 研發費用(A) | 19,764 | 18,612 | 17,967 | 19,484 | 20,653 |
| 營業收入(B) | 1,194,281 | 1,014,080 | 801,468(註 1) | 1,020,882 | 974,641 |
| 研發費用佔 營業收入比 (A)/(B) | 1.65% | 1.84% | 2.24% | 1.91% | 2.12% |

註 1：本公司於 109 年 7 月併購琪捷電子為 100% 持股之子公司，108 年財務資料依會計原則追溯重編。

(2).最近五年度開發成功之技術或產品：

| 年度 | 產品及技術名稱項目 |
|-------|--|
| 106 年 | VariPOS240/250/250 plus 成功開發技術：開發 Multi I/O Box with Type C interface |
| 107 年 | VariPOS240/250/250i 成功開發技術： a. 開發 2nd display with dual Hinge b. 開發支援雙支架(客顯) Base |
| 108 年 | VariPOS 270/270i/270S & VariPPC 270i 成功開發技術： a. 17"窄邊框設計 b. 2D scanner 模組 for VariPOS/PPC 2 series c. 將 LCM 與 2nd display 整合到 dual hinge base 的機種 (VariPOS 250S/270S)，同時讓安裝 LCM 或 2nd display 的機器，可以在 dual hinge 最低的平躺角度下使用 d. VariPOS 2 series Pinpad 支架 |
| 109 年 | VariPOS 256S, VariPPC 256, PT-51/PT-52 成功開發技術： VariPOS/PPC 256S 4.8mm 窄邊框 Pcap Touch POS terminal |

| 年度 | 產品及技術名稱項目 |
|-------|--|
| 110 年 | PT56 PE17/20/21, MA36/MB66 主機板因缺料問題改版 開發新 VFD & LCM 模組，解決缺料的問題 PE22 & PE23 導入 VariPOS 256A & 其他現有產品 |

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期發展計劃

(1).行銷策略

- A. 與代理商共同進行產品及品牌行銷以增加品牌曝光度。
- B. 拓展全球銷售市場，與代理商及經銷商維持良好之合作關係，以共同開發市場，提升產品市場占有率。
- C. 於歐洲主要經濟體國家設立子公司作為通路據點，深耕當地市場，開發更貼近市場需求的產品，並提供更即時及完善的服務。
- D. 堅持產品品質，提供良好售後服務，以維持產品競爭力。

(2).研發策略

- A. 持續強化產品穩定性、附加功能及提升現有產品規格，以符合市場主流需求，並與低價競爭對手的民生型(consumer)規格有所區分。
- B. 改善現有產品的組裝架構與生產邏輯，增加零組件的共通性，降低生產成本，增加新興市場的產品價格競爭性。
- C. 貼近客戶需求，快速滿足客戶客製化的設計與生產。
- D. 尋找不同供應商並深化合作，加強產品性價比，提供不同價格的產品予客戶選擇。
- E. 運用集團資源，就產品外觀及設計來看，尋找更好的設計方向及方式。

(3).營運規模與財務配合

- A. 專注本業，創新產品及應用功能，提昇經營團隊戰力，深耕產品市場，提昇競爭優勢。
- B. 維持穩健之財務策略，因應公司之持續成長。
- C. 建構良好的訓練環境，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。
- D. 配合公司營運規模成長之規劃，強化風險控管能力。

(4).生產策略

- A. 透過加工廠相互配合，提升生產效率，降低生產成本，提高競爭力。
- B. 落實品質保證制度，持續品質改善。

2. 長期營運方向

(1).行銷策略

- A. 以 Poindus 自有品牌之 POS 行銷全球，提升市占率，以期成為台灣主要 POS 品牌商，提昇市占率。
- B. POS 產品係以穩固歐美市場、擴大紐澳市場占有率，並開發東南亞等快速成長的地區；工業電腦顯示器產品係以穩固歐亞市場、擴大美加市場占有率，以達成市場成長目標。
- C. POS 產品強調產品設計以加深 Poindus 品牌形象；工業電腦顯示器增加不同尺寸之產品規格以滿足市場所需。
- D. 持續創新新產品之應用領域及應用功能，擴展市場開發深度及廣度。

(2).研發策略

- A. 持續發展產品線的完整性，並使用符合市場主流規格的新平台/技術，目標為滿足 corporate account 客戶的市場需求。
- B. 以使用者角度對產品功能需求為設計的出發點，提供符合市場規格、維護簡易、快速的模組化設計的產品，提供客戶最佳 TCO。
- C. 以創新的角度，持續發展並提供更符合餐飲與零售業相關的產品解決方案，解決客戶問題，並隨時調配資源投入項目獲取公司最大商機。

(3).生產政策與採購策略

- A. 加強供應商、代工廠商之評鑑及管理制度，以維護產品品質。
- B. 加強存貨控管，降低庫存風險。
- C. 提升客戶滿意度，培養客戶忠誠關係。

(4).營運規模與財務策略

- A. 延攬優秀人才，確實掌握市場資訊，以擬訂產品及行銷策略。
- B. 穩健經營使公司持續成長並達成企業全球化的版圖。
- C. 持續落實內部控制及預算管理制度，提升企業經營效率。
- D. 持續落實公司治理，以誠信正直及永續經營的理念專注於本業，以創造股東、員工以及客戶等人之共同利益。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

| 地區 | | 年度 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|----|-------|----|-----------|---------|---------|---------|
| | | | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 內銷 | | | 38,428 | 3.76% | 42,400 | 4.35% |
| 外銷 | 美洲 | | 63,789 | 6.25% | 55,861 | 5.73% |
| | 歐洲及非洲 | | 519,002 | 50.84% | 666,629 | 68.40% |
| | 亞洲 | | 399,663 | 39.15% | 209,751 | 21.52% |
| 小計 | | | 982,454 | 96.24% | 932,241 | 95.65% |
| 合計 | | | 1,020,882 | 100.00% | 974,641 | 100.00% |

2. 市場佔有率：

目前 POS 系統於全球之主要國際型廠商包含 Debold Nixdorf、NCR、Toshiba TEC、Fujitsu 等公司；台灣 POS 系統主要廠商則包含飛捷、振樺、伍豐、拍檔等公司。近年來因台灣主要 POS 系統廠商不斷持續於全球市場開發，使得台灣 POS 廠商之知名度也逐漸打開，且具有一定的市場佔有率。本公司及子公司目前 POS 產品主要係以「Poindus」品牌行銷全球，因產品品質穩定性高、貼近市場需求以及外觀獨具吸引力等因素，使本公司及子公司之產品於歐、美市場具有相當之知名度。

目前工業電腦顯示器之主要國際型廠商包含 BARCO、EIZO；台灣主要廠商則包含上揚、鈺緯等公司，本公司及子公司主要係提供客戶具備完整、彈性及各種吋吋規格的工業應用電腦顯示器專業廠商，銷售產品規格多，可因應市場各式需求。

未來在本公司及子公司持續佈局及深耕全球市場的努力下，上述產品將可持續提高市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

隨著經濟發展引導消費型態改變，各種店面銷售業態亦隨之調整，加上交易形式日漸複雜化，電腦相關技術也直接帶動 POS 系統升級、更新及需求增加。擁有觸控螢幕多功能於一機的 POS 機是目前市場的主流產品，具備即時資訊蒐集、查詢、處理、運算及互動功能之產品乃現有市場所需。POS 產業的成長空間隨著應用範圍不斷創新與擴大，也刺激需求持續增加。就應用市場而言，除了零售、餐飲及便利商店等既有應用市場外，包括醫療、各式連鎖店、流通業、金融業等應用市場都將持續成

長。同時，隨著半導體及電子零組件的製程及技術的快速演進、作業系統軟體的持續開發，以及網路和多媒體之運用，造成新舊機種換機需求逐漸提升。

由於 POS 產業屬於封閉型的利基產業，其經營模式、應用市場、產品的特質及通路較為特殊，不同於一般電腦產業，以致進入門檻較一般個人電腦為高，故競爭之廠商相對較少，且必需經長期耕耘始能擁有其利基市場。本公司及子公司已成功開發適用於餐飲、零售、超市、連鎖店等不同行業需求之 POS 系統，並於全球市場推展、深耕，故未來產品仍將持續具成長性。

而在工業電腦顯示器方面，其應用於 POS 終端機、KIOSK 市場及 ATM/CD 等領域之市場，因以中國為主的新興國家市場近年經濟成長快速且中產階級擴大，基礎建設亦快速佈建，整體市場需求可望成長。顯示器本身亦朝向寬螢幕與大型化發展，例如船舶用大型顯示器，在法令規定大型遠洋船隻必須配備 ECDIS（電子海圖顯示與資訊系統）的情況下，其顯示器需求亦將持續成長。在醫療用顯示器市場方面，則以先進國家為中心，而這些地區絕大多數醫療院所均已導入 PACS，因此開拓新需求空間較少，但仍有穩定的換機需求。另外，遠距離醫療等因素創造之新顯示器需求等，今後可望帶動各院所導入顯示器數量成長，即使在先進國家中，市場同樣可期待能維持穩定成長。

4. 競爭利基：

(1). 市場定位明確，品牌知名度高

本公司及子公司 POS 產品以自有品牌「Poindus」行銷全球，著重軟硬體之趨勢整合，研發與設計符合客戶需求、易於操作以及兼具堅固耐用等特性之產品，可依客戶需求提供不同規格的產品，並已於歐、美地區建立相當之品牌知名度，有助於本公司及子公司於全球各地拓展業務並取得市場份額。工業電腦顯示器主要應用於零售業，因深耕市場多年，故能隨時依客戶所需開發出不同規格之產品。

(2). 建立完整行銷通路、選擇適宜之銷售策略及提供優質在地服務，以充分掌握市場動向、產品價格及終端需求

本公司及子公司除代理商分佈於全球各主要國家外，憑藉已建立之品牌知名度，以及對全球 POS 銷售市場之豐富經驗，在考量各區域之市場規模後，遂於不同地區選擇適合之行銷發展策略。部份地區直接成立銷售通路，以直營方式進行業務拓展策略，提供優質在地服務可有效精確掌握當地產品銷售定價，以提高產品銷售毛利並提升整

體獲利；部份地區則選擇與當地通路商合作方式拓展業務，透過當地代理商深入了解其商業環境並快速蒐集當地市場動態等資訊，並推出貼近市場需求之新產品及提供即時之售後服務及技術資源。

(3). 產品線完整

本公司及子公司為專業之 POS 系統廠商，擁有完整之產品線，包括提供各種 CPU 等級、產品尺寸、產品功能等；工業用電腦顯示器亦已開發出 7”~21.5” 等不同尺寸之產品，另具備包括客戶顯示器、錢櫃等齊全的週邊產品，以滿足客戶各式需求。

(4). 優秀之研發團隊

本公司及子公司研發團隊均為具備 POS 或工業用電腦顯示器多年之設計、研發相關經驗，故可較同業設計出創新或貼近市場需求之產品。

(5). 良好之產品品質、優美及人性化之設計

本公司及子公司產品具備優美及人性化之外觀設計，易吸引客戶的目光並讓使用者方便操作及快速維修；產品均於台灣生產製造，秉持以本土優質研發設計、製造之精神維持良好產品品質，深獲客戶長期之喜愛。

5. 未來業務發展之影響因素：

(1). 有利因素：

A. 優秀的研發及行銷團隊

本公司及子公司產品銷售遍及全球主要市場，藉由與各地區代理商長期良好配合，使本公司及子公司得以即時掌握產品需求，並由研發團隊在最短的時間內設計出符合市場需求之產品，協助客戶快速搶佔市場商機。

B. 市場需求潛力大

隨著市場對 POS 產品的應用廣泛，使得市場需求持續增加；另因工業電腦觸控式顯示器各式應用不斷擴大，使市場需求不斷，未來發展空間極大，前景極為看好。

C. 市場定位明確，客戶結構穩定

本公司及子公司產品銷售目標鎖定區域性通路商、軟體商及整合商等，市場定位明確；因經營團隊均具有 POS 產業多年經驗，故藉由對市場的瞭解、優良的研發技術、良好產品品質及提供完善的售後服務之下，擁有穩定的客戶群，並長期配合良好。

D. 藉由餐飲業POS硬體奠定之基礎切入零售業POS主機：

本公司及子公司過去藉由餐飲業 POS 主機產品奠定紮實之技術與客戶溝通基礎，近年來逐漸切入市場需求量更大之零售業 POS 主機產品，將有助於提供客戶全系列產品，未來營收仍有相當大的成長空間。

(2). 不利因素：

A. 本公司及子公司因規模較小，相較許多區域國外一線大廠之品牌知名度及多年的行銷通路，本公司及子公司相對面臨較大之競爭壓力。

【因應對策】

a. 針對市場潛力較大之地區，建立經銷網絡以增加經銷據點，並提升售後服務之質量。

b. 自行設立通路據點，深入瞭解市場，深耕市場，以設計出貼近市場需求之產品，增加產品品牌曝光度，擴大銷售，提升市占。

B. 因整體產業毛利率高，持續吸引新廠商加入此市場，價格競爭日趨激烈。

【因應對策】

- a. 簡化產品製造流程、收斂料件以推動彈性與一致化及強化員工教育訓練及加強資訊電腦化作業，以期有效降低成本，增加公司長期競爭力。
- b. 積極維繫與供應商之合作關係，並嚴格控管原料進貨成本，在不影響產品品質前提下，有效控管生產成本。
- c. 持續產品創新，強調硬體外觀設計，產品與市場具差異化，以維持價格競爭優勢。

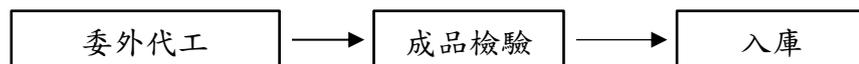
(二) 主要產品之用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

| 產品名稱 | 主要用途或功能 |
|---------|--|
| 端點銷售系統 | 主要應用在餐飲業點餐收銀系統、連鎖店及零售業收銀系統、休閒娛樂產業等領域。 |
| 工業電腦顯示器 | POS 系統、金融市場 ATM 系統、自動設備監視系統等。 |
| 零配件及週邊 | 支援端點銷售電腦如刷卡機、客戶顯示器、觸控式液晶顯示器、指紋辨識器、晶片讀卡機、錢櫃等。 |

2. 製造流程：

委外生產流程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司及子公司POS產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD/LED Panel、Touch screen、CPU、Chipset、DRAM、PCB、Power supply、HDD/SSD、機構鐵塑件等；工業電腦顯示器產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD/LED Panel、Touch screen、PCB、Power supply、機構鐵塑件等。電子材料主要均購自國內供應商，機構材料則於自行設計後於國內委託開模及採購，為確保貨源多元化及增加價格彈性，以分散採購之策略向國內供應商或代理商購買，各廠之貨源供應狀況均良好。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | | | | 110 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 | 飛捷科技 | 304,931 | 42.13 | 最終 母公司 | 飛捷科技 | 129,656 | 15.88 | 最終 母公司 |
| | 其他 | 418,783 | 57.87 | - | 其他 | 687,059 | 84.12 | - |
| | 進貨淨額 | 723,714 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 816,715 | 100.00 | - |

本公司及子公司主要生產之產品為端點銷售系統主機(POS system)、工業電腦顯示器及其週邊產品，主要進貨係包含：(1).生產所需之各項相關電子零組件，如面板、IC、CPU、硬碟、記憶體、PCB及電容等。(2).委託代工廠商組裝生產之成品。(3).其他，如鐵件機殼、塑膠材料、線材及授權軟體等各項之採購。

增減變動原因說明：

飛捷科技:本公司及子公司110年度進貨金額與比例減少主係因109年取得客戶ASELSAN專案之機種委由飛捷代工，該專案業於110年進入尾聲並結束所致。

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

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | | | | 110 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 | ASELSAN | 278,886 | 27.32 | - | ASELSAN | 75,298 | 7.73 | - |
| | 其他 | 741,996 | 72.68 | - | 其他 | 899,343 | 92.27 | - |
| | 銷貨淨額 | 1,020,882 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 974,641 | 100.00 | - |

本公司及子公司主要從事端點銷售系統(POS)主機、工業電腦顯示器及其週邊產品，並以自有品牌行銷全球，透過各國之代理商或轉投資之子公司，深耕當地市場、開發客戶、並拓展自有品牌，銷貨客戶尚屬多樣性，並無銷貨過度集中之情形。

增減變動原因說明：

ASELSAN：該客戶 109 年因新冠疫情需求下單約 2 萬台 POS 機搭配醫療設備使用，致 109 年度銷貨金額大增，該專案業於 110 年結束。

(五) 最近二年度生產量值表：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

| 主要產品 | 年度 | | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|----|--|
| | 銷售量值 | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| POS 系統 | 1,283 | 14,021 | 14,464 | 310,905 | 1,166 | 18,788 | 20,819 | 424,493 | | |
| 平板電腦 | 77 | 2,501 | 17,559 | 311,572 | 48 | 828 | 6,306 | 109,366 | | |
| 工業電腦顯示器 | 3,773 | 15,110 | 34,994 | 130,724 | 3,969 | 15,874 | 45,042 | 167,215 | | |
| 週邊及其他 | 32,737 | 6,796 | 158,751 | 229,253 | 45,168 | 6,910 | 180,569 | 231,167 | | |
| 合計 | 37,870 | 38,428 | 225,768 | 982,454 | 50,351 | 42,400 | 252,736 | 932,241 | | |

註 1：週邊及其他：包含銷售 MSR、VFD 等週邊及銷售 PC BOX、Panel PC、部份原材及委託開發設計等收入；因產品項目眾多、屬性差異大，其合計之銷量較無統計分析意義，故未予列示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人；年；%

| 年度 | | 109 年度 | 110 年度 | 111 年 截至 5 月 31 日 |
|-----------|------|--------|--------|----------------------|
| 員工人數 | 直接 | - | - | - |
| | 一般職員 | 54 | 54 | 56 |
| | 經理人 | 8 | 7 | 8 |
| | 合計 | 62 | 61 | 64 |
| 平均年歲 | | 44.9 | 45.2 | 46.22 |
| 平均服務年資(年) | | 7.53 | 7.37 | 8.06 |
| 學歷分佈比率(%) | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 12.90 | 11.5 | 14.06 |
| | 大學 | 58.07 | 57.4 | 56.25 |
| | 大專 | 27.42 | 29.5 | 28.13 |
| | 高中 | 1.61 | 1.6 | 1.56 |
| | 高中以下 | - | - | - |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊：

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括及環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)，並揭露其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)：不適用。

五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，茲說明如下：

- (1) 公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、不定期舉辦員工聚餐會、年終尾牙及年終獎金及設有婚、喪、住院等禮金。
- (2) 職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦國內外員工旅遊、佳節禮金、生日禮金、生育禮金及婚、喪、喜、慶之補助。

2. 員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依「勞動基準法」規定，按已付薪資總額百分之二，定期提撥勞工退休準備金，並專戶儲存於中央信託局。

自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制者或新制施行後到職之員工，本公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文件管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討、修訂福利內容，以維護所有員工權益。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

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

1. 資通安全風險管理架構：

本公司由管理處資訊課負責資訊安全相關事務。

2. 資通安全政策：

- (1). 資訊單位不定期向每位員工宣導維護資訊系統安全之要點，加強員工資訊安全之觀念，提高各單位重視資訊安全問題。
- (2). 設置防火牆及防毒軟體，以防止駭客或電腦病毒之侵害。
- (3). 嚴禁員工透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，以降低電腦病毒感染機會。
- (4). 公司全面使用防毒軟體並即時更新病毒碼，並定期對電腦系統及資料儲存進行病毒掃描。
- (5). 稽核單位不定期進行資通安全查核，且每次檢查皆依檢查結果製作報告，並針對報告中重大之發現及問題，予以追蹤及覆核改善狀況，並將內部控制實施成效提報提報董事會。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

| 項目 | 具體管理方式 |
|-----------|---|
| 防火牆防護 | 防火牆設定連線規則。 |
| | 如有特殊連線需求，需額外申請開放。 |
| | 監控分析防火牆數據報告。 |
| 防毒軟體 | 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。 |
| | 自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。 |
| 作業系統更新 | 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊單位協助更新。 |
| 郵件安全管控 | 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 |
| | 個人電腦接收郵件後，防毒軟體同步掃描是否包含不安全的附件檔案。 |
| 網站防護機制 | 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。 |
| 資料備份機制 | 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份、每小時差異備份。 |
| 異地存放 | 伺服器與各項資訊系統備份檔，分開存放於異地辦公室。 |
| 重要檔案上傳伺服器 | 公司內各部門重要檔案上傳伺服器存放，由資訊單位統一備份保存。 |
| 資訊中心檢查紀錄表 | 資訊中心檢查紀錄表紀錄機房溫溼度、重大事故及人員進出等紀錄。 |

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------------------|-----------------------|--------------|------|
| 租賃契約 | 冠加科技股份有限公司 | 2021.04.01~2022.03.31 | 中壢倉庫租約 | 無 |
| 租賃契約 | 劉南宏 | 2022.01.01~2024.12.31 | 67號5樓辦公室租約 | 無 |
| 租賃契約 | 劉炳宏 | 2022.01.01~2024.12.31 | 59號5樓辦公室租約 | 無 |
| 租賃契約 | 劉茂苓 | 2022.01.01~2024.12.31 | 57號5樓辦公室租約 | 無 |
| 顧問合約 | 大方電子股份有限公司 | 2021.01.01~2024.12.31 | 委任服務類 | 無 |
| 加工合約 | 裕鑫電子有限公司 | 2022.01.01~2022.12.31 | 顯示器產品加工 | 無 |
| 加工合約 | 頂茂科技有限公司 | 2022.01.01~2022.12.31 | 顯示器產品加工 | 無 |
| 加工合約 | 碩鴻電子股份有限公司 | 2022.01.01~2022.12.31 | 顯示器產品加工 | 無 |
| 加工合約 | 岳陽電子股份有限公司 | 2022.01.01~2022.12.31 | 顯示器產品加工 | 無 |
| 保險合約 | 中國輸出入銀行 | 2021.08.01~2022.07.31 | 應收帳款保險 | 無 |
| 保險合約 | 國泰世紀產物保險股份有限公司 | 2021.12.21~2022.12.20 | 團體保險 | 無 |
| 保險合約 | 美商安達產物保險股份有限公司台灣分公司 | 2022.01.01~2023.01.01 | 董監事暨重要職員責任保險 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表及綜合損益表-合併報告(國際財務報導準則)

(1) 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 111年截至 第一季止 (註2) |
|-------------|-----|---------------|---------|---------------|---------|---------|------------------------|
| | | 106年度 | 107年度 | 108年度 (註3) | 109年度 | 110年度 | |
| 流動資產 | | 719,114 | 639,821 | 616,095 | 651,343 | 725,778 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 19,100 | 23,063 | 26,994 | 28,499 | 23,113 | |
| 無形資產 | | 38,344 | 29,116 | 26,516 | 22,385 | 19,868 | |
| 其他資產 | | 23,489 | 33,413 | 61,030 | 41,186 | 59,500 | |
| 資產總額 | | 800,047 | 725,413 | 730,635 | 743,413 | 828,259 | |
| 流動負債 | 分配前 | 257,463 | 189,102 | 148,311 | 183,685 | 223,473 | |
| | 分配後 | 288,963 | 210,102 | 169,311 | 215,185 | 尚未分配 | |
| 非流動負債 | | 21,812 | 20,542 | 37,313 | 30,243 | 47,978 | |
| 負債總額 | 分配前 | 279,275 | 209,644 | 185,624 | 213,928 | 271,451 | |
| | 分配後 | 310,775 | 230,644 | 206,624 | 245,428 | 尚未分配 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 520,772 | 515,769 | 516,733 | 529,485 | 556,808 | |
| 股本 | | 210,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 | |
| 資本公積 | | 233,471 | 233,471 | 233,471 | 231,323 | 231,323 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 76,245 | 71,161 | 75,939 | 91,128 | 117,521 | |
| | 分配後 | 44,745 | 50,161 | 54,939 | 59,628 | 尚未分配 | |
| 其他權益 | | 1,056 | 1,137 | (2,677) | (2,966) | (2,036) | |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | | - | - | 28,278 | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 520,772 | 515,769 | 545,011 | 529,485 | 556,808 | |
| | 分配後 | 489,272 | 494,769 | 524,011 | 497,985 | 尚未分配 | |

註1：上述財務資料來源係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司非為上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故不適用。

註3：本公司於109年7月併購琪捷電子為100%持股之子公司，108年財務資料依會計原則追溯重編。

(2) 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 111年截至第一季止 (註2) |
|----------------------------|----|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|--------------------|
| | | 106年度 | 107年度 | 108年度 (註3) | 109年度 | 110年度 | |
| 營業收入 | | 1,194,281 | 1,014,080 | 801,468 | 1,020,882 | 974,641 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 258,591 | 236,352 | 215,870 | 216,555 | 256,326 | |
| 營業損益 | | 64,209 | 26,011 | 35,554 | 45,201 | 88,618 | |
| 營業外收入及支出 | | (19,712) | 1,679 | (3,712) | 3,126 | (16,310) | |
| 稅前淨利 | | 44,497 | 27,690 | 31,842 | 48,327 | 72,308 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 38,641 | 28,666 | 25,943 | 36,275 | 57,893 | |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利 | | 38,641 | 28,666 | 25,943 | 36,275 | 57,893 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | 2,883 | 81 | (4,108) | (1,171) | 930 | |
| 本期綜合損益總額 | | 41,524 | 28,747 | 21,835 | 35,104 | 58,823 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 38,641 | 28,666 | 25,778 | 37,518 | 57,893 | |
| 淨利歸屬於共同控制 下前手權業 | | - | - | 99 | (746) | - | |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | - | - | 66 | (497) | - | |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | | 41,524 | 28,747 | 21,964 | 37,075 | 58,823 | |
| 綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手 權業 | | - | - | (77) | (1,183) | - | |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | | - | - | (52) | (788) | - | |
| 每股盈餘(元) | | 1.84 | 1.37 | 1.23 | 1.75 | 2.76 | |

註1：上述財務資料來源係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司非為上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故不適用。

註3：本公司於109年7月併購琪捷電子為100%持股之子公司，108年財務資料依會計原則追溯重編。

2.簡明資產負債表及綜合損益表-個體報告(國際財務報導準則)

(1) 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|-----|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| | | 106年度 | 107年度 | 108年度 (註2) | 109年度 | 110年度 |
| 流動資產 | | 653,637 | 637,334 | 558,501 | 561,366 | 621,066 |
| 採用權益法之投資 | | 36,165 | 12,639 | 40,566 | 39,673 | 46,977 |
| 不動產、廠房及投資 | | 14,211 | 15,583 | 15,458 | 16,591 | 11,887 |
| 無形資產 | | 2,543 | 2,630 | 2,814 | 1,593 | 1,531 |
| 其他資產 | | 37,367 | 19,266 | 49,243 | 68,034 | 67,540 |
| 資產總額 | | 743,923 | 687,452 | 666,582 | 687,257 | 749,001 |
| 流動負債 | 分配前 | 221,651 | 162,129 | 101,760 | 147,322 | 185,376 |
| | 分配後 | 253,151 | 183,129 | 122,760 | 178,822 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 1,500 | 9,554 | 19,811 | 10,450 | 6,817 |
| 負債總額 | 分配前 | 223,151 | 171,683 | 121,571 | 157,772 | 192,193 |
| | 分配後 | 254,651 | 192,683 | 142,571 | 189,272 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 520,772 | 515,769 | 516,733 | 529,485 | 556,808 |
| 股本 | | 210,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 |
| 資本公積 | | 233,471 | 233,471 | 233,471 | 231,323 | 231,323 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 76,245 | 71,161 | 75,939 | 91,128 | 117,521 |
| | 分配後 | 44,745 | 50,161 | 54,939 | 59,628 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | 1,056 | 1,137 | (2,677) | (2,966) | (2,036) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | 28,278 | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 520,772 | 515,769 | 545,011 | 529,485 | 556,808 |
| | 分配後 | 489,272 | 494,769 | 524,011 | 497,985 | 尚未分配 |

註1：上述財務資料來源係經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：本公司於109年7月併購琪捷電子為100%持股之子公司，108年財務資料依會計原則追溯重編。

(2) 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|----------|----------------|---------|---------|
| | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 (註2) | 109 年度 | 110 年度 |
| 營業收入 | 1,014,318 | 780,441 | 604,190 | 706,067 | 677,183 |
| 營業毛利 | 192,516 | 164,953 | 135,980 | 134,850 | 146,564 |
| 營業損益 | 83,087 | 51,028 | 44,654 | 50,158 | 64,217 |
| 營業外收入及支出 | (35,637) | (18,182) | (10,526) | (1,891) | 3,866 |
| 稅前淨利 | 47,450 | 32,846 | 34,128 | 48,267 | 68,083 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 38,641 | 28,666 | 25,877 | 36,772 | 57,893 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | 38,641 | 28,666 | 25,877 | 36,772 | 57,893 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 2,883 | 81 | (3,990) | (880) | 930 |
| 本期綜合損益總額 | 41,524 | 28,747 | 21,887 | 35,892 | 58,823 |
| 淨利歸屬於母公司 業主 | - | - | 25,877 | 36,772 | 57,893 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | 66 | (497) | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | - | - | 21,887 | 35,892 | 58,823 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | (118) | (291) | - |
| 每股盈餘(元) | 1.84 | 1.37 | 1.23 | 1.75 | 2.76 |

註1：上述財務資料來源係經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：本公司於109年7月併購琪捷電子為100%持股之子公司，108年財務資料依會計原則追溯重編。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核/核閱意見 |
|-----|--------------|---------|--------------|
| 106 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞、施威銘 | 無保留意見 |
| 107 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、王勇勝 | 無保留意見 |
| 108 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、王勇勝 | 無保留意見 |
| 109 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、王勇勝 | 無保留結論加強調事項段落 |
| 110 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、張惠貞 | 無保留結論加強調事項段落 |

2.最近五年度更換會計師之原因說明:

- (1).配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，故本公司財務報告查核簽證會計師自民國 107 年起，由原委任之張惠貞會計師及施威銘會計師，更換為施威銘會計師及王勇勝會計師。
- (2).配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，故本公司財務報告查核簽證會計師自民國 110 年起，由原委任之施威銘會計師及王勇勝會計師，更換為施威銘會計師及張惠貞會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併報告(國際財務報導準則)

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 111年截至3月31日止(註2) |
|------|---------------------|---------------|----------|-----------|----------|----------|------------------|
| | | 106年度 | 107年度 | 108年度(註3) | 109年度 | 110年度 | |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 34.91 | 28.90 | 25.41 | 28.78 | 32.77 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 2,840.75 | 2,325.42 | 2,157.23 | 1,964.03 | 2,616.65 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 279.31 | 338.35 | 415.41 | 354.60 | 324.77 | |
| | 速動比率(%) | 175.95 | 229.46 | 239.68 | 243.75 | 164.02 | |
| | 利息保障倍數 | 43.38 | 21.77 | 22.81 | 45.75 | 109.19 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 8.38 | 7.65 | 8.87 | 18.08 | 14.47 | |
| | 平均收現日數 | 43.58 | 47.71 | 41.14 | 20.18 | 25.22 | |
| | 存貨週轉率(次) | 4.04 | 3.47 | 2.66 | 3.63 | 2.70 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.67 | 4.91 | 5.33 | 9.81 | 6.70 | |
| | 平均銷貨日數 | 90.35 | 105.18 | 137.21 | 100.55 | 135.18 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 63.54 | 48.10 | 32.02 | 36.79 | 37.77 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.59 | 1.33 | 1.10 | 1.39 | 1.24 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.26 | 3.90 | 3.72 | 5.04 | 7.44 | |
| | 權益報酬率(%) | 7.54 | 5.53 | 4.89 | 6.75 | 10.66 | |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 21.19 | 13.19 | 15.16 | 23.01 | 34.43 | |
| | 純益率(%) | 3.24 | 2.83 | 3.24 | 3.55 | 5.94 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.84 | 1.37 | 1.23 | 1.75 | 2.76 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 14.38 | 35.18 | (13.46) | 102.59 | (31.20) | |
| | 現金流量允當比率(%) | 52.69 | 70.10 | 51.70 | 119.29 | 50.93 | |
| | 現金再投資比率(%) | 1.00 | 8.12 | (6.93) | 26.48 | (19.09) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.39 | 2.20 | 1.84 | 1.68 | 1.34 | |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.05 | 1.04 | 1.02 | 1.01 | |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之變動原因：

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係租賃負債-非流動及本期獲利皆較上期增加，而不動產、廠房及設備因逐期攤折而減少所致。
- (2)速動比率減少：主係應付帳款因110年底為例假日，月結付款遇假日遞延至次年初，致流動負債增加，而速動資產因存貨增加備料致現金減少所致。
- (3)利息保障倍數增加：主係本期獲利增加所致。
- (4)平均收現日數增加：主係上期營收因大型專案挹注較本期營收高，且該專案客戶交易條件為100%預收貨款，致上期收現日數較短。
- (5)存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係上期營業成本因土耳其專案及提列存貨跌價損失等因素較本期高及本期存貨備料較高所致。
- (6)應付帳款週轉率減少：主係上期營業成本因土耳其專案而較本期高及本期應付帳款因月結付款遇假日遞延較上期增加所致。
- (7)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- (8)現金流量比率減少：主係因本期較上期增加存貨備料致營業活動之淨現金流出所致。
- (9)現金流量允當比率減少：主係最近5年度營業活動淨現金流入減少所致。
- (10)現金再投資比率減少：主係因本期營業活動之淨現金流出較上期增加所致。

註1：上述財務資料計算來源係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司非為上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故不適用。

註3：本公司於109年7月併購琪捷電子為100%持股之子公司，108年財務資料依會計原則追溯重編。

(二)財務分析-個體報告(國際財務報導準則)：

| 項目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------|---------------------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | | 106年度 | 107年度 | 108年度 (註2) | 109年度 | 110年度 |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 30.00 | 24.97 | 18.24 | 22.96 | 25.66 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 3,675.12 | 3,371.13 | 3,653.91 | 3,254.38 | 4,741.52 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 294.89 | 393.10 | 548.84 | 381.05 | 335.03 |
| | 速動比率(%) | 222.33 | 314.98 | 402.17 | 296.96 | 194.38 |
| | 利息保障倍數 | - | - | 257.60 | 604.34 | 2,724.32 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.55 | 4.12 | 3.72 | 6.28 | 7.75 |
| | 平均收現日數 | 66 | 89 | 98.11 | 58.12 | 47.09 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.84 | 4.50 | 3.58 | 4.39 | 3.14 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.14 | 4.19 | 5.02 | 8.56 | 5.69 |
| | 平均銷貨日數 | 75 | 81 | 101.95 | 83.14 | 116.24 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 62.11 | 52.39 | 38.93 | 44.06 | 47.56 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.41 | 1.09 | 0.89 | 1.04 | 0.94 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.35 | 4.01 | 3.85 | 5.37 | 8.06 |
| | 權益報酬率(%) | 7.54 | 5.53 | 4.89 | 6.75 | 10.66 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 22.60 | 15.64 | 16.25 | 22.98 | 32.42 |
| | 純益率(%) | 3.81 | 3.67 | 4.29 | 5.14 | 8.55 |
| | 每股盈餘(元) | 1.84 | 1.37 | 1.23 | 1.75 | 2.76 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 29.97 | 48.94 | (25.11) | 123.17 | (46.45) |
| | 現金流量允當比率(%) | 68.84 | 91.47 | 77.57 | 158.84 | 64.51 |
| | 現金再投資比率(%) | 6.60 | 10.40 | (8.09) | 28.31 | (24.15) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.23 | 1.38 | 1.51 | 1.04 | 1.22 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係租賃負債-非流動及本期獲利皆較上期增加，而不動產、廠房及設備因逐期攤折而減少所致。
- (2)速動比率減少：主係應付帳款因 110 年底為例假日，月結付款遇假日遞延至次年初，致流動負債增加，而速動資產因存貨增加備料致現金減少而減少所致。
- (3)利息保障倍數增加：主係本期獲利增加所致。
- (4)應收款項週轉率增加：主係本期營收下滑、上期平均應收帳款受 108 年應收帳款影響較高所致。
- (5)存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係上期營業成本因土耳其專案及提列存貨跌價損失等因素較本期高及本期存貨備料較高所致。
- (6)應付帳款週轉率減少：主係上期營業成本因土耳其專案而較本期高及本期應付帳款因月結付款遇假日遞延較上期增加所致。
- (7)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- (8)現金流量比率減少：主係因本期較上期增加存貨備料致營業活動之淨現金流出所致。
- (9)現金流量允當比率減少：主係最近 5 年度營業活動淨現金流入減少所致。
- (10)現金再投資比率減少：主係因本期營業活動之淨現金流出較上期增加所致。

註 1：上述財務資料計算來源係經會計師查核簽證之個體財務報告。

註 2：本公司於 109 年 7 月併購琪捷電子為 100%持股之子公司，108 年財務資料依會計原則追溯重編。

附註：上表各項比率之計算公式，列示如下

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。（註4）

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)。（註5）

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、 審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

本公司110年度財務報告(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師與張惠貞會計師查核完竣並提出查核報告書，連同營業報告書，經本審計委員會審查尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定繕具報告。

此 致

本公司111年股東常會

普達系統股份有限公司



審計委員會召集人：劉天來



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 9 日

審計委員會審查報告書

本公司110年度盈餘分配表，經本審計委員會審查尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

此 致

本公司111年股東常會

普達系統股份有限公司



審計委員會召集人：王秉賢



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 0 日

四、110年度財務報告：(請參閱附件一)

五、110年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：(請參閱附件二)

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況-合併報告(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|---------|---------|---------|--------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 725,778 | 651,343 | 74,435 | 11.43 |
| 非流動資產 | 102,481 | 92,070 | 10,411 | 11.31 |
| 資產總額 | 828,259 | 743,413 | 84,846 | 11.41 |
| 流動負債 | 223,473 | 183,685 | 39,788 | 21.66 |
| 非流動負債 | 47,978 | 30,243 | 17,735 | 58.64 |
| 負債總額 | 271,451 | 213,928 | 57,523 | 26.89 |
| 股本 | 210,000 | 210,000 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | 231,323 | 231,323 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | 117,521 | 91,128 | 26,393 | 28.96 |
| 其他權益 | (2,036) | (2,966) | 930 | (31.36) |
| 非控制權益 | - | - | 0 | 0.00 |
| 股東權益總額 | 556,808 | 529,485 | 27,323 | 5.16 |

(一) 重大變動項目說明(前後期變動達 20% 以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：

1. 流動負債、非流動負債及負債總額增加：主係 (1).應付票據及帳款增加，因 110 年底適逢例假日，月結付款遇假日遞延至次年初，致 110 年底帳款較高；(2).租賃負債-非流動增加，因辦公室租約續約後依 IFRS16 租賃公報設算增加；
2. 保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。

(二) 財務狀況變動影響：對財務狀況並無顯著影響。

(三) 未來因應計劃：不適用。

二、財務績效之比較分析-合併報告(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---|----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入 | 974,641 | 1,020,882 | (46,241) | (4.53) |
| 營業成本 | 718,315 | 804,327 | (86,012) | (10.69) |
| 營業毛利 | 256,326 | 216,555 | 39,771 | 18.37 |
| 營業費用 | 167,708 | 171,354 | (3,646) | (2.13) |
| 營業淨利 | 88,618 | 45,201 | 43,417 | 96.05 |
| 營業外收入及支出 | (16,310) | 3,126 | (19,436) | (621.75) |
| 稅前淨利 | 72,308 | 48,327 | 23,981 | 49.62 |
| 所得稅費用 | 14,415 | 12,052 | 2,363 | 19.61 |
| 本期淨利 | 57,893 | 36,275 | 21,618 | 59.59 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 930 | (1,171) | 2,101 | (179.42) |
| 本期綜合損益總額 | 58,823 | 35,104 | 23,719 | 67.57 |
| 歸屬於母公司業主 之淨利 | 57,893 | 37,518 | 20,375 | 54.31 |
| 歸屬於母公司業主之 綜合損益總額 | 58,823 | 37,075 | 21,748 | 58.66 |
| <p>(一) 重大變動項目說明(前後期變動達 20% 以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業淨利增加：主係上期因新冠疫情影響存貨去化，致提列存貨呆滯損失，本期則因營運回溫加速存貨去化，認列存貨回升利益及上期主力客戶專案毛利率較低(主係 ASELSAN 專案訂單)，本期接獲之訂單營業毛利率相對提升所致。 營業外損失增加：主係上期取得政府新冠疫情補助收入、廠商退還工程開發費用，本期則無及本期匯兌損失較去年同期增加所致。 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、歸屬於母公司業主之淨利、歸屬於母公司業主之綜合損益總額增加：主係受(1)本期營業毛利因認列存貨回升利益及本期客戶訂單毛利率相對上期提升(2)本期匯兌損失較上期增加之淨影響所致。 <p>(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫： 請參閱致股東報告書。</p> | | | | |

三、現金流量之檢討與分析

(一) 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 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 變動比率(%) |
|------------|----------|----------|-----------|---------|
| 營業活動 | (69,728) | 188,437 | (258,165) | (137) |
| 投資活動 | 35,091 | (78,733) | 113,824 | (145) |
| 籌資活動 | (49,230) | (33,315) | (15,915) | 48 |
| 匯率變動影響 | (471) | 810 | (1,281) | (158) |
| 淨現金流入(流出)數 | (84,338) | 77,199 | (161,537) | (209) |

(一) 現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主係(1) 110 年存貨備貨增加(2)109 年主力客戶因專案預付訂金，本期則無(3) 109 年應收帳款除 ASELSAN 專案(T/T in Advanc)外之客戶受新冠疫情影響下單減少，110 年客戶訂單回溫，致應收帳款相對增加所致(4)應付帳款因 110 年底適逢假日遞延至 111 年期初付款所致。
- 投資活動：主係(1)109 年支付併購琪捷電子(2)109 年為主力客戶開立出貨保證函，提供銀行存款質押，本期則無所致。
- 籌資活動：主係 110 年償還短期借款及發放現金股利較 109 年增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業 活動淨現金流量 (2) | 全年 現金流出量 (3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|---------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 276,000 | (40,000) | (62,000) | 174,000 | - | - |

1. 本年度現金流量情形分析：

(1) 營業活動：營業活動之淨現金流出 40,000 仟元，主係來自 111 年度營運活動所產生淨利之現金流出。

(2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 3,000 仟元，主係預期資本支出及投資支出。

(3) 籌資活動：籌資活動之淨現金流出 59,000 仟元，主係預計盈餘分配將發放之現金股利及租賃本金償還。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度資本支出預計均屬一般例行性營運使用，未有重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及

未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

本公司轉投資政策係以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法執行辦理，且上述辦法或程序均經董事會或股東會討論通過。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 被投資公司 110 年度損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|---|-------------------|---------------|--------|
| 普達投資有限公司 | (111) | - | - |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten | 12,113 | 德國稅改效應及市場開拓有成 | - |
| Poindus Systems UK Limited | 10,403 | 市場開拓有成 | - |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | (3,324) | 新併公司尚在投資佈局階段 | 加強產品開發 |
| Poindus Systems GmbH | (86) | - | - |

(三) 未來一年投資計畫

本公司將落實管理制度，以積極的態度監理績效不佳之公司，期使業外投資虧損之轉投資企業能轉虧為盈，未來不排除於歐洲主要經濟體國家設立營運據點，以開發更貼近市場需求之產品、提供更優質的服務以深耕歐洲市場。

六、風險管理

(一) 最近年度利率、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因應措施

本公司自有資金充足，財務體質健全，投資標的主係以低風險高流動性之銀行定存為主，以保守穩健操作原則降低利率變動之風險，故利率變動對公司損益無重大之影響；本公司亦積極與銀行建立及維持良好關係，未來若有向銀行融資需求，應可取得有利之利率條件，以最有效益之方式籌措所需資金。

2. 匯率變動之影響及因應措施

(1) 匯率變動對公司損益之影響

本公司產品銷售係以外銷為主，交易幣別主要以美元、英鎊及歐元計價，故新台幣對美元、英鎊及歐元之匯率變動對本公司之損益有相當程度之影響。

(2) 具體因應措施

- (A) 業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。
- (B) 財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位。
- (C) 對於主要進貨廠商要求以美元計價及付款以達到自然避險的效果。
- (D) 定期估算外幣之進出口淨部位需求，分析國內外經貿相關訊息及往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，適時承作遠期外匯合約避險依「取得或處份資產處理程序」規定之程序，以遠期外匯合約避險，以降低匯率變動帶來的風險。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

本公司之產品係屬工業電腦領域，相關產品並非直接售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司及子公司並無直接立即之影響。截至年報刊印日止，本公司損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

(2) 具體因應措施

依成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司及子公司重大之影響。

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

- 1.本公司及子公司 110 年度及截至年報刊印日止，未有從事高風險、高槓桿投資。
- 2.子公司琪捷電子(深圳)有限公司為充實其營運資金並擴大營運規模，擬透過本公司之背書保證向玉山商業銀行申請 100 萬美金授信額度，本公司已依『背書保證作業程序』規定評估及提報董事會通過後，就前述授信案提供 100%保證，並未超過限額，截至年報刊印日止該子公司尚未動用額度。除此案之外，全體子公司均未為他人背書保證。
- 3.本公司截至 111 年 5 月底資金貸與他人金額為 65 萬歐元及 130 萬英鎊，主係本公司因業務往來之需要，貸予德國子公司 ADASYS GmbH Elektronische Komponenten 及英國子公司 Poindus Systems UK Limited；前述資金貸予作業均依照本公司「資金貸與他人作業程序」執行，並經董事會決議通過。
- 4.本公司及子公司之衍生性商品交易策略，以規避因業務經營所產生之匯率風險為目的，並且依據本公司「取得或處份資產處理程序」規定辦理。
- 5.本公司依據法令規定訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」，並經股東會決議通過，以作為公司從事上述行為之規範。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向以使用者角度，來做為產品功能設計的出發點，且密切注意產業動向及發展，開發具有未來潛力及市場成長性的產品、服務與技術。本公司及子公司未來研發計畫：

- (1) 因應 POS 軟體或是不同應用有越來越多使用不同螢幕比例與解析度的需求，開發寬螢幕(16:9)比例的主機，在有限的空間裡，將顯示器功能發揮到最大。搭配上已開發完成的雙軸承底座，讓使用者可以搭配不同櫃台做高低/角度調整，且兼具美觀吸睛及空間節省與運送成本等等的優勢。
- (2) 因應 Self-checkout 硬體系統在整體成本與運輸上體積 & 費用的問題，開發 Self-Checkout Kiosk。將控制主機縮小，搭配不同尺寸的螢幕，並將底座分離設計，可解決整體體積過大運輸的問題，底座功能也可依客戶需求單獨開發，不再受限既有的架構，彈性客製化的底座能夠更貼近客戶特殊 & 實際使用環境的需求。
- (3) 因應市場對 AI 應用的普及，高運算效能的主機或搭配的周邊需求逐日增加，研究與開發相關的硬體 & 周邊，滿足 AI 應用對硬體 & 效能上的需求。

茲將未來研發重點列示如下：

| 項次 | 計畫開發之新商品(服務) |
|----|---|
| 1 | VariKiosk 256 – self ordering desktop kiosk |
| 2 | VariBox 1 & 2 series-開發零售業使用的 Box PC 系統 |
| 3 | 開發最新一代 Intel high performance desktop CPU 主機板 |

2. 預計投入研發費用

本公司及子公司預計 111 年度之研發經費為 22,489 仟元。

- (四) 最近年度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：無。
- (五) 最近年度科技改變（包含資通安全風險）對公司財務業務之影響及因應措施：
對本公司財務業務無重大影響，有關資通安全風險之因應措施及管理，詳見伍、營運概況之第六項：資通安全管理。
- (六) 最近年度企業形象改變對危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司及子公司預計 111 年度之研發經費為 22,489 仟元
- (九) 最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十) 最近年度董事、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：
仁寶電腦工業(股)公司透過公開收購取得本公司法人董事飛迅投資(股)公司對本公司所有持股；法人董事飛迅投資股份有限公司因此於任期中轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，故董事一職及其指派之代表人均當然解任，本公司依法於 111 年 4 月 25 日股東臨時會提前全面改選董事，故此事件對公司營運並無重大影響。
- (十一) 最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
仁寶電腦工業(股)公司透過公開收購本公司 56.04% 股權成為本公司最大股東，此經營權異動對於公司營運並無重大影響，但進一步凝聚了普達團隊的向心力，故此經營權之異動對公司及股東皆為正向影響。
- (十二) 最近年度訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

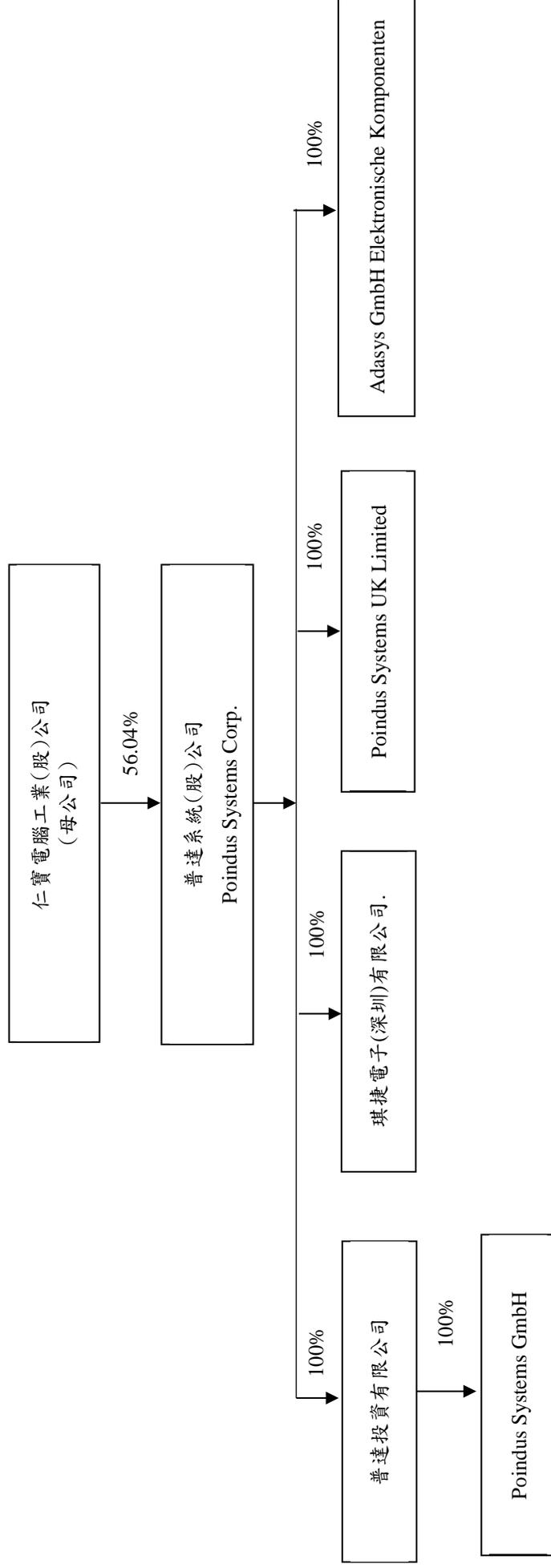
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖(資料截止日：111年5月2日)：



2.關係企業基本資料

110年12月31日 單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---------------------------------------|---------|-----|----------|------------|
| 普達投資有限公司 | 98年07月 | 台北市 | NTD4,100 | 投資及控股 |
| Poindus Systems UK Limited | 104年10月 | 英國 | GBP300 | 電腦及週邊設備之買賣 |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten | 83年03月 | 德國 | EUR100 | 電腦及週邊設備之買賣 |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | 108年01月 | 深圳市 | USD1,000 | 電腦及週邊設備之買賣 |
| Poindus Systems GmbH | 98年09月 | 德國 | EUR25 | 電腦及週邊設備之買賣 |

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業基本資料」。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料

110年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------------------|---------|--------------------|--------|---------|
| | | | 股數(仟股) | 持股比例(%) |
| 普達投資有限公司 | 董事長 | 普達系統股份有限公司 代表人：胡木鎮 | (註1) | 100.00 |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten | 總經理 | Thomas Schäfer | - | 100.00 |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | 董事長兼總經理 | 王維和 | (註1) | 100.00 |
| | 監察人 | 胡木鵬 | | |
| Poindus Systems UK Limited | 董事 | 普達系統股份有限公司 代表人：胡木鎮 | 300 | 100.00 |
| | 董事 | 普達系統股份有限公司 代表人：吳岱珊 | | |
| Poindus Systems GmbH | 董事 | 普達投資有限公司 代表人：胡木鵬 | (註) | 100.00 |

(註1)：係有限公司，故無股數。

6.關係企業營運概況

110年12月31日/單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產 總額 | 負債 總額 | 淨值 | 營業 收入 | 營業 利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈 餘(仟 元)稅後 |
|---|--------|----------|----------|--------|----------|----------|--------------|--------------------|
| 普達投資有限 公司 | 4,100 | 614 | 0 | 614 | 0 | (25) | (111) | - |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten | 3,292 | 121,749 | 103,387 | 18,362 | 377,090 | 16,333 | 12,113 | - |
| Poindus Systems UK Limited | 14,297 | 58,245 | 53,879 | 4,366 | 131,257 | 13,679 | 10,403 | - |
| 琪捷電子(深 圳)有限公司 | 28,161 | 72,997 | 50,606 | 22,391 | 63,060 | (2,872) | (3,324) | - |
| Poindus Systems GmbH | 1,195 | 243 | 53 | 190 | 0 | (86) | (86) | - |

註1：每股盈餘係按期末股數計算。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國110年度(自110年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

關係報告書會計師複核意見

普達系統股份有限公司 公鑒：

普達系統股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」(以下簡稱編製準則)之規定編製之民國一一〇年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。

依本會計師意見，普達系統股份有限公司民國一一〇年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

普達系統股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



會計師：

張惠貞



中華民國一一一年三月九日

聲明書

本公司一一〇年度(自一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：普達系統股份有限公司



董事長：胡木鎮



日期：民國一一一年三月九日

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 | |
|---------------------|-------------------------------------|--------------|--------|------|----------------------|-----|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 飛捷科技(股)公司 (飛捷科技) | 110年12月31日持有飛迅投資流通在外普通股股份之100% | 19,000,000 | 100% | - | 董事長 | 徐嘉宏 |
| 飛迅投資(股)公司 (飛迅投資) | 110年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之49.30%(註1) | 10,354,000 | 49.30% | - | 董事 | 卓君弘 |
| | | | | | 董事 | 王思懿 |

註1：飛迅投資持有股數雖未超過50%，唯因本公司其餘股東股權分散且未凝聚共識以行使其表決權，故飛迅投資對本公司具控制力。

註2：飛迅投資於民國111年2月10日參與仁寶電腦工業股份有限公司公開收購本公司股份之交易，出售持有本公司之所有股份，並於民國111年3月11日完成交割過戶。

2. 進、銷貨交易情形：

| 進(銷)貨 | 與控制公司間交易情形 | | 與控制公司間交易條件 | | 一般交易條件 | | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據 | | | 逾期應收帳項 | | |
|-------|------------|------------|------------|-------|--------|------|------|------------|--------------|----|--------|--------|----|
| | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 單價(元) | 授信期間 | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 占總應收帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳金額 | 備註 |
| 銷貨 | 4,796 | 0.7% | - | 月結60天 | - | - | (註1) | 1,018 | 0.9% | - | - | - | - |
| 進貨 | 129,656 | 21% | - | 月結60天 | - | - | (註2) | (29,819) | 26% | - | - | - | - |

民國110年12月31日；單位：新臺幣仟元/%

註1：銷貨價格除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘銷售價格及授信期間與一般交易並無顯著不同。

註2：進貨價格因商品規格不同，無一般交易價格可比較，授信期間與一般交易並無顯著不同。

3. 財產交易情形：無。

4. 資金融通情形：無。

5. 資產租賃情形：無。

6. 其他重要交易往來情形：無。

7. 背書保證情形：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

110度財務報告

股票代碼：6599

普達系統股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：台北市內湖區行愛路77巷59號5樓
電話：(02)7721-4688

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~20 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20 |
| (六)重要會計項目之說明 | 21~40 |
| (七)關係人交易 | 40~42 |
| (八)質押之資產 | 42 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 44 |
| 3.大陸投資資訊 | 45 |
| (十四)部門資訊 | 45~46 |

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：普達系統股份有限公司



董 事 長：胡木鎮



日 期：民國一一一年三月九日

會計師查核報告

普達系統股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

普達系統股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達普達系統股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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會計師職業道德規範，與普達系統股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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。

強調事項

如附註一及附註四(二)所述，普達系統股份有限公司於民國一〇九年七月一日以現金收購其最終母公司飛捷科技股份有限公司之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司100%之股權，該交易參照會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即取得，並據此編製民國一〇九年度合併財務報告。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普達系統股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入之重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司及其子公司之營業收入表現易受市場供需環境等多項因素影響，因此收入認列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本並覆核期後銷貨退回及折讓之相關憑證，查明並分析其原因，以評估收入認列期間之正確性。

二、商譽之減損評估

有關商譽減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用之估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並檢視普達系統股份有限公司及其子公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

其他事項

普達系統股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估普達系統股份有限公司及其子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普達系統股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

普達系統股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對普達系統股份有限公司及其子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，以及使普達系統股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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普達系統股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普達系統股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
施威銘 
張惠貞 

證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一一年三月九日

普達系統股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | |
|---------------|------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 資 產 | | | | | |
| 流動資產： | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 275,437 | 33 | 359,775 | 48 |
| 1150-1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十四)) | 87,682 | 11 | 44,153 | 6 |
| 1180 | 應收帳款－關係人(附註六(二)(十四)及七) | 1,140 | - | 1,745 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註六(二)) | 2,287 | - | 1,248 | - |
| 1310 | 存貨(附註六(三)及八) | 334,871 | 41 | 197,048 | 27 |
| 1410-1470 | 預付款項及其他流動資產 | 24,361 | 3 | 6,559 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註八) | - | - | 40,815 | 6 |
| | 流動資產合計 | 725,778 | 88 | 651,343 | 88 |
| 非流動資產： | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八) | 23,113 | 3 | 28,499 | 4 |
| 1755 | 使用權資產(附註六(六)) | 38,614 | 5 | 13,050 | 2 |
| 1780 | 無形資產(附註六(七)) | 19,868 | 2 | 22,385 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 18,520 | 2 | 25,953 | 3 |
| 1915 | 預付設備款 | 274 | - | - | - |
| 1980 | 其他金融資產－非流動 | 2,092 | - | 2,183 | - |
| | 非流動資產合計 | 102,481 | 12 | 92,070 | 12 |
| | 資產總計 | \$ 828,259 | 100 | 743,413 | 100 |

董事長：胡木鎮



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註六(八)及八) | \$ 334 | - | 7,810 | 1 |
| 2130 | 合約負債—流動(附註六(十四)) | 25,847 | 3 | 42,677 | 6 |
| 2150-2170 | 應付票據及帳款 | 102,284 | 13 | 36,860 | 5 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註七) | 29,819 | 4 | 45,442 | 6 |
| 2200 | 其他應付款(附註六(十五)及七) | 41,975 | 5 | 34,530 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 9,005 | 1 | 2,532 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註六(九)) | 10,479 | 1 | 10,068 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 3,730 | - | 3,766 | 1 |
| | 流動負債合計 | 223,473 | 27 | 183,685 | 25 |
| 非流動負債： | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註六(十一)) | 1,791 | - | 2,587 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註六(十)) | 17,857 | 2 | 24,385 | 3 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註六(九)) | 28,330 | 4 | 3,271 | - |
| | 非流動負債合計 | 47,978 | 6 | 30,243 | 4 |
| | 負債總計 | 271,451 | 33 | 213,928 | 29 |
| 權益(附註六(四)(十二)及七) | | | | | |
| 3100 | 股本 | 210,000 | 25 | 210,000 | 28 |
| 3200 | 資本公積 | 231,323 | 28 | 231,323 | 31 |
| 保留盈餘： | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 45,180 | 6 | 41,561 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,966 | - | 2,677 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 69,375 | 8 | 46,890 | 6 |
| 3400 | 其他權益 | (2,036) | - | (2,966) | - |
| | 權益總計 | 556,808 | 67 | 529,485 | 71 |
| | 負債及權益總計 | \$ 828,259 | 100 | 743,413 | 100 |

董事長：胡木鎮



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---|------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十四)及七) | \$ 974,641 | 100 | 1,020,882 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)(五)(六)(七)(九)(十)(十五)、七及十二) | (718,315) | (74) | (804,327) | (79) |
| 營業毛利 | 256,326 | 26 | 216,555 | 21 |
| 營業費用(附註六(二)(五)(六)(七)(九)(十)(十五)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (69,287) | (7) | (80,790) | (8) |
| 6200 管理費用 | (77,768) | (8) | (71,080) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | (20,653) | (2) | (19,484) | (2) |
| | (167,708) | (17) | (171,354) | (17) |
| 營業淨利 | 88,618 | 9 | 45,201 | 4 |
| 營業外收入及支出(附註六(九)(十六))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 2,049 | - | 8,337 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (18,018) | (2) | (5,345) | (1) |
| 7100 利息收入 | 327 | - | 1,214 | 1 |
| 7050 財務成本 | (668) | - | (1,080) | - |
| | (16,310) | (2) | 3,126 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 72,308 | 7 | 48,327 | 5 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十一)) | (14,415) | (1) | (12,052) | (1) |
| 8200 本期淨利 | 57,893 | 6 | 36,275 | 4 |
| 其他綜合損益(附註六(十二))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 4,124 | - | (2,705) | (1) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | (1,056) | - | 722 | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 3,068 | - | (1,983) | (1) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (2,138) | - | 812 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | (2,138) | - | 812 | - |
| 本期其他綜合損益 | 930 | - | (1,171) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 58,823 | 6 | 35,104 | 3 |
| 本期淨利(損)歸屬於(附註六(四))： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 57,893 | 6 | 37,518 | 4 |
| 8615 共同控制下前手權益 | - | - | (746) | - |
| 8620 非控制權益 | - | - | (497) | - |
| | \$ 57,893 | 6 | 36,275 | 4 |
| 本期綜合(損)益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 58,823 | 6 | 37,075 | 4 |
| 8715 共同控制下前手權益 | - | - | (1,183) | (1) |
| 8720 非控制權益 | - | - | (788) | - |
| | \$ 58,823 | 6 | 35,104 | 3 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.76 | | 1.75 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.71 | | 1.72 | |

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司



民國一〇九年一月一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 其他權益項目 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|---------|--------|--------|----------|------------------|-----------|---------|---------|----------|-------------|----------|----------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 保留盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 確定福利計畫再衡量 | 合計 | 權益小計 | 共同控制下手權益 | 合併前非屬共同控制股權 | 權益總計 | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 210,000 | 233,471 | 38,983 | - | 36,956 | 75,939 | (989) | (1,688) | (2,677) | 516,733 | 16,967 | 11,311 | 545,011 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 2,578 | - | (2,578) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 2,677 | (2,677) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (21,000) | (21,000) | - | - | - | (21,000) | - | - | (21,000) |
| 組織重組視為自集團控制日合併 | - | - | - | - | 746 | 746 | - | - | - | 746 | (746) | - | - |
| 組織重組取得子公司 | - | (2,148) | - | - | (1,329) | (1,329) | 154 | 154 | 154 | (3,323) | (15,784) | (10,523) | (29,630) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 36,772 | 36,772 | - | - | - | 36,772 | - | (497) | 36,275 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 1,540 | (1,983) | (443) | (443) | (437) | (291) | (1,171) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 36,772 | 36,772 | 1,540 | (1,983) | (443) | 36,329 | (437) | (788) | 35,104 |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | 210,000 | 231,323 | 41,561 | 2,677 | 46,890 | 91,128 | 705 | (3,671) | (2,966) | 529,485 | - | - | 529,485 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 3,619 | - | (3,619) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 289 | (289) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (31,500) | (31,500) | - | - | - | (31,500) | - | - | (31,500) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 57,893 | 57,893 | - | - | - | 57,893 | - | - | 57,893 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (2,138) | 3,068 | 930 | 930 | - | - | 930 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 57,893 | 57,893 | (2,138) | 3,068 | 930 | 58,823 | - | - | 58,823 |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 210,000 | 231,323 | 45,180 | 2,966 | 69,375 | 117,521 | (1,433) | (603) | (2,036) | 556,808 | - | - | 556,808 |



董事長：胡木鎮

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：胡木鎮

會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|-----------|----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 72,308 | 48,327 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 19,723 | 20,387 |
| 攤銷費用 | 4,061 | 4,138 |
| 利息費用 | 668 | 1,080 |
| 利息收入 | (327) | (1,214) |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (313) | 25 |
| 租賃終止利益 | - | (106) |
| 收益費損項目合計 | 23,812 | 24,310 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | (43,507) | 19,849 |
| 應收帳款－關係人 | 605 | 1,275 |
| 其他應收款 | (1,039) | 4,589 |
| 存貨 | (137,993) | 47,432 |
| 預付款項及其他流動資產 | (17,802) | 8,303 |
| 合約負債 | (16,830) | 38,991 |
| 應付票據及帳款 | 65,424 | (17,202) |
| 應付帳款－關係人 | (15,623) | 17,837 |
| 其他應付款 | 7,445 | 1,018 |
| 其他流動負債 | (36) | (1,446) |
| 淨確定福利負債 | (2,404) | 199 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (161,760) | 120,845 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (65,640) | 193,482 |
| 收取之利息 | 327 | 1,214 |
| 支付之利息 | (668) | (1,080) |
| 支付之所得稅 | (3,747) | (5,179) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (69,728) | 188,437 |

(續次頁)

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得子公司 | - | (29,630) |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款) | (4,736) | (8,293) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 476 | - |
| 取得無形資產 | (1,555) | - |
| 其他金融資產(增加)減少 | 40,906 | (40,810) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 35,091 | (78,733) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (7,021) | (1,042) |
| 租賃本金償還 | (10,709) | (11,273) |
| 發放現金股利 | (31,500) | (21,000) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (49,230) | (33,315) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (471) | 810 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (84,338) | 77,199 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 359,775 | 282,576 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 275,437 | 359,775 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

普達系統股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年六月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路77巷59號5樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦及週邊設備之設計、製造及買賣等。

本公司以民國一〇九年七月一日為合併基準日，以現金收購最終母公司飛捷科技股份有限公司之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司100%股權。該交易係屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(四)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年三月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發佈生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體以其營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

3. 共同控制下之企業合併

合併公司對於共同控制下合併聯屬公司之編製基礎，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國一〇二年一月八日IFRS問答集發布之「IFRS3共同控制下企業合併之處理疑義」之說明辦理，由於國際財務報導準則第3號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故遵循我國已發布之相關解釋函之規定處理。而依據會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函之規定，會計處理如下：

(1)以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)將該被合併之聯屬公司視為自始即已取得，取得前共同控制下之股權於財務報表則列為股東權益項下之「共同控制下之前手權益」，取得前原屬共同控制所享有之損益份額歸屬予合併綜合損益表之「共同控制下前手權益之淨利(損)」。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司內部之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於合併公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|--|------------|-----------|-----------|------|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |
| 本公司 | 普達投資有限公司(普達投資，台灣) | 投資控股 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | 琪捷電子(深圳)有限公司(琪捷電子，中國) | 電腦及週邊設備之買賣 | 100.00% | 100.00% | (註一) |
| 本公司 | Poindus Systems UK Limited (Poindus UK，英國) | 電腦及週邊設備之買賣 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | Adasys GmbH Elektronische Komponenten (Adasys，德國) | 電腦及週邊設備之買賣 | 100.00% | 100.00% | |
| 普達投資 | Poindus Systems GmbH GroBhandel mit EDV. Oberursel (Poindus GmbH，德國) | 電腦及週邊設備之買賣 | 100.00% | 100.00% | |

註一：於民國一〇九年七月一日自Flytech CN International Co.,Ltd.及第三方股東取得琪捷電子100%股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投 資 公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|-------------|-----------|------------|---------------|-----------|-----|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |

註一：

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者；或
- 4.現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月用以交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償者；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量之金融負債。後續採有效利息法衡量，利息費用及兌換損益係認列於損益，除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。當期及比較期間之估計耐用年限如下：(1)模具設備：4~5年；(2)運輸設備：5~10年；(3)辦公設備：5年；(4)其他設備：3~7年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響推延調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付。
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一) 無形資產

1. 商 譽

收購子公司產生之商譽認列於無形資產，採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2. 其他有形及無形資產

其他無形資產主係外購軟體、商標權及因併購產生之客戶關係等，以成本減除累計攤銷與累計減損列示。攤銷金額依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，3~5年；商標權，10年；客戶關係，7年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在,則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的,係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時,估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值,該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益,且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額,次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未餘以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(或減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶,客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格,且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據銷售合約接受產品,其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶,且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款,因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

合併公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務,且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該產品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年,因此不予調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)政府補助

合併公司係於可收到與營運及薪資相關之政府補助時,將該未附帶條件之補助認列為其他收入。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，減除各項計畫資產之公允價值後之金額。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數係立即認列於其他綜合損益項目下，並累計於其他權益。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款、前一年度盈餘經當年度股東會決議未予分配部份依稅法規定計算之應付所得稅及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益加計歸屬於共同控制下前手權益之損益後，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益加計歸屬於共同控制下前手權益之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編制本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，對認列金額有重大影響之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者進行續後衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗估計，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 411 | 142 |
| 活期存款及支票存款 | 262,326 | 309,778 |
| 原始到期日為三個月以內之定期存款 | 12,700 | 49,855 |
| | <u>\$ 275,437</u> | <u>359,775</u> |

(二)應收票據及帳款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 852 | 1,099 |
| 應收帳款 | 86,988 | 44,449 |
| 減：備抵減損損失 | (158) | (1,395) |
| | 87,682 | 44,153 |
| 應收帳款－關係人 | 1,140 | 1,745 |
| | <u>\$ 88,822</u> | <u>45,898</u> |

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>110.12.31</u> | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款帳面金額</u> | <u>平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續預期 信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 75,572 | - | - |
| 逾期0~30天 | 9,301 | - | - |
| 逾期31~60天 | 3,441 | - ~1.44% | 49 |
| 逾期61~90天 | 496 | - ~0.78% | 4 |
| 逾期151~180天 | 142 | - ~53.81% | 77 |
| 逾期181天以上 | 28 | 100.00% | 28 |
| | <u>\$ 88,980</u> | | <u>158</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.12.31 | | |
|------------|-------------------------|---------------|---------------------|
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 34,218 | - ~1.41% | 481 |
| 逾期0~30天 | 8,967 | - ~3.53% | 316 |
| 逾期31~60天 | 3,455 | - ~8.51% | 296 |
| 逾期61~90天 | 246 | - ~5.12% | 11 |
| 逾期91~120天 | 104 | - | - |
| 逾期121~150天 | 24 | - ~57.89% | 14 |
| 逾期151~180天 | 17 | - ~89.59% | 15 |
| 逾期181天以上 | <u>262</u> | 100.00% | <u>262</u> |
| | <u>\$ 47,293</u> | | <u>1,395</u> |

1.合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,395 | 80 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | (1,228) | 1,332 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (52) |
| 外幣換算損益 | (9) | 35 |
| 期末餘額 | <u>\$ 158</u> | <u>1,395</u> |

2.應收帳款讓售

合併子公司Adasys依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

| 讓售對象 | 110.12.31 | | | | 利率區 間 | 其他重要事項 |
|-------------------------------|------------------|------------|--------------|---------------|----------|--------|
| | 除列金額 | 尚可預支 金額 | 已預支 金額 | 轉列其他 應收款金額 | | |
| Deutsche Factoring Bank | <u>\$ 8,373</u> | - | <u>7,507</u> | <u>866</u> | 2.75% | 無 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31

| 讓售對象 | 除列金額 | 轉列其他 | | 應收款金額 | 利率區間 | 其他重要事項 |
|-------------------------|----------|--------|-------|-------|-------|--------|
| | | 尚可預支金額 | 已預支金額 | | | |
| Deutsche Factoring Bank | \$ 6,725 | - | 6,056 | 669 | 2.75% | 無 |

(三)存 貨

1.存貨明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|-------------------|----------------|
| 原料 | \$ 151,989 | 79,093 |
| 在製品 | 26,833 | 2,399 |
| 製成品 | 138,401 | 97,949 |
| 在途存貨 | 17,648 | 17,607 |
| | <u>\$ 334,871</u> | <u>197,048</u> |

2.當期認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 728,169 | 781,847 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (13,176) | 15,760 |
| 存貨報廢損失 | 3,569 | 5,598 |
| 存貨盤盈淨額 | (247) | (110) |
| | <u>\$ 718,315</u> | <u>803,095</u> |

3.合併公司之存貨提供作為借款質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)企業合併

本公司基於集團整體營運考量並使產品線更為完整，於民國一〇九年七月一日以美金1,000千元(台幣29,630千元)，取得最終母公司飛捷科技股份有限公司(以下簡稱飛捷科技)之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司(以下簡稱琪捷電子)100%股權。

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函之規定，本公司取得琪捷電子之股權係屬共同控制下之組織重組，應以原先飛捷科技對琪捷電子長期股權投資之帳面價值入帳，並自飛捷科技取得對琪捷電子控制之日起(民國一〇八年十月一日)合併琪捷電子，將由飛捷科技持有琪捷電子60%之權益於本公司權益變動表中列為「共同控制下前手權益」，而屬非控制權益之40%股權，則列為「合併前非屬共同控制股權」。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

琪捷電子於民國一〇九年七月一日(合併基準日)之資產負債資訊，及本公司因合併而取得權益變動之項目揭露如下：

| | <u>金額</u> |
|------------------------|----------------|
| 資產總額 | \$ 33,814 |
| 負債總額 | <u>(7,507)</u> |
| 小計 | 26,307 |
| 本公司因合併所支出之現金 | (29,630) |
| 因合併沖減資本公積－普通股股票溢價 | 2,148 |
| 因合併沖減保留盈餘 | 1,329 |
| 因合併沖減國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>(154)</u> |
| | <u>\$ -</u> |

因琪捷電子民國一〇九年一月一日至六月三十日間屬原控制能力股東之損益已計入本期淨利表達，故民國一〇九年度本期淨利歸屬如下：

| | <u>109年度</u> |
|--------------|------------------|
| 本期淨利(損)歸屬於： | |
| 母公司業主 | \$ 37,518 |
| 共同控制下前手權益之淨損 | (746) |
| 非控制權益之淨損 | <u>(497)</u> |
| | <u>\$ 36,275</u> |

(五)不動產、廠房及設備

| | <u>模具設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>總計</u> |
|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 成本： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 61,784 | 6,522 | 15,103 | 13,570 | 96,979 |
| 增添 | 3,567 | - | 865 | 30 | 4,462 |
| 處分 | (344) | (2,430) | (135) | (1) | (2,910) |
| 重分類 | - | - | 829 | (1,332) | (117) |
| 匯率變動之影響 | (27) | (17) | (1,503) | (1,292) | (2,839) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 64,980</u> | <u>4,075</u> | <u>15,159</u> | <u>10,975</u> | <u>95,189</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 56,482 | 3,038 | 14,334 | 11,953 | 85,807 |
| 增添 | 4,582 | 3,477 | 234 | - | 8,293 |
| 處分 | - | - | - | (188) | (188) |
| 重分類 | 636 | - | - | 1,283 | 1,919 |
| 匯率變動之影響 | 84 | 7 | 535 | 522 | 1,148 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 61,784</u> | <u>6,522</u> | <u>15,103</u> | <u>13,570</u> | <u>96,979</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 模具設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 45,078 | 2,786 | 12,591 | 8,025 | 68,480 |
| 折舊 | 6,175 | 438 | 1,103 | 1,378 | 9,094 |
| 處分 | (344) | (2,268) | (135) | - | (2,747) |
| 重分類 | - | - | - | (673) | (673) |
| 匯率變動之影響 | (2) | (17) | (1,245) | (814) | (2,078) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 50,907 | 939 | 12,314 | 7,916 | 72,076 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 38,535 | 2,608 | 11,344 | 6,326 | 58,813 |
| 折舊 | 6,523 | 171 | 791 | 1,565 | 9,050 |
| 處分 | - | - | - | (163) | (163) |
| 匯率變動之影響 | 20 | 7 | 456 | 297 | 780 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 45,078 | 2,786 | 12,591 | 8,025 | 68,480 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 14,073 | 3,136 | 2,845 | 3,059 | 23,113 |
| 民國109年12月31日 | \$ 16,706 | 3,736 | 2,512 | 5,545 | 28,499 |

合併公司之設備提供作為借款質押擔保之情形，請詳附註八。

(六)使用權資產

| | 房屋及 建築 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 使用權資產之成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 30,303 | 2,438 | 32,741 |
| 增添 | 36,938 | 1,002 | 37,940 |
| 減少 | (25,166) | (1,380) | (26,546) |
| 匯率變動影響數 | (2,255) | (238) | (2,493) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 39,820 | 1,822 | 41,642 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 32,031 | 2,545 | 34,576 |
| 增添 | 4,186 | 679 | 4,865 |
| 減少 | (6,412) | (886) | (7,298) |
| 匯率變動影響數 | 498 | 100 | 598 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 30,303 | 2,438 | 32,741 |
| 使用權資產之累計折舊： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 18,107 | 1,584 | 19,691 |
| 折舊 | 9,706 | 923 | 10,629 |
| 減少 | (25,166) | (1,380) | (26,546) |
| 匯率變動影響數 | (603) | (143) | (746) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 2,044 | 984 | 3,028 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 房屋及 建 築 | 其他設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 10,075 | 1,178 | 11,253 |
| 折舊 | 10,108 | 1,229 | 11,337 |
| 減少 | (2,448) | (886) | (3,334) |
| 匯率變動影響數 | 372 | 63 | 435 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 18,107 | 1,584 | 19,691 |
| 帳面價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 37,776 | 838 | 38,614 |
| 民國109年12月31日 | \$ 12,196 | 854 | 13,050 |

(七)無形資產

| | 電腦軟體 | 商標權及 其 他 | 客戶關係 | 商譽 | 總 計 |
|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 3,687 | 7,022 | 18,762 | 18,179 | 47,650 |
| 增添 | 27 | 1,528 | - | - | 1,555 |
| 處分 | - | (216) | - | - | (216) |
| 匯率變動影響數 | (182) | - | - | - | (182) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 3,532 | 8,334 | 18,762 | 18,179 | 48,807 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 3,617 | 7,022 | 18,762 | 18,179 | 47,580 |
| 匯率變動影響數 | 70 | - | - | - | 70 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 3,687 | 7,022 | 18,762 | 18,179 | 47,650 |
| 累計攤銷及減損損失： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 3,507 | 5,460 | 10,050 | 6,248 | 25,265 |
| 攤銷 | 145 | 1,236 | 2,680 | - | 4,061 |
| 處分 | - | (216) | - | - | (216) |
| 匯率變動影響數 | (171) | - | - | - | (171) |
| 民國110年12月31日 | \$ 3,481 | 6,480 | 12,730 | 6,248 | 28,939 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 3,195 | 4,251 | 7,370 | 6,248 | 21,064 |
| 攤銷 | 249 | 1,209 | 2,680 | - | 4,138 |
| 匯率變動影響數 | 63 | - | - | - | 63 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 3,507 | 5,460 | 10,050 | 6,248 | 25,265 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 51 | 1,854 | 6,032 | 11,931 | 19,868 |
| 民國109年12月31日 | \$ 180 | 1,562 | 8,712 | 11,931 | 22,385 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

無形資產攤銷分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 製造費用 | \$ 50 | 596 |
| 營業費用 | 4,011 | 3,542 |
| | \$ 4,061 | 4,138 |

1.商譽之減損測試

合併公司併購取得之商譽係以子公司Adasys為其現金產生單位，係管理階層監管含商譽資產之投資報酬下之最小層級單位。根據合併公司執行商譽減損測試結果，民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之可回收金額高於其帳面價值並未產生減損；該現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 營業收入成長率 | -5%~2% | -32%~24% |
| 折現率(稅前) | 12.88% | 13.08% |

(1)所使用之未來現金流量估計係管理階層依據未來之營運規劃所預估之五年期財務預算，超過五年之現金流量採用年成長率1%予以外推。

(2)決定使用價值之折現率係以加權平均資金成本為估計基礎。

(八)短期借款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 334 | 806 |
| 無擔保之非金融機構借款 | - | 7,004 |
| | \$ 334 | 7,810 |
| 尚未使用額度 | \$ 157,830 | 162,257 |
| 利率區間 | 5.57% | 3%~5.57% |

有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)；合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八；為取得銀行借款額度而開立本票情形，請詳附註九。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|------------------|---------------|
| 流動 | \$ 10,479 | 10,068 |
| 非流動 | \$ 28,330 | 3,271 |

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------|-------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 305 | 463 |
| 短期租賃之費用 | \$ 3,483 | 3,299 |
| 低價值資產租賃之費用 | \$ 85 | 91 |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------|--------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 14,582 | 15,126 |

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租辦公室及倉庫，租賃期間通常為三至五年。租期如屆滿則需議定新的合約及價金，合併公司再行重新評估相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租部份辦公室、運輸及雜項設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃於符合短期或低價值標的租賃之條件時，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

國外子公司Adasys具有確定福利退休計畫，其確定福利義務現值與計畫資產公允價值調節如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$ 32,306 | 39,625 |
| 計畫資產之公允價值 | (14,449) | (15,240) |
| 淨確定福利負債 | \$ 17,857 | 24,385 |

(1)計畫資產組成

國外子公司採確定福利退休計畫，依當地法令規定提撥退休金至退休金管理事業。

(2)確定福利義務現值之變動

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 39,625 | 35,309 |
| 利息成本 | 303 | 415 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因經驗調整產生之精算損益 | 108 | 69 |
| — 因財務及人口統計假設變動產生之精算損益 | (4,261) | 2,461 |
| 國外計畫之兌換差額 | (3,469) | 1,371 |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 32,306 | 39,625 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 15,240 | 13,828 |
| 利息收入 | 120 | 167 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (29) | (175) |
| 已提撥至計畫之金額 | 770 | 785 |
| 國外計畫之兌換差額 | (1,652) | 635 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 14,449</u> | <u>15,240</u> |

(4)資產上限影響之變動

合併公司無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

合併公司列報為損益之費用之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|---------------|------------|
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>\$ 183</u> | <u>248</u> |
| 營業費用 | <u>\$ 183</u> | <u>248</u> |

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.47% | 0.81% |
| 未來薪資成長率 | 0% | 0% |

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.8年。合併公司預計於民國一一〇年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為770千元。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設。任何精算假設(包含折現率)之變動，均可能重大影響確定福利義務之金額。

主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|------------|------------|---------|
| | 增加0.50% | 減少0.50% |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | (2,345) | 2,611 |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (3,168) | 3,550 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司則係依當地相關法令提退休金。

合併公司確定提撥計畫之提列退休金費用之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 679 | 676 |
| 營業費用 | 5,526 | 5,631 |
| | <u>\$ 6,205</u> | <u>6,307</u> |

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 10,212 | 2,411 |
| 調整前期之當期所得稅 | 12 | 137 |
| 小計 | 10,224 | 2,548 |
| 遞延所得稅費用 | 4,191 | 9,504 |
| | <u>\$ 14,415</u> | <u>12,052</u> |

2. 合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無直接認列於權益下之所得稅，認列於其他綜合損益項下之所得稅利益如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 1,056 | (722) |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利 | \$ 72,308 | 48,327 |
| 依本公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 14,462 | 9,665 |
| 調整前期之當期所得稅 | 12 | 137 |
| 未認列之暫時性差異 | (3,439) | 3,169 |
| 其他 | 3,380 | (919) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 14,415</u> | <u>12,052</u> |

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司投資子公司相關之暫時性差異，因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

未認列遞延所得稅資產：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 與投資子公司相關之虧損 | <u>\$ 7,880</u> | <u>11,319</u> |

(2)已認列遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

| | 備抵存貨 跌價損失 | 未實現 銷貨利益 | 淨確定 福利負債 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 9,237 | 2,911 | 6,756 | 7,049 | 25,953 |
| 認列於(損)益 | (2,806) | 119 | (249) | (2,051) | (4,987) |
| 認列於其他綜合(損)益 | - | - | (1,056) | - | (1,056) |
| 外幣換算損益 | (235) | - | (649) | (506) | (1,390) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 6,196</u> | <u>3,030</u> | <u>4,802</u> | <u>4,492</u> | <u>18,520</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ 6,731 | 5,382 | 5,900 | 16,858 | 34,871 |
| 認列於(損)益 | 2,388 | (2,471) | (141) | (10,076) | (10,300) |
| 認列於其他綜合(損)益 | - | - | 722 | - | 722 |
| 外幣換算損益 | 118 | - | 275 | 267 | 660 |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 9,237</u> | <u>2,911</u> | <u>6,756</u> | <u>7,049</u> | <u>25,953</u> |

遞延所得稅負債：

| | 企業併購產生 之無形資產 |
|--------------|-----------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 2,587 |
| 認列於損(益) | (796) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 1,791</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ 3,383 |
| 認列於損(益) | (796) |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 2,587</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十二)股本及其他權益

1.普通股股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元，已發行股份均為普通股21,000千股。

2.資本公積

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | <u>\$ 231,323</u> | <u>231,323</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再依法令提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為2,966千元及2,677千元。

本公司於民國一一〇年七月二十日及民國一〇九年六月十一日經股東會決議民國一〇九年度及民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

| | <u>109年度</u> | | <u>108年度</u> | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 1.50 | <u>31,500</u> | 1.00 | <u>21,000</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 確定福利計 畫再衡量數 | 合計 |
|------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 705 | (3,671) | (2,966) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (2,138) | - | (2,138) |
| 確定福利計畫再衡量數(稅後淨額) | - | 3,068 | 3,068 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ (1,433) | (603) | (2,036) |
| 民國109年1月1日 | \$ (989) | (1,688) | (2,677) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 1,540 | - | 1,540 |
| 組織重組 | 154 | - | 154 |
| 確定福利計畫再衡量數(稅後淨額) | - | (1,983) | (1,983) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 705 | (3,671) | (2,966) |

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (附註六(四)) | \$ 57,893 | 37,518 |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨損(附註六(四)) | - | (746) |
| | \$ 57,893 | 36,772 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 21,000 | 21,000 |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之基本每股盈 餘(元) | \$ 2.76 | 1.79 |
| 歸屬於共同控制下前手權益之基本每股虧損 (元) | - | (0.04) |
| | \$ 2.76 | 1.75 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (附註六(四)) | \$ 57,893 | 37,518 |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨損(附註六(四)) | - | (746) |
| | <u>\$ 57,893</u> | <u>36,772</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 21,000 | 21,000 |
| 員工酬勞之影響 | 370 | 330 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>21,370</u> | <u>21,330</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.71 | 1.76 |
| 歸屬於共同控制下前手權益之稀釋每股虧損(元) | - | (0.04) |
| | <u>\$ 2.71</u> | <u>1.72</u> |

(十四)客戶合約收入

1.收入之細分

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 內銷 | \$ 42,400 | 38,428 |
| 外銷： | | |
| 亞洲 | 209,751 | 399,663 |
| 美洲 | 55,861 | 63,789 |
| 歐非洲 | 666,629 | 519,002 |
| | <u>932,241</u> | <u>982,454</u> |
| | <u>\$ 974,641</u> | <u>1,020,882</u> |
| 主要產品/服務線： | | |
| POS系統 | \$ 443,281 | 324,926 |
| 平板電腦 | 110,194 | 314,073 |
| 工業電腦顯示器 | 183,089 | 145,834 |
| 週邊產品及其他營業收入 | 238,077 | 236,049 |
| | <u>\$ 974,641</u> | <u>1,020,882</u> |

2.合約餘額

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.1.1</u> |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 88,980 | 47,293 | 67,137 |
| 減：備抵損失 | (158) | (1,395) | (80) |
| | <u>\$ 88,822</u> | <u>45,898</u> | <u>67,057</u> |
| 合約負債—流動 | <u>\$ 25,847</u> | <u>42,677</u> | <u>3,686</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為41,584千元及1,989千元。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為7,736千元及5,625千元，董事酬勞估列金額分別為1,542千元及1,120千元，係以本公司稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本及營業費用。

前述金額與董事會決議分派之金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 政府補助收入 | \$ - | 5,106 |
| 其他 | 2,049 | 3,231 |
| | \$ 2,049 | 8,337 |

2.其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|--------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 313 | (25) |
| 外幣兌換損失淨額 | (18,331) | (4,877) |
| | \$ (18,018) | (5,345) |

3.財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 利息費用—銀行借款 | \$ (363) | (617) |
| 利息費用—租賃負債 | (305) | (463) |
| | \$ (668) | (1,080) |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$ 275,437 | 359,775 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 88,822 | 45,898 |
| 其他應收款 | 2,287 | 1,248 |
| 其他金融資產(含流動及非流動) | 2,092 | 42,998 |
| | <u>\$ 368,638</u> | <u>449,919</u> |

(2)金融負債

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------------|-------------------|------------------|
| 以攤銷後成本列帳之資產： | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | \$ 334 | 7,810 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 132,103 | 82,302 |
| 其他應付款(含關係人) | 41,975 | 34,530 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 38,809 | 13,339 |
| | <u>\$ 213,221</u> | <u>137,981</u> |

2.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)按公允價值衡量之金融工具

截止至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(十八)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及利率風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策、程序及量化揭露。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收客戶之帳款、其他應收款及質押定存單等金融資產，合併公司金融資產之總帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司之現金及約當現金存放於信用良好之金融機構，故合併公司認為應不致產生重大之信用風險。

合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有34%及27%係由三家客戶組成，合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用評等以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

應收票據及帳款之信用風險暴險及減損提列情形等相關資訊請詳附註六(二)；其他應收款及質押定存單(帳列其他金融資產)均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日經評估皆不須提列備抵損失。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為157,830千元及162,257千元。

下表說明合併公司金融負債合約到期日分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 合 約 現金流量 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2年以上 |
|-------------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 110年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債： | | | | | |
| 短期借款 | \$ 334 | 334 | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 132,103 | 132,103 | - | - | - |
| 其他應付款 | 41,975 | 41,975 | - | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 40,375 | 5,563 | 5,620 | 10,192 | 19,000 |
| | \$ 214,787 | 179,975 | 5,620 | 10,192 | 19,000 |
| 109年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 7,810 | 7,810 | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 82,302 | 82,302 | - | - | - |
| 其他應付款 | 34,530 | 34,530 | - | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 13,640 | 5,184 | 5,063 | 947 | 2,446 |
| | \$ 138,282 | 129,826 | 5,063 | 10,274 | 148,035 |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險之暴險及敏感性分析

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債帳面價值如下：

金額單位：千元

| 110.12.31 | | | | | | |
|--------------|----|-------|-------|-------------|--------------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動 幅 度 | 損益影響 (稅前) | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 歐元 | \$ | 4,295 | 31.32 | 134,519 | 1% | 1,345 |
| 美金 | | 2,785 | 27.68 | 77,089 | 1% | 771 |
| 英鎊 | | 2,780 | 37.28 | 103,627 | 1% | 1,036 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | | 1,705 | 27.68 | 47,194 | 1% | 472 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 109.12.31 | | | | | | |
|--------------|----|-------|-------|-------------|--------------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動 幅 度 | 損益影響 (稅前) | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 歐元 | \$ | 1,638 | 35.02 | 57,363 | 1% | 574 |
| 美金 | | 4,644 | 28.10 | 130,496 | 1% | 1,305 |
| 英鎊 | | 1,331 | 38.90 | 51,776 | 1% | 518 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | | 1,753 | 28.10 | 49,259 | 1% | 493 |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)及其他應收(付)款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換淨損失(含已實現及未實現)分別為18,331千元及4,877千元。

(2)利率風險

合併公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使合併公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國一一〇年度及一〇九年度，合併公司按浮動利率計算之借款係以歐元計價。

下列敏感度分析係依浮動利率負債於報導日之利率暴險而決定，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加3千元及78千元，主係合併公司之浮動利率借款所致。

(十九)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.合併公司來自籌資活動之負債之調節如下：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 110.12.31 |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 租賃負債之 增減變動 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 7,810 | (7,021) | - | (455) | 334 |
| 租賃負債 | 13,339 | (10,709) | 37,940 | (1,761) | 38,809 |
| 來自籌資活動之負債 | <u>\$ 21,149</u> | <u>(17,730)</u> | <u>37,940</u> | <u>(2,216)</u> | <u>39,143</u> |

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 109.12.31 |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 租賃負債之 增減變動 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 8,530 | (1,042) | - | 322 | 7,810 |
| 租賃負債 | 23,650 | (11,273) | 795 | 167 | 13,339 |
| 來自籌資活動之負債 | <u>\$ 32,180</u> | <u>(12,315)</u> | <u>795</u> | <u>489</u> | <u>21,149</u> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

飛迅投資股份有限公司為合併公司之母公司，截至民國一一〇年十二月三十一日止，持有本公司流通在外普通股之49.31%股權。飛捷科技股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--|------------|
| 飛捷科技股份有限公司(飛捷科技) | 合併公司之最終母公司 |
| Flytech CN International Co Ltd., (Flytech BVI CN) | 其他關係人 |
| Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK) | 其他關係人 |
| Box Technologies Limited (Box UK) | 其他關係人 |
| 羅捷系統股份有限公司 | 其他關係人 |
| 飛懋電子(上海)有限公司 | 其他關係人 |
| 華捷智能股份有限公司 | 其他關係人 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|-----------------|---------------|
| 最終母公司 | \$ 4,796 | 9,245 |
| 其他關係人 | 2,552 | 2,782 |
| | <u>\$ 7,348</u> | <u>12,027</u> |

合併公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格尚無顯著不同。另與關係人之授信期間約為30~60天，與一般交易並無顯著不同。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 最終母公司 | \$ 129,656 | 304,931 |
| 其他關係人 | 4,660 | 7,297 |
| | <u>\$ 134,316</u> | <u>312,228</u> |

合併公司向上述關係人之進貨價格，因商品規格不同，無一般交易價格可比較。付款期限約為30~60天付款，與一般交易並無顯著不同。

3.股權交易

如附註六(四)所述，合併公司於民國一〇九年七月一日以美金600千元(台幣17,778千元)向Flytech BVI CN購入其持有之琪捷電子60%之股權，相關款項已付訖。

4.應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|-------|-----------------|--------------|
| 應收帳款－關係人 | 最終母公司 | \$ 1,018 | 1,745 |
| 應收帳款－關係人 | 其他關係人 | 122 | - |
| | | <u>\$ 1,140</u> | <u>1,745</u> |

5.應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|-------|------------------|---------------|
| 應付帳款－關係人 | 最終母公司 | \$ 29,819 | 45,241 |
| 應付帳款－關係人 | 其他關係人 | - | 201 |
| | | 29,819 | 45,442 |
| 其他應付款 | 最終母公司 | 108 | 139 |
| | | <u>\$ 29,927</u> | <u>45,581</u> |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,965 | 12,075 |
| 退職後福利 | 126 | 216 |
| | <u>\$ 10,091</u> | <u>12,291</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 存貨 | 銀行借款額度擔保 | \$ 68,908 | 66,440 |
| 資訊設備(帳列辦公設備) | 銀行借款擔保 | 595 | 922 |
| 定存單(帳列其他金融資產—流動) | 海外銷售專案由銀行提供履約保證 | - | 40,815 |
| | | <u>\$ 69,503</u> | <u>108,177</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一)截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票皆為255,000千元。
- (二)截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司因海外銷售專案合約而由銀行提供之履約保證金額分別為0千元及53,882元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司之母公司飛迅投資股份有限公司於民國一一一年二月十日參與仁寶電腦工業股份有限公司公開收購本公司股份之交易，以每股新臺幣30元出售所持有本公司之所有股份計10,354千股，於民國一一一年三月八日完成交割過戶並喪失對本公司之控制能力。仁寶電腦工業股份有限公司透過此公開收購取得本公司已發行普通股股份總數之56%，成為本公司最新之母公司。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 16,410 | 95,443 | 111,853 | 12,999 | 93,241 | 106,240 |
| 勞健保費用 | 1,531 | 4,424 | 5,955 | 1,269 | 4,316 | 5,585 |
| 退休金費用 | 679 | 5,709 | 6,388 | 676 | 5,879 | 6,555 |
| 董事酬金 | 348 | 1,982 | 2,330 | - | 1,600 | 1,600 |
| 其他員工福利費用 | 840 | 5,179 | 6,019 | 775 | 4,897 | 5,672 |
| 折舊費用 | 7,299 | 12,424 | 19,723 | 7,413 | 12,974 | 20,387 |
| 攤銷費用 | 50 | 4,011 | 4,061 | 596 | 3,542 | 4,138 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元／外幣千元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 是否 為關 係人 | 本期最 高金額 | 期末 餘額 | 實際動 支金額 | 利率 區間 | 資金 貸與 性質 (註二) | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵損失 金額 | 擔 保 品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註三) | 資金貸 總限額 (註三) |
|------------|-------------|---------------|-----------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|------------------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|-----------------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | Adasys | 長期應 收款 | 是 | 22,016 (EUR650) | 20,358 (EUR650) | 20,358 (EUR650) | 2% | 1 | 138,533 | - | - | - | - | 55,681 | 222,723 |
| 0 | 本公司 | Poindus UK | 長期應 收款 | 是 | 31,319 (GBP800) | 26,093 (GBP700) | 26,093 (GBP700) | 1% | 1 | 79,686 | - | - | - | - | 39,102 | 222,723 |

(註一)：編號之說明如下：

1. 本公司填0
2. 被投資按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

(註二)：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者
2. 有短期融通資金之必要者

(註三)：資金貸予他人之個別對象貸放之限額為資金貸與前十二個月期間雙方業務往來金額與本公司最近期財務報表淨值10%孰低者為限，對總額度限額為本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

(註四)：上列交易已於合併財務報表沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------------|------|-------|---------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 飛捷科技 | 母子公司 | 進貨 | 129,656 | 21% | 月結60天 | (註一) | (註二) | (29,819) | 26% | |
| 本公司 | 琪捷電子 | 母子公司 | 進貨 | 50,351 | 8% | 月結15天 | (註二) | (註三) | - | -% | |
| 本公司 | Poindus UK | 母子公司 | 銷貨 | 79,686 | 12% | 月結90天 | (註二) | (註二) | 23,286 | 22% | |
| 本公司 | Adasys | 母子公司 | 銷貨 | 138,533 | 20% | 月結90天 | (註二) | (註二) | 25,238 | 23% | |

(註一)本公司向關係人進貨之價格，因商品規格不同，無一般交易價格可比較。

(註二)與一般交易尚無顯著不同。

(註三)月結15天，必要時視其資金需求調整之。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|--------|-------|------------|---------|-----------|---------|-------|-------------------|
| | | | | 科目(註二) | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0 | 本公司 | Adasys | 母子公司 | 銷貨收入 | 138,533 | 90天 | 14.21% |
| 0 | 本公司 | Poindus UK | 母子公司 | 銷貨收入 | 79,686 | 90天 | 8.18% |
| 0 | 本公司 | Adasys | 母子公司 | 應收帳款-關係人 | 25,238 | 90天 | 3.05% |
| 0 | 本公司 | Poindus UK | 母子公司 | 應收帳款-關係人 | 23,286 | 90天 | 2.81% |
| 0 | 本公司 | Poindus UK | 母子公司 | 長期應收款-關係人 | 20,358 | 依合約約定 | 2.46% |
| 0 | 本公司 | Adasys | 母子公司 | 長期應收款-關係人 | 26,093 | 依合約約定 | 3.15% |
| 1 | 琪捷電子 | 本公司 | 母子公司 | 銷貨收入 | 50,351 | 15天 | 5.17% |

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產1%之金額，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註三)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註四)：上列交易已於合併財務報表沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元/千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高持股 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|--------------|------|------------|-----------------------|-----------------------|-------|---------|--------|--------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 股數 | 比率 | | | |
| 本公司 | 普達投資 | 台灣 | 投資及控股 | 4,100 | 4,100 | (註一) | 100.00% | 614 | (註一) | 100.00% | (111) | (111) | |
| 本公司 | Adasys | 德國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 57,712 (EUR 1,730) | 57,712 (EUR 1,730) | 0.002 | 100.00% | 23,972 | 0.002 | 100.00% | 12,113 | 10,228 | |
| 本公司 | Poindus UK | 英國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 14,297 (GBP 300) | 14,297 (GBP 300) | 300 | 100.00% | (224) | 300 | 100.00% | 10,403 | 10,403 | |
| 普達投資 | Poindus GmbH | 德國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 1,721 (EUR 40) | 1,721 (EUR 40) | (註一) | 100.00% | 190 | (註一) | 100.00% | (86) | (86) | |

(註一)：係有限公司，故無股數。

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項 目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累積 投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資(損)益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|---------------|-------------|-------------------------|----------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | 電腦及周邊設備買賣 | 29,630 (USD 1,000千元) | (註一) | 29,630 (USD 1,000千元) | - | - | 29,630 (USD 1,000千元) | (3,324) | 100.00 % | (3,324) | 22,391 | - |

(註一)：投資方式係(1)直接赴大陸地區從事投資。本公司於民國一〇九年七月一日以USD 1,000千元向Flytech BVI CN及第三方股東取得琪捷電子100%股權。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/外幣千元

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| 27,680 (USD1,000) | 27,680 (USD1,000) | 344,084 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)、10說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主係從事電腦及週邊設備之設計、製造及買賣，提供營運決策者複核之營運部門為單一部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| POS系統 | \$ 443,281 | 324,926 |
| 平板電腦 | 110,194 | 314,073 |
| 工業電腦顯示器 | 183,089 | 145,834 |
| 週邊產品及其他營業收入 | 238,077 | 236,049 |
| | \$ 974,641 | 1,020,882 |

普達系統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| <u>地區別</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入如下： | | |
| 歐洲及非洲 | \$ 666,629 | 519,002 |
| 美洲 | 55,861 | 63,789 |
| 亞洲 | 209,751 | 399,663 |
| 台灣 | 42,400 | 38,428 |
| | <u>\$ 974,641</u> | <u>1,020,882</u> |
| 非流動資產： | | |
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 台灣 | \$ 23,499 | 21,362 |
| 歐洲 | 49,809 | 38,456 |
| 中國 | 8,561 | 4,116 |
| | <u>\$ 81,869</u> | <u>63,934</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 合併總收入中來自客戶甲之金額 | <u>\$ 75,298</u> | <u>278,886</u> |

附件二

110年度經會計師查核
簽證之公司個體財務報告

股票代碼：6599

普達系統股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：台北市內湖區行愛路77巷59號5樓
電話：(02)7721-4688

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~17 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17~18 |
| (六)重要會計項目之說明 | 18~34 |
| (七)關係人交易 | 34~37 |
| (八)質押之資產 | 37 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 37 |
| (十)重大之災害損失 | 37 |
| (十一)重大之期後事項 | 37 |
| (十二)其 他 | 37~38 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 39 |
| 3.大陸投資資訊 | 39 |
| (十四)部門資訊 | 39 |
| 九、重要會計項目明細表 | 40~46 |

會計師查核報告

普達系統股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

普達系統股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達普達系統股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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會計師職業道德規範，與普達系統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。

強調事項

如附註一及附註四(二)所述，普達系統股份有限公司於民國一〇九年七月一日以現金收購其最終母公司飛捷科技股份有限公司之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司100%股權，該交易參照會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即取得，並據此編製民國一〇九年度個體財務報告。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普達系統股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司之營業收入表現易受市場供需環境等多項因素影響，因此收入認列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本；覆核期後銷貨退回及折讓之相關憑證，查明並分析其原因，以評估收入認列期間之正確性。

二、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關商譽減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司因投資子公司產生之商譽於個體財務報告係包含於採用權益法之投資之帳面價值內，由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用之估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並檢視普達系統股份有限公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估普達系統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普達系統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。

普達系統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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對普達系統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，以及使普達系統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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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普達系統股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成普達系統股份有限公司之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普達系統股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一一年三月九日

普達系統股份有限公司



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 252,179 | 34 | 330,111 | 48 |
| 1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十四)) | 58,493 | 8 | 21,598 | 3 |
| 1180 應收帳款－關係人(附註六(二)及七) | 49,654 | 7 | 44,964 | 7 |
| 1310 存貨(附註六(三)) | 219,281 | 29 | 118,842 | 17 |
| 1410-1470 預付款項及其他流動資產 | 41,459 | 5 | 5,036 | 1 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八) | - | - | 40,815 | 6 |
| 流動資產合計 | 621,066 | 83 | 561,366 | 82 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七) | 46,977 | 7 | 39,673 | 6 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | 11,887 | 2 | 16,591 | 3 |
| 1755 使用權資產(附註六(七)) | 9,807 | 1 | 3,178 | - |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 1,531 | - | 1,593 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 9,841 | 1 | 9,807 | 1 |
| 1915 預付設備款 | 274 | - | - | - |
| 1942 長期應收款－關係人(附註七) | 46,451 | 6 | 53,883 | 8 |
| 1980 其他金融資產－非流動 | 1,167 | - | 1,166 | - |
| 非流動資產合計 | 127,935 | 17 | 125,891 | 18 |
| 資產總計 | \$ 749,001 | 100 | 687,257 | 100 |

董事長：胡木鎮



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註六(十四)) | \$ 25,609 | 4 | 41,370 | 6 |
| 2150-2170 | 應付票據及帳款 | 84,583 | 12 | 26,725 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註七) | 29,819 | 4 | 45,263 | 6 |
| 2200 | 其他應付款(附註六(十五))及七) | 31,124 | 4 | 25,664 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 8,999 | 1 | 2,532 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註六(九)) | 3,214 | - | 3,232 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 2,028 | - | 2,536 | - |
| | 流動負債合計 | 185,376 | 25 | 147,322 | 21 |
| 非流動負債： | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註六(九)) | 6,593 | 1 | - | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註六(四)) | 224 | - | 10,450 | 2 |
| | 非流動負債合計 | 6,817 | 1 | 10,450 | 2 |
| | 負債總計 | 192,193 | 26 | 157,772 | 23 |
| 權益(附註六(五)(十二)) | | | | | |
| 3100 | 股本 | 210,000 | 28 | 210,000 | 31 |
| 3200 | 資本公積 | 231,323 | 31 | 231,323 | 34 |
| 保留盈餘： | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 45,180 | 6 | 41,561 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,966 | - | 2,677 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 69,375 | 9 | 46,890 | 7 |
| 3400 | 其他權益 | (2,036) | - | (2,966) | (1) |
| | 權益總計 | 556,808 | 74 | 529,485 | 77 |
| | 負債及權益總計 | \$ 749,001 | 100 | 687,257 | 100 |

董事長：胡木鎮



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司



民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---|------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 677,183 | 100 | 706,067 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(七)(八)(九)(十)(十五)、七及十二)) | (530,023) | (78) | (583,573) | (83) |
| 營業毛利 | 147,160 | 22 | 122,494 | 17 |
| 5910 已(未)實現銷貨損益 | (596) | - | 12,356 | 2 |
| 已實現營業毛利 | 146,564 | 22 | 134,850 | 19 |
| 營業費用(附註六(七)(八)(九)(十)(十五)、七及十二))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (34,530) | (6) | (37,296) | (5) |
| 6200 管理費用 | (27,084) | (4) | (27,881) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (20,733) | (3) | (19,515) | (3) |
| 營業淨利 | (82,347) | (13) | (84,692) | (12) |
| 營業外收入及支出(附註六(五)(九)(十六)及七)： | 64,217 | 9 | 50,158 | 7 |
| 7010 其他收入 | 409 | - | 5,675 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (14,836) | (2) | (3,688) | - |
| 7050 財務成本 | (25) | - | (80) | - |
| 7100 利息收入 | 1,122 | - | 2,151 | - |
| 7375 採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額 | 17,196 | 3 | (5,949) | (1) |
| 稅前淨利 | 3,866 | 1 | (1,891) | - |
| 7950 所得稅費用(附註六(十一)) | 68,083 | 10 | 48,267 | 7 |
| 總損益 | (10,190) | (1) | (11,992) | (2) |
| 8160 減：合併前非屬共同控制股權淨損(附註六(六)) | 57,893 | 9 | 36,275 | 5 |
| 本期淨利(附註六(六)) | - | - | 497 | - |
| 其他綜合損益(附註六(十二))： | 57,893 | 9 | 36,772 | 5 |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8331 採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數 | 3,068 | - | (1,983) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目 | 3,068 | - | (1,983) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (2,138) | - | 812 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | (2,138) | - | 812 | - |
| 減：合併前非屬共同控制股權綜合損(益) | 930 | - | (1,171) | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 291 | - |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三)) | \$ 58,823 | 9 | 35,892 | 5 |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.76 | | 1.75 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.71 | | 1.72 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司



民國一〇九年一月一日及一月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股 | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | | 合併前 非屬共同 控制股權 | 權益總計 | |
|------------|---------|--------|--------|----------|----------|---------|------------------|------------|---------------------|----------|----------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 確定福利計畫再衡數量 | | | 權益小計 |
| \$ 210,000 | 233,471 | 38,983 | - | 36,956 | 75,939 | (989) | (1,688) | 516,733 | 16,967 | 11,311 | 545,011 |
| - | - | 2,578 | - | (2,578) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 2,677 | (2,677) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (21,000) | (21,000) | - | - | (21,000) | - | - | (21,000) |
| - | - | - | - | 746 | 746 | - | - | 746 | (746) | - | - |
| - | (2,148) | - | - | (1,329) | (1,329) | 154 | - | (3,323) | (15,784) | (10,523) | (29,630) |
| - | - | - | - | 36,772 | 36,772 | - | - | 36,772 | - | (497) | 36,275 |
| - | - | - | - | - | - | 1,540 | (1,983) | (443) | (437) | (291) | (1,171) |
| - | - | - | - | 36,772 | 36,772 | 1,540 | (1,983) | 36,329 | (437) | (788) | 35,104 |
| 210,000 | 231,323 | 41,561 | 2,677 | 46,890 | 91,128 | 705 | (3,671) | 529,485 | - | - | 529,485 |
| - | - | 3,619 | - | (3,619) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 289 | (289) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (31,500) | (31,500) | - | - | (31,500) | - | - | (31,500) |
| - | - | - | - | 57,893 | 57,893 | - | - | 57,893 | - | - | 57,893 |
| - | - | - | - | - | - | (2,138) | 3,068 | 930 | - | - | 930 |
| - | - | - | - | 57,893 | 57,893 | (2,138) | 3,068 | 58,823 | - | - | 58,823 |
| \$ 210,000 | 231,323 | 45,180 | 2,966 | 69,375 | 117,521 | (1,433) | (603) | 556,808 | - | - | 556,808 |

民國一〇九年一月一日餘額(重編後)

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

組織重組視為自集團控制日合併

組織重組取得子公司

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：胡木鎮

(請詳閱個體財務報告附註)



經理人：胡木鎮

會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|-----------|----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 68,083 | 48,267 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 8,449 | 9,023 |
| 攤銷費用 | 1,242 | 1,221 |
| 利息費用 | 25 | 80 |
| 利息收入 | (1,122) | (2,151) |
| 採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額 | (17,196) | 5,949 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (314) | - |
| 長期應收款未實現兌換損失(利益) | 3,635 | (1,028) |
| 聯屬公司間(已)未實現銷貨損益 | 596 | (12,356) |
| 收益費損項目合計 | (4,685) | 738 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款淨額 | (36,895) | 22,843 |
| 應收帳款—關係人 | (4,690) | 37,808 |
| 存貨 | (100,439) | 22,822 |
| 預付款項及其他流動資產 | (36,423) | 3,947 |
| 應付票據及帳款 | 57,858 | (7,654) |
| 應付帳款—關係人 | (15,444) | 18,156 |
| 其他應付款 | 5,460 | (1,782) |
| 合約負債 | (15,761) | 38,482 |
| 其他流動負債 | (508) | 277 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (146,842) | 134,899 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (83,444) | 183,904 |
| 收取之利息 | 1,122 | 2,151 |
| 支付之利息 | (25) | (80) |
| 支付之所得稅 | (3,758) | (4,519) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (86,105) | 181,456 |

(續次頁)

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得子公司 | - | (29,630) |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款) | (1,003) | (6,342) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 476 | - |
| 取得無形資產 | (1,180) | - |
| 長期應收款-關係人減少 | 3,797 | - |
| 其他金融資產(增加)減少 | 40,815 | (40,815) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 42,905 | (76,787) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃本金償還 | (3,232) | (3,178) |
| 發放現金股利 | (31,500) | (21,000) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (34,732) | (24,178) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (77,932) | 80,491 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 330,111 | 249,620 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 252,179 | 330,111 |

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：胡木鎮



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

普達系統股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年六月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路77巷59號5樓。本公司主要營業項目為電腦及週邊設備之設計、製造及買賣等。

本公司以民國一〇九年七月一日為合併基準日，以現金收購最終母公司飛捷科技股份有限公司之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司100%股權。該交易係屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(五)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年三月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

3. 共同控制下之企業合併

本公司對於共同控制下合併聯屬公司之編製基礎，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國一〇二年一月八日IFRS問答集發布之「IFRS3共同控制下企業合併之處理解釋」之說明辦理，由於國際財務報導準則第3號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故遵循我國已發布之相關解釋函之規定處理。而依據會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函之規定，會計處理如下：

(1)以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)將該被合併之聯屬公司視為自始即已取得，取得前共同控制下之股權於財務報表則列為股東權益項下之「共同控制下之前手權益」。該被投資公司損益中原屬外部第三人所享有之份額作為總損益(即本公司及該被投資公司損益之合計數)之減項，認列為個體財務報告之綜合損益表中之「合併前非屬共同控制股權淨利」。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)。外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者；或
- 4.現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月用以交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者；
- 2.主要為交易目的而持有者；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償者；或

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、長期應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量之金融負債，後續採有效利息法衡量，利息費用及兌換損益係認列於損益，除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，減除任何累計減損損失，此減損損失係作為投資帳面金額之減少。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之金額相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

本公司採用收購法處理新收購之子公司，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與收購子公司相關之交易成本均應於發生時立即認列為費用。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。當期及比較期間之估計耐用年限如下：(1)模具設備：4~5年；(2)運輸設備：5~10年；(3)辦公設備：5年；(4)其他設備：3~7年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響推延調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付。
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

本公司之無形資產主係外購軟體及商標權等，以成本減除累計攤銷與累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，3~5年；商標權，10年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉，商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據銷售合約接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該產品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此不予調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)政府補助

本公司係於可收到與營運及薪資相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況部分產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益加計歸屬於共同控制下之前手權益之損益後，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益加計歸屬於共同控制下之前手權益之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，對認列金額有重大影響之資訊。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者進行續後衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗估計，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)投資子公司產生之商譽之減損評估

投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 194 | 124 |
| 活期存款及支票存款 | 239,285 | 280,132 |
| 原始到期日為三個月以內之定期存款 | 12,700 | 49,855 |
| | <u>\$ 252,179</u> | <u>330,111</u> |

(二)應收票據及帳款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 852 | 1,099 |
| 應收帳款 | 57,740 | 20,499 |
| 減：備抵減損損失 | (99) | - |
| | 58,493 | 21,598 |
| 應收帳款－關係人 | 49,654 | 44,964 |
| | <u>\$ 108,147</u> | <u>66,562</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之信用風險特性，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | 110.12.31 | | |
|------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及帳 款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 100,470 | - | - |
| 逾期0~30天 | 4,267 | - | - |
| 逾期31~60天 | 2,851 | - | - |
| 逾期61~90天 | 493 | - | - |
| 逾期151~180天 | 142 | 53.81% | 76 |
| 逾期180天以上 | 23 | 100% | 23 |
| | <u>\$ 108,246</u> | | <u>99</u> |

| | 109.12.31 | | |
|------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | 應收票據及帳 款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
| 未逾期 | \$ 61,772 | - | - |
| 逾期0~30天 | 3,007 | - | - |
| 逾期31~60天 | 1,547 | - | - |
| 逾期61~90天 | 231 | - | - |
| 逾期121~150天 | 5 | - | - |
| | <u>\$ 66,562</u> | | <u>-</u> |

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|---------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ - | - |
| 認列之減損損失 | | 99 |
| 期末餘額 | <u>\$ 99</u> | <u>-</u> |

(三)存 貨

1.存貨明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|--------------------------|-----------------------|
| 原料 | \$ 134,454 | 69,974 |
| 在製品 | 24,239 | 1,283 |
| 製成品 | 58,705 | 47,585 |
| 在途存貨 | 1,883 | - |
| | <u>\$ 219,281</u> | <u>118,842</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.當期認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 532,355 | 567,799 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (6,757) | 9,054 |
| 存貨報廢損失 | 3,569 | 5,598 |
| 存貨盤盈淨額 | <u>(119)</u> | <u>(110)</u> |
| | <u><u>\$ 529,048</u></u> | <u><u>582,341</u></u> |

(四)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 46,977</u> | <u>39,673</u> |

子公司相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日因採用權益法持續認列子公司Poindus System UK Limited之投資損失及未實現銷貨毛利，致對該子公司之長期股權投資帳面餘額為負數224千元及10,450千元，已列報為非流動負債－採用權益法之投資貸餘。

2.本公司民國一一〇年度及一〇九年度所享有子公司利益(損失)之份額彙總如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----|------------------|----------------|
| 子公司 | <u>\$ 17,196</u> | <u>(5,949)</u> |

3.商譽之減損測試

本公司依相關規定進行投資子公司所含之商譽減損測試，依據測試結果民國一一〇年度及一〇九年度均未有減損損失。相關評估說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

(五)企業合併

本公司基於集團整體營運考量並使產品線更為完整，於民國一〇九年七月一日以美金1,000千元(台幣29,630千元)，取得最終母公司飛捷科技股份有限公司(以下簡稱飛捷科技)之合併子公司琪捷電子(深圳)有限公司(以下簡稱琪捷電子)100%股權。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函之規定，本公司取得琪捷電子之股權係屬共同控制下之組織重組，應以原先飛捷科技對琪捷電子長期股權投資之帳面價值入帳，並自飛捷科技取得對琪捷電子控制之日起(民國一〇八年十月一日)合併琪捷電子，將由飛捷科技持有60%之權益於資產負債表及權益變動表中列為「共同控制下前手權益」，而屬非控制權益之40%股權，則列為「合併前非屬共同控制股權」。

琪捷電子於民國一〇九年七月一日(合併基準日)之資產負債資訊，及本公司因合併而取得權益變動之項目揭露如下：

| | 金額 |
|------------------------|-----------|
| 資產總額 | \$ 33,814 |
| 負債總額 | (7,507) |
| 小計 | 26,307 |
| 本公司因合併所支出之現金 | (29,630) |
| 因合併沖減資本公積－普通股股票溢價 | 2,148 |
| 因合併沖減保留盈餘 | 1,329 |
| 因合併沖減國外營運機構財務報表核算之兌換差額 | (154) |
| | \$ - |

因琪捷電子民國一〇九年一月一日至一〇九年六月三十日間屬原控制能力股東之損益已計入民國一〇九年度本期淨利表達，故民國一〇九年度本期淨利歸屬如下：

| | 109年度 |
|-----------------|-----------|
| 本期淨利歸屬於： | |
| 本公司普通股權益 | \$ 37,518 |
| 共同控制下前手權益之淨利(損) | (746) |
| | \$ 36,772 |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

| | 模具設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 成本： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 56,775 | 6,357 | 1,104 | 690 | 64,926 |
| 增添 | 112 | - | 250 | - | 362 |
| 處分 | (344) | (2,430) | - | - | (2,774) |
| 自預付設備款重分類 | 367 | - | - | - | 367 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 56,910 | 3,927 | 1,354 | 690 | 62,881 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 53,274 | 2,880 | 1,104 | 690 | 57,948 |
| 增添 | 2,865 | 3,477 | - | - | 6,342 |
| 自預付設備款重分類 | 636 | - | - | - | 636 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 56,775 | 6,357 | 1,104 | 690 | 64,926 |
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 44,115 | 2,621 | 937 | 662 | 48,335 |
| 折舊 | 4,669 | 438 | 136 | 28 | 5,271 |
| 處分 | (344) | (2,268) | - | - | (2,612) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 48,440 | 791 | 1,073 | 690 | 50,994 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 38,536 | 2,450 | 869 | 635 | 42,490 |
| 折舊 | 5,579 | 171 | 68 | 27 | 5,845 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 44,115 | 2,621 | 937 | 662 | 48,335 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 8,470 | 3,136 | 281 | - | 11,887 |
| 民國109年12月31日 | \$ 12,660 | 3,736 | 167 | 28 | 16,591 |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

| | <u>房屋及 建 築</u> |
|-------------------------------|------------------------|
| 使用權資產之成本： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 9,534 |
| 增添 | 9,807 |
| 處分 | <u>(9,534)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 9,807</u> |
| 民國109年1月1日餘額(即民國109年12月31日餘額) | <u>\$ 9,534</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 6,356 |
| 折舊 | 3,178 |
| 處分 | <u>(9,534)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 3,178 |
| 折舊 | <u>3,178</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 6,356</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 9,807</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 3,178</u> |

(八)無形資產

| | <u>電腦軟體</u> | <u>商標權及其他</u> | <u>總 計</u> |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,978 | 7,022 | 9,000 |
| 增添 | <u>-</u> | 1,180 | 1,180 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,978</u> | <u>8,202</u> | <u>10,180</u> |
| 民國109年1月1日餘額 (即民國109年12月31日餘額) | <u>\$ 1,978</u> | <u>7,022</u> | <u>9,000</u> |
| 累計攤銷： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,946 | 5,461 | 7,407 |
| 攤銷 | <u>25</u> | 1,217 | 1,242 |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 1,971</u> | <u>6,678</u> | <u>8,649</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,935 | 4,251 | 6,186 |
| 攤銷 | <u>11</u> | 1,210 | 1,221 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 1,946</u> | <u>5,461</u> | <u>7,407</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 7</u> | <u>1,524</u> | <u>1,531</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 32</u> | <u>1,561</u> | <u>1,593</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

無形資產攤銷分別列報於綜合損益表之下列項目：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 50 | 597 |
| 營業費用 | 1,192 | 624 |
| | <u>\$ 1,242</u> | <u>1,221</u> |

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動 | <u>\$ 3,214</u> | <u>3,232</u> |
| 非流動 | <u>\$ 6,593</u> | <u>-</u> |

到期分析請詳附註六(十八)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 25</u> | <u>80</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 2,670</u> | <u>2,672</u> |
| 低價值資產租賃之費用 | <u>\$ 86</u> | <u>90</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 6,013</u> | <u>6,020</u> |

1.房屋及建築之租賃

本公司承租辦公室及廠房，租賃期間通常為三至五年。租期如屆滿則需議定新的合約及價金，本公司再行重新評估相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

本公司承租部份辦公室、運輸及辦公設備之租賃期間為一至兩年間，該等租賃於符合短期或低價值標的租賃之條件時，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用列報之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 679 | 676 |
| 營業費用 | 2,140 | 2,232 |
| | <u>\$ 2,819</u> | <u>2,908</u> |

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 10,212 | 2,411 |
| 調整前期之當期所得稅 | 12 | 137 |
| | 10,224 | 2,548 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | |
| 暫時性差異之發生 | (34) | 9,444 |
| | <u>\$ 10,190</u> | <u>11,992</u> |

本公司民國一一〇年及一〇九年度並無直接認列於權益或其他綜合損益項下之所得稅。

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 68,083</u> | <u>48,267</u> |
| 依本公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 13,617 | 9,653 |
| 調整前期之當期所得稅 | 12 | 137 |
| 未認列之暫時性差異 | (3,439) | 3,169 |
| 其他 | - | (967) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 10,190</u> | <u>11,992</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司投資子公司相關之暫時性差異，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

未認列遞延所得稅資產：

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 與投資子公司相關之虧損 | <u>\$ 7,880</u> | <u>11,319</u> |

(2)已認列遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

| | 備抵存貨 跌價損失 | 未實現 銷貨利益 | 採權益法 認列投資 子公司損 益份額 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 6,286 | 2,911 | - | 610 | 9,807 |
| 認列於(損)益 | (1,351) | 119 | - | 1,266 | 34 |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 4,935</u> | <u>3,030</u> | <u>-</u> | <u>1,876</u> | <u>9,841</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ 4,475 | 5,382 | 8,003 | 1,391 | 19,251 |
| 認列於(損)益 | 1,811 | (2,471) | (8,003) | (781) | (9,444) |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 6,286</u> | <u>2,911</u> | <u>-</u> | <u>610</u> | <u>9,807</u> |

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十二)股本及其他權益

1.普通股股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元，分為30,000千股，已發行股份均為普通股21,000千股。

2.資本公積

| | | |
|--------|-------------------|------------------|
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 發行股票溢價 | <u>\$ 231,323</u> | <u>231,323</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再依法令提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為2,966千元及2,677千元。

本公司之股東股利之分派得以現金或股票方式發放；若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十。

本公司分別於民國一一〇年七月二十日及一〇九年六月十一日經股東會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|----|--------------|--------|-------------|--------|
| | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 |
| | 分派予普通股業主之股利： | | | |
| 現金 | \$ 1.50 | 31,500 | 1.00 | 21,000 |

4.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 確定福利計 畫再衡量數 | 合計 |
|------------------|---------------------------|----------------|---------|
| 民國110年1月1日 | \$ 705 | (3,671) | (2,966) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (2,138) | - | (2,138) |
| 確定福利計畫再衡量數(稅後淨額) | - | 3,068 | 3,068 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ (1,433) | (603) | (2,036) |
| 民國109年1月1日 | \$ (989) | (1,688) | (2,677) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 1,540 | - | 1,540 |
| 組織重組 | 154 | - | 154 |
| 確定福利計畫再衡量數(稅後淨額) | - | (1,983) | (1,983) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 705 | (3,671) | (2,966) |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(附註六(五)) | \$ 57,893 | 37,518 |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨損(附註六(五)) | - | (746) |
| | <u>\$ 57,893</u> | <u>36,772</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>21,000</u> | <u>21,000</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之基本每股盈餘 (元) | \$ 2.76 | 1.79 |
| 歸屬於共同控制下前手權益之基本每股虧損(元) | - | (0.04) |
| | <u>\$ 2.76</u> | <u>1.75</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (附註六(五)) | \$ 57,893 | 37,518 |
| 歸屬於共同控制下前手權益淨損(附註六(五)) | - | (746) |
| | <u>\$ 57,893</u> | <u>36,772</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 21,000 | 21,000 |
| 員工酬勞之影響 | 370 | 330 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>21,370</u> | <u>21,330</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之稀釋每股盈餘 (元) | \$ 2.71 | 1.76 |
| 歸屬於共同控制下前手權益之稀釋每股虧損(元) | - | (0.04) |
| | <u>\$ 2.71</u> | <u>1.72</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)客戶合約收入

1.收入之細分

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場： | | |
| 內銷 | \$ 39,436 | 36,371 |
| 外銷： | | |
| 亞洲 | 208,699 | 398,787 |
| 美洲 | 55,861 | 63,789 |
| 歐非洲 | 373,187 | 207,120 |
| | <u>637,747</u> | <u>669,696</u> |
| | <u>\$ 677,183</u> | <u>706,067</u> |
| 主要產品/服務線： | | |
| POS系統 | \$ 350,443 | 226,348 |
| 平板電腦 | 116,782 | 315,931 |
| 工業電腦顯示器 | 163,460 | 132,892 |
| 週邊產品及其他營業收入 | 46,498 | 30,896 |
| | <u>677,183</u> | <u>706,067</u> |

2.合約餘額

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.1.1</u> |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 108,246 | 66,562 | 158,234 |
| 減：備抵損失 | (99) | - | - |
| | <u>\$ 108,147</u> | <u>66,562</u> | <u>158,234</u> |
| 合約負債-流動 | <u>\$ 25,609</u> | <u>41,370</u> | <u>2,888</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日之合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認為收入之金額分別為40,291千元及1,143千元。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~15%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為7,736千元及5,625千元，董事酬勞估列金額分別為1,542千元及1,120元，係以本公司稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本及營業費用。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

前述金額與董事會決議分派之員工及董事酬勞金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|---------------|--------------|
| 政府補助款收入 | \$ - | 3,905 |
| 其他 | 409 | 1,770 |
| | <u>\$ 409</u> | <u>5,675</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------|--------------------|----------------|
| 外幣兌換損失淨額 | \$ (15,150) | (3,688) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 314 | - |
| | <u>\$ (14,836)</u> | <u>(3,688)</u> |

3.財務成本

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 租賃負債利息費用 | \$ (25) | (80) |

(十七)金融工具種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$ 252,179 | 330,111 |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 108,147 | 66,562 |
| 長期應收款-關係人 | 46,451 | 53,883 |
| 其他金融資產(含流動及非流動) | 1,167 | 41,981 |
| | <u>\$ 407,944</u> | <u>492,537</u> |

(2)金融負債

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------------|-------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 114,402 | 71,988 |
| 其他應付款(含關係人) | 31,124 | 25,664 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 9,807 | 3,232 |
| | <u>\$ 155,333</u> | <u>100,884</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)按公允價值衡量之金融工具

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(十八)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及利率風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策、程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收客戶帳款、長期應收款及質押定存單等金融資產，本公司金融資產之總帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司之現金及約當現金存放於信用良好之金融機構，應不致產生重大之信用風險。

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有55%及68%係由三家客戶組成，本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用評等以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

應收票據及帳款之信用風險暴險及減損提列情形等相關資訊請詳附註六(二)；質押定存單(帳列其他金融資產)，係為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失；長期應收款則以剩餘存續期間評估備抵損失，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日經評估皆不須提列備抵損失。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，未使用之短期借款融資額度分別為150,000千元為148,082千元。

下表說明本公司金融負債合約到期日分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

| | 合 約 | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 現金流量 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2年以上 |
| 110年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債： | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 114,402 | 114,402 | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 31,124 | 31,124 | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 10,052 | 1,675 | 1,675 | 3,351 | 3,351 |
| | \$ 155,578 | 147,201 | 1,675 | 3,351 | 3,351 |
| 109年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 71,988 | 71,988 | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 25,664 | 25,664 | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 3,257 | 1,629 | 1,628 | - | - |
| | \$ 100,909 | 99,281 | 1,628 | - | - |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)匯率風險之暴險及敏感性分析

本公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

金額單位：千元

| 110.12.31 | | | | | | |
|--------------|----|-------|-------|-------------|--------------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動 幅 度 | 損益影響 (稅前) | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 歐元 | \$ | 4,295 | 31.32 | 134,519 | 1% | 1,345 |
| 美金 | | 2,776 | 27.68 | 76,840 | 1% | 768 |
| 英鎊 | | 2,780 | 37.30 | 103,694 | 1% | 1,037 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | | 1,075 | 27.68 | 29,756 | 1% | 298 |
| 109.12.31 | | | | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動 幅 度 | 損益影響 (稅前) | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 歐元 | \$ | 1,638 | 35.02 | 57,363 | 1% | 574 |
| 美金 | | 4,226 | 28.10 | 118,751 | 1% | 1,188 |
| 英鎊 | | 1,331 | 38.90 | 51,776 | 1% | 518 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | | 1,730 | 28.10 | 48,613 | 1% | 486 |

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及長期應收款(含關係人)，於換算時產生外幣兌換損益。本公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換淨損失(含已實現及未實現)分別為15,150千元及3,688千元。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司主要以自有資金經營，截至報導日止並無浮動利率之付息債務，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司之管理階層認為本公司之利率風險並不重大。

(十九)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。

(二十)非現金交易之籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 租賃負債 之增添 | 110.12.31 |
|------|----------|---------|---------------------------|-----------|
| 租賃負債 | \$ 3,232 | (3,232) | 9,807 | 9,807 |

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 租賃負債 之增添 | 109.12.31 |
|------|----------|---------|---------------------------|-----------|
| 租賃負債 | \$ 6,410 | (3,178) | - | 3,232 |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

飛迅投資股份有限公司為本公司之母公司，截至民國一一〇年十二月三十一日止，持有本公司流通在外普通股之49.31%股權。飛捷科技股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-----------|
| 飛捷科技股份有限公司(飛捷科技) | 本公司之最終母公司 |
| Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK) | 係飛捷科技之子公司 |
| 羅捷系統股份有限公司(羅捷系統) | 係飛捷科技之子公司 |
| 華捷智能股份有限公司(華捷智能) | 係飛捷科技之子公司 |
| Box Technologies Limited (Box UK) | 係飛捷科技之子公司 |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| 普達投資有限公司(普達投資) | 本公司之子公司 |
| Poindus Systems UK Limited (Poindus UK) | 本公司之子公司 |
| 琪捷電子(深圳)有限公司(琪捷電子, 註一) | 本公司之子公司 |
| Poindus System GmbH GroBhandel mit EVD. Oberursel (Poindus GmbH) | 本公司之子公司 |
| Adasys GmbH Elektronische Komponenten (Adasys) | 本公司之子公司 |

(註一) 本公司於民國一〇九年七月一日取得琪捷電子100%股權。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 子公司—Adasys | \$ 138,533 | 108,779 |
| 子公司—Poindus UK | 79,686 | 17,030 |
| 子公司—其他 | 166 | - |
| 最終母公司 | 4,796 | 9,245 |
| 其他關係人 | 1,681 | 2,311 |
| | \$ 224,862 | 137,365 |

本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格尚無顯著不同。另與關係人之授信期間約為90~150天，惟考量子公司營運資金調度，偶有延收之情形。

2.進貨

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|-------------------|----------------|
| 最終母公司 | \$ 129,656 | 304,931 |
| 子公司—琪捷電子 | 50,351 | 7,062 |
| 子公司—其他 | 1,670 | 1,356 |
| 其他關係人 | - | 740 |
| | \$ 181,677 | 314,089 |

本公司向上述關係人之進貨價格，因商品規格不同，無一般交易價格可比較。付款期限約為預付~60天付款，與一般交易並無顯著不同。

3.股權交易

本公司於民國一〇九年七月一日以美金600千元(台幣17,778千元)向Flytech BVI CN購入其持有之琪捷電子60%之股權，相關款項已付訖，請詳附註六(六)之說明。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支餘額如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 子公司—Adasys | \$ 20,358 | 22,763 |
| 子公司—Poindus UK | 26,093 | 31,120 |
| | <u>\$ 46,451</u> | <u>53,883</u> |
| 期間 | <u>108.4.1~111.7.31</u> | <u>108.4.1~111.7.31</u> |
| 利率 | <u>1%~4%</u> | <u>1%~4%</u> |

本公司於民國一〇九年七月三十一日將逾期未收回之子公司Poindus UK Limited應收帳款英鎊800千元轉列資金貸與，並於民國一一〇年度還款英鎊100千元，餘英鎊700千元帳列於長期應收款-關係人項下，到期日為民國一一〇一年七月三十一日，以年利率1%計收利息收入。

本公司資金貸與關係人之利息係考量撥款當年度金融機構一般放款利率計算，且為無擔保放款；民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日經評估無減損之情形。

民國一一〇年度及一〇九年度本公司資金貸與子公司之利息收入分別為837千元及998千元。

5.應收關係人款項

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------------|----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款-關係人 | 子公司—Poindus UK | \$ 23,286 | 12,268 |
| 應收帳款-關係人 | 子公司—Adasys | 25,238 | 30,951 |
| 應收帳款-關係人 | 子公司—其他 | 24 | - |
| 應收帳款-關係人 | 最終母公司 | 1,018 | 1,745 |
| 應收帳款-關係人 | 其他關係人 | 88 | - |
| | | <u>\$ 49,654</u> | <u>44,964</u> |
| 長期應收款-關係人 | 子公司 | <u>\$ 46,451</u> | <u>53,883</u> |

6.應付關係人款項

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 應付帳款-關係人 | 最終母公司 | \$ 29,819 | 45,241 |
| 應付帳款-關係人 | 子公司 | - | 22 |
| | | <u>\$ 29,819</u> | <u>45,263</u> |
| 其他應付款項 | 最終母公司 | \$ 108 | 139 |
| 其他應付款項 | 子公司 | 9 | 102 |
| | | <u>\$ 117</u> | <u>241</u> |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,965 | 12,075 |
| 退職後福利 | 126 | 216 |
| | <u>\$ 10,091</u> | <u>12,291</u> |

八、質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------------|-----------------|-----------|---------------|
| 定存單(帳列其他金融資產—流動) | 海外銷售專案由銀行提供履約保證 | \$ - | <u>40,815</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票均為255,000千元。

(二)截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司因海外銷售專案合約而由銀行提供之履約保證金額分別為0千元及53,882元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司之母公司飛迅投資股份有限公司於民國一一一年二月十日參與仁寶電腦工業股份有限公司公開收購本公司股份之交易，以每股新臺幣30元出售所持有本公司之所有股份計10,354千股，於民國一一一年三月八日完成交割過戶並喪失對本公司之控制能力。仁寶電腦工業股份有限公司透過此公開收購取得本公司已發行普通股股份總數之56%，成為本公司最新之母公司。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|----------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 性 質 別 | | | | | | |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 13,785 | 51,062 | 64,847 | 12,999 | 52,106 | 65,105 |
| 勞健保費用 | 1,370 | 3,927 | 5,297 | 1,269 | 3,756 | 5,025 |
| 退休金費用 | 679 | 2,140 | 2,819 | 676 | 2,232 | 2,908 |
| 董事酬金 | 348 | 1,982 | 2,330 | - | 1,600 | 1,600 |
| 其他員工福利費用 | 775 | 1,794 | 2,569 | 775 | 1,820 | 2,595 |
| 折舊費用 | 5,119 | 3,330 | 8,449 | 6,009 | 3,014 | 9,023 |
| 攤銷費用 | 50 | 1,192 | 1,242 | 597 | 624 | 1,221 |

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日員工人數為61及62人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元／外幣千元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 是否 為關 係人 | 本期最 高金額 | 期末 餘額 | 實際動 支金額 | 利率 區間 | 資金 貸與 性質 (註二) | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵損失 金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註三) | 資金貸與 總 限額 (註三) |
|------------|-------------|---------------|-----------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|------------------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|-----------------------------|-------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | Adasys | 長期應 收款 | 是 | 22,016 (EUR650) | 20,358 (EUR650) | 20,358 (EUR650) | 2% | 1 | 138,533 | - | - | - | - | 55,681 | 222,723 |
| 0 | 本公司 | Poindus UK | 長期應 收款 | 是 | 31,319 (GBP800) | 26,093 (GBP700) | 26,093 (GBP700) | 1% | 1 | 79,686 | - | - | - | - | 39,102 | 222,723 |

(註一)：編號之說明如下：

1. 本公司填0
2. 被投資按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

(註二)：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者
2. 有短期融通資金之必要者

(註三)：資金貸予他人之個別對象貸放之限額為資金貸與前十二個月期間雙方業務往來金額與本公司最近期財務報表淨值10%孰低者為限，對總額度限額為本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不 同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|------------|------|-------|---------|--------------------|----------|-----------------------|------|------------|-------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進 (銷)貨 之比率 | 授信 期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 | |
| 本公司 | 飛捷科技 | 母子公司 | 進貨 | 129,656 | 21% | 月結60天 | (註一) | (註二) | (29,819) | 26% | |
| 本公司 | 琪捷電子 | 母子公司 | 進貨 | 50,351 | 8% | 月結15天 | (註二) | (註三) | - | -% | |
| 本公司 | Poindus UK | 母子公司 | 銷貨 | 79,686 | 12% | 月結90天 | (註二) | (註二) | 23,286 | 22% | |
| 本公司 | Adasys | 母子公司 | 銷貨 | 138,533 | 20% | 月結90天 | (註二) | (註二) | 25,238 | 23% | |

(註一)本公司向關係人進貨之價格，因商品規格不同，無一般交易價格可比較。

(註二)與一般交易尚無顯著不同。

(註三)月結15天，必要時視其資金需求調整之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

普達系統股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元/千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|--------------|------|------------|-----------------------|-----------------------|-------|---------|--------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 普達投資 | 台灣 | 投資及控股 | 4,100 | 4,100 | (註一) | 100.00% | 614 | (111) | (111) | |
| 本公司 | Adasys | 德國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 57,712 (EUR 1,730) | 57,712 (EUR 1,730) | 0.002 | 100.00% | 23,972 | 12,113 | 10,228 | |
| 本公司 | Poindus UK | 英國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 14,297 (GBP 300) | 14,297 (GBP 300) | 300 | 100.00% | (224) | 10,403 | 10,403 | |
| 普達投資 | Poindus GmbH | 德國 | 電腦及週邊設備之買賣 | 1,721 (EUR 40) | 1,721 (EUR 40) | (註一) | 100.00% | 190 | (86) | (86) | |

(註一)：係有限公司，故無股數。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------|----|-------------------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 琪捷電子(深圳)有限公司 | 電腦及週邊設備之買賣 | 29,630 (USD 1,000千元) | (註一) | 29,630 (USD 1,000千元) | - | - | 29,630 (USD 1,000千元) | (3,324) | 100.00% | (3,324) | 22,391 | - |

(註一)投資方式係(1)直接赴大陸地區從事投資。係本公司於民國一〇九年七月一日以USD 1,000千元向Flytech BVI CN及第三方股東取得琪捷電子100%股權。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/外幣千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 本公司 | 27,680 (USD1,000) | 27,680 (USD1,000) | 334,084 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註七(三)與關係人間之重大交易事項之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併報告。

普達系統股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|------------|------------|
| 庫存現金及週轉金 | | \$ 194 |
| 活期存款及支票存款 | | 64,093 |
| 外幣存款(註) | 美金：1,179千元 | 32,630 |
| | 歐元：2,684千元 | 84,051 |
| | 英鎊：1,454千元 | 54,210 |
| | 澳幣：214千元 | 4,301 |
| 台幣定期存款(原始到期日三個月內) | | 12,700 |
| | | \$ 252,179 |

註：外幣存款係依110.12.30即期匯率換算

美元：台幣=1：27.68

歐元：台幣=1：31.32

英鎊：台幣=1：37.30

應收票據及帳款明細表

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|-----------|-----------|
| 客戶甲 | \$ 10,811 |
| 客戶乙 | 5,456 |
| 客戶丙 | 5,348 |
| 客戶丁 | 4,883 |
| 客戶戊 | 3,926 |
| 其他(均小於5%) | 28,069 |
| | \$ 58,493 |

普達系統股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|------|-------------------|----------------|----------|
| | 帳面價值 | 市 價 | |
| 原料 | \$ 134,454 | 152,504 | 市價採淨變現價值 |
| 在製品 | 24,239 | 24,239 | 市價採淨變現價值 |
| 製成品 | 58,705 | 83,645 | 市價採淨變現價值 |
| 在途存貨 | 1,883 | 1,883 | 市價採淨變現價值 |
| | <u>\$ 219,281</u> | <u>262,271</u> | |

預付款項及其他流動資產明細表

| 項 目 | 金 額 |
|------------|------------------|
| 應收營業稅退稅款 | \$ 4,531 |
| 預付貨款 | 34,541 |
| 預付保險費等其他費用 | 1,619 |
| 代收款 | 683 |
| 其他(均小於5%) | 85 |
| | <u>\$ 41,459</u> |

普達系統股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

| 被投資事業名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 採權益法認列之投資(損)益 | 換算調整數 | 已(未)實現銷貨毛利 | 福利計畫再衡量數 | 股數 | 期末餘額 | 股權淨額 | | 提供擔保或質押情形 | |
|---------------------------------------|--------|------------------|------|----|------|----|---------------|----------------|--------------|--------------|-------|---------|---------------|-------|-----------|---|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | | | | 單價(千元) | 總價 | | |
| 普達投資有限公司 | (註一) | \$ 752 | - | - | - | - | (111) | (27) | - | - | (註一) | 100.00% | 614 | - | 614 | 無 |
| Adasys Gmbh Elektronische Komponenten | 0.0020 | 13,003 | - | - | - | - | 10,228 | (1,842) | (485) | 3,068 | 0.002 | 100.00% | 23,972 | 9,182 | 18,363 | 無 |
| Poindus Systems UK Limited(註二) | 300 | (10,450) | - | - | - | - | 10,403 | (66) | (111) | - | 300 | 100.00% | (224) | 14.50 | 4,367 | 無 |
| 琪捷電子(深圳)有限公司(註三) | (註一) | 25,918 | - | - | - | - | (3,324) | (203) | - | - | (註一) | 100.00% | 22,391 | - | 22,391 | 無 |
| 轉列非流動負債-採權益法之投資貸餘(註二) | | 29,223 | - | - | - | - | 17,196 | (2,138) | (596) | 3,068 | | | 46,753 | | | |
| | | 10,450 | | | | | | | | | | | 224 | | | |
| | | <u>\$ 39,673</u> | | | | | <u>17,196</u> | <u>(2,138)</u> | <u>(596)</u> | <u>3,068</u> | | | <u>46,977</u> | | | |

註一：係有限公司，故無股數。

註二：本公司因持續認列相關投資損失及未實現銷貨毛利產生之長期投資貸餘，業已帳列轉換為非流動負債-採權益法之投資貸餘。

註三：本公司於民國一〇九年七月一日以USD 1,000千元向Flytech CN BVI 及第三方外部股東取得琪捷電子共計100%股權。

普達系統股份有限公司
其他金融資產—非流動明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-------|----------|
| 存出保證金 | \$ 1,167 |

應付票據及帳款明細表

| 客戶名稱 | 金 額 |
|-----------|-----------|
| A公司 | \$ 20,178 |
| B公司 | 6,605 |
| C公司 | 5,371 |
| 其他(均小於5%) | 52,429 |
| | \$ 84,583 |

普達系統股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|------------------|
| 應付董監酬勞 | \$ 1,542 |
| 應付員工酬勞 | 7,736 |
| 應付薪資及獎金 | 12,621 |
| 應付勞務費 | 1,990 |
| 其他應付費用(均小於5%) | 7,235 |
| | <u>\$ 31,124</u> |

其他流動負債明細表

| 項 目 | 金 額 |
|--------|-----------------|
| 應計保固負債 | <u>\$ 2,028</u> |

租賃負債明細表

| 項 目 | 租賃期間 | 折現率 | 期末餘額 |
|----------|-----------------------|-------|-----------------|
| 房屋及建築 | 2021/12/31~2024/12/31 | 1.70% | <u>\$ 9,807</u> |
| 租賃負債—流動 | | | <u>\$ 3,214</u> |
| 租賃負債—非流動 | | | <u>\$ 6,593</u> |

普達系統股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|--------------------------|
| 期初原料 | \$ 91,740 |
| 加：本期進料淨額 | 409,918 |
| 減：期末原料 | (152,504) |
| 轉列各項費用及其他 | <u>(3,407)</u> |
| 本期耗用原料 | 345,747 |
| 製造費用 | <u>45,604</u> |
| 製造成本 | 391,351 |
| 加：期初在製品 | 1,283 |
| 減：期末在製品 | (24,239) |
| 轉列各項費用及其他 | <u>(83)</u> |
| 製成品成本 | 368,312 |
| 加：期初製成品 | 57,246 |
| 本期進貨 | 172,511 |
| 減：期末製成品 | (65,325) |
| 轉列各項費用及其他 | <u>(389)</u> |
| 製造銷售成本 | <u>532,355</u> |
| 存貨報廢損失 | 3,569 |
| 存貨跌價回升利益 | (6,757) |
| 存貨盤盈淨額 | (119) |
| 其 他 | <u>975</u> |
| 銷貨成本 | <u><u>\$ 530,023</u></u> |

普達系統股份有限公司

營業費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 薪資費用 | \$ 21,778 | 15,727 | 13,557 |
| 研發試產費 | - | - | 1,529 |
| 保險費 | 2,566 | 1,260 | 1,092 |
| 旅費 | 2,156 | 440 | - |
| 勞務費 | 47 | 3,177 | 1,149 |
| 折舊費用 | 1,254 | 1,441 | 635 |
| 攤銷費用 | - | 25 | 1,167 |
| 其他費用(均小於5%) | 6,729 | 5,014 | 1,604 |
| | <u>\$ 34,530</u> | <u>27,084</u> | <u>20,733</u> |

應收、付帳款－關係人及長期應收款－關係人明細表請詳附註七

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)

遞延所得稅資產及負債明細表請詳財務報告附註六(十一)

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十四)

其他收入、其他利益及損失及財務成本明細表請詳財務報告附註六(十六)

普達系統股份有限公司



董事長：翁宗斌



Poindus
www.poindus.com



Poindus Systems Corp.

5F, No.59, Ln. 77, Xing-Ai Rd., Neihu Dist., Taipei City 114, Taiwan. R.O.C

 + 886 27721 4688

 + 886 27721 2289

 lr@poindus.com