CHENBRO
勤誠興業股份有限公司

108年度年報

股票代碼：8210

刊印日期：中華民國一百零九年五月十二日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index

本公司網址：http://www.chenbro.com

一、本公司發言人

發言人姓名：陳亞男

職稱：總經理

電話：(02)8226-5500

電子信箱：ir@chenbro.com

代理發言人姓名：陳蘊芃

職稱：總經理特助

電話：(02)8226-5500

電子信箱：ir@chenbro.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市中和區建一路 150 號 15 樓

電　話：(02)8226-5500

工　廠：桃園市龜山區南上里民生北路一段 50-16 號 5 樓

三、股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：http://www.fubon.com

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：潘慧玲、曾惠瑾

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：http://www.pwc.tw

電話：(02)2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、本公司網址：http://www.chenbro.com

目　　錄

壹、致股東報告書 2

貳、公司簡介 7

參、公司治理報告

一、公司組織系統 10

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 12

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 22

四、公司治理運作情形 32

五、會計師公費資訊 80

六、更換會計師資訊 81

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者 81

八、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 82

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 83

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 84

肆、募資情形

一、公司資本及股份 86

二、公司債辦理情形 91

三、特別股辦理情形 91

四、海外存託憑證辦理情形 91

五、員工認股權憑證辦理情形 91

六、限制員工權利新股辦理情形 92

七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形 92

八、資金運用計劃執行情形 92

伍、營運概況
一、業務內容 94
二、市場及產銷概況 100
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 106
四、環保支出資訊 107
五、勞資關係 107
六、重要契約 111

陸、財務概況
一、最近五年度簡明財務資料 113
二、最近五年度財務分析 117
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 120
四、最近年度財務報告含會計師查核報告 120
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 120
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 120

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
一、財務狀況 122
二、財務績效 122
三、現金流量 123
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 124
五、最近年度轉投資政策及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 125
六、風險事項分析及評估 125
七、其他重要事項 129

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 138
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 138
四、其他必要補充說明事項 138
五、最近年度及截至年報刊印日止, 如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 138

壹 致股東報告書

一、一百零八年度經營實績

二、一百零九年度營業計劃概要

三、未來發展策略

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

回顧 108 年，隨著美中貿易爭端持續延燒，以及地緣政治事件層出不窮，為全球經濟發展帶來諸多不確定性，亦影響需求面成長動能，在製造業與服務業兩方面均帶來負面效應；市場保護主義興起，全球產業皆受到區域貿易壁壘影響，其中科技製造業首當其衝，產業發展與生產供應鏈所面臨之挑戰更甚以往，而隨著雲端產業持續發展，勤誠在全體團隊努力下，108 年營收達 68.35 億，營業利益達 11.29 億，分別較 107 年成長 4.8%與 35.8%，繳出營收、獲利同時創新高的表現。

展望明年，原預測在貿易爭端的負面效應淡化的情況下，市場將逐漸回溫，不料新型冠狀病毒疫情衝擊，而因應疫情停工所導致的缺料甚至產業斷鏈，影響全球經濟，也再度警示著我們身在 UVCA 時代 (Volatility 易變性、Uncertainty 不確定性、Complexity 複雜性、Ambiguity 模糊性) 絕不可掉以輕心，需在極度謹慎中保持積極進取，掌握危機中的機遇，建立敏捷高效的組織以共度難關。

長期而言，受惠雲端產業蓬勃發展，以及 5G、AIoT 等新應用將持續推動產業成長，勤誠仍樂觀看待產業的成長趨勢，專注提升在提高系統整合商、標準品等全通路的市占率，以及深度的客戶經營與市場布局，並持續以『精一』為本，專精於機殼研發創新與製造；『連結』為用，強化產業鏈整合，創造共融平台；『共好』起心，追求合作夥伴雙贏，期許成為全球雲端產業機電整合方案之領導廠商，提供人類相容、創新及價值的載具整合平台。以下僅摘要 108 年勤誠經營實績與未來展望：

一、108 年經營實績

(一)財務表現

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	6,835,443	6,520,514	314,929	4.83
營業毛利淨額	2,096,126	1,714,748	381,378	22.24
營業利益	1,128,923	831,399	297,524	35.79
稅前淨利	1,153,406	870,732	282,674	32.46
本期淨利	911,951	642,350	269,601	41.97

2. 預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 108 年度並未編製公開財測預算數。

3. **財務收支及獲利能力分析**

項　　目		108 年度	107 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	45.05	45.67
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	237.74	195.62
償債能力(%)	流動比率	161.86	151.19
	速動比率	124.78	126.90
	利息保障倍數(次)	13,256.22	9,340.50
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	15.03	11.60
	股東權益報酬率(%)	27.28	21.11
	營業利益占實收資本額(%)	94.29	69.44
	稅前純益占實收資本額(%)	96.34	72.73
	純益率(%)	13.34	9.85
	每股稅後盈餘(元)	7.62	5.37

(二) 研究發展

勤誠 108 年度投入研發費用為 227,302 仟元，較 107 年增長 12.7 %。秉持著創新的精神，勤誠不斷精進研發能力與開發新產品，並重視智慧財產權之保護，迄至 108 年度，已在台灣、美國及中國大陸等地共提出 439 件專利申請，取得 363 件專利。

108 年亦針對各樣產品進行新專利之開發與申請，合計新增全球 29 件發明、設計、新型專利。涵蓋機架式機殼結構、儲存結構、理線結構、零組件固定結構、系統模組化應用等，於產品系統規劃、精密度、支撐強度、穩定節能、操作簡便等各功能皆有突破。不斷擴大佈局於 AI、AIOT、5G 領域與雲端產業等，並持續投入資源，透過許多跨產業的交流學習成長，精進產品系統整合與驗證能力，經由模組化設計及擴大彈性設計與製造，追求各項零配件的共用最大化，大幅縮短產品開發及驗證時程，降低客戶開發模具成本，滿足少量多樣化的市場趨勢，提高產品附加價值以保持市場競爭力。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針

展望未來，勤誠將持續優化既有產品，並以核心技術為基礎，開發符合市場的全新產品。近三年所導入的「精實管理」在流程改善、生產力提升、和庫存降低等方面已見顯著改善，搭配「AVM 作業價值管理系統」，全面檢討作業成本，建立資源盤點能力，並持續內化當責思維，創造正向的工作環境，在公司治理與企業文化形塑並重之下，提升營運績效，為公司創造最大利潤。

1.新興市場及應用領域的擴展，加強布局產品線的深度與廣度，彈性生產與差異化將是未來科技的發展趨勢，握優勢技術，奠定市場地位。

2.老中青人才的職能培育，提昇人力資源素質，透過精實管理及當責理念，推廣企業使命、願景與核心價值觀，強健企業體質及財務管理，穩健經營、立足台灣、放眼全球。

3.持續企業作業流程簡化與 e 化，以提高對內、外部回饋及應變的速度與效率，強健企業體質。

4.強化公司治理、董事會與稽核積極監督與管理，謀求股東利益最大化，並實踐企業社會責任，邁向永續經營。

(二) 預期銷售數量及其依據

主要產品	109 年銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	380
伺服器機殼	1,460

(三) 重要之產銷政策

1.銷售策略

勤誠將持續與合作夥伴策略聯盟，量身打造符合客戶產品之需求，提升產品功能、品質、服務，提供一站式行銷以及上下游垂直整合解決方案，加大客戶產品選擇和黏著度，透過特定領域客戶定制專案，提高其知名度，增加該領域成功案例，滿足其他客戶需求，搶佔伺服器的市佔率，並因應市場趨勢如物聯網、人工智慧、 5G 商轉、邊緣運算架構 (Edge Computing)等新興產業開發自有標準品，透過不同渠道銷售，成為白牌市場的領導者，也拓展共同開發及原廠委託設計代工業務，提供最佳的客製化機構解決方案，強化異業結盟，提升專業服務團隊，發揮快速且少量多樣的生產製造優勢，深化與客戶雙贏的共享、利他、共贏的夥伴關係。

2.生產策略

持續整合工程技術團隊，提供更彈性靈活的服務並配合高品質生產流程，縮短新產品到量產的時間，快速滿足客戶需求，並設立模具製造中心，建立和提升鋼模與塑模的製造能力，奠基製造基礎能力。持續推行「CPS 精實管理」，從客戶需求到產品銷售，優化流程和作業模式，如關鍵工位與工序的自動化及合理化等，以期達成品質、庫存、交期、成本的最優化，並開展智能化製造，轉型資訊化與自動化工廠，簡化物流與情報流，降低勞務成本，克服人力成本上升的趨勢，提升獲利能力，並擴大在台產能，以分散供應鏈風險。

3.研發策略

展望未來研究策略，勤誠將擴建研發中心規模結合研發實力與彈性製造能力，隨著 5G 時代產業新趨勢來臨，雲端數據中心、邊緣計算以及 AIoT 等相關應用市場仍將持續推動伺服器需求成長，將持續新產品的開發與創新性的專利技術突破研究，並擴增與優質的企業夥伴策略聯盟，為客戶提供更完善更穩定客製化的機殼整合解決方案（Enclosure Solutions）。並持續朝向模組化、彈性化和綠色高效能開發研究邁進，除開發美、中兩大區域客戶外，亦持續拓展開發歐洲、印度、韓國與東協市場等新市場，全球開發佈局有更廣和更深的發展。

三、未來發展策略

展望 109 年，勤誠仍將持續「勤僕精誠」的經營理念，以成為「全球雲端產業機電整合方案之領導廠商」為願景，四大核心價值觀「誠信、創新、共識、利他」為基礎，致力「推出新產品、新技術或服務」、「生產效率提升」、「新興市場或應用領域的擴展」、「老中青人才的職能培育」等發展，提供人類相容、創新及價值的載具整合平台。

隨著人工智慧、物聯網、雲端伺服器產業的成熟發展，勤誠以創新的商業模式與具競爭力的產品，聚焦於資料中心、工業電腦、人工智慧、物聯網、5G 應用等領域，積極深入開拓新興市場，擴大在伺服器、存儲伺服器、工業電腦、個人電腦機殼產品的市占率，除深耕中國與美國兩大區域市場，也布局歐洲、印度、澳洲與東協市場，期望在全公司海內外員工全力以赴下達成營運目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

勤誠自創立以來即面對多變且高度的外部競爭，秉持唯有提升研發競爭層次以減低外部競爭環境影響之理念，不斷自我提升。針對法規之影響，政府法令的修訂，勤誠採取適當的措施且全面修訂設計規範及相關法律因應。針對總體經營環境因近年來國際原物料、大陸勞動成本增加與能源價格上揚影響成本結構，唯有建立公司良好信譽，嚴格控管成本以合理的價格在市場上取得最具競爭力的優勢，故彈性調整產銷結構、嚴格的成本控制與應收帳款之管控，是本公司最重要的課題。

外部市場價格競爭壓力、證券主管機關頒布新的法令、國外環保法令以及全球瞬息萬變經營環境，都將對公司之營收表現有所影響。本公司為因應環境以上各項變化，除遵循證券主管機關頒布的新法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令，改良生產製程、擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升整體的競爭力。

以上，向全體股東報告一百零八年度經營概況及一百零九年度公司營運的展望，並誠摯感謝各位股東的支持與愛護，勤誠全體同仁將持續奮勉求進，致力創造成果分享全體股東。

敬祝 健康愉快

董事長：陳美琪　　總經理：陳亞男　　會計主管：池佳玲

貳 公司簡介

一、設立日期

二、公司沿革

貳、公司簡介

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉 經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

一、設立日期

中華民國 72 年 12 月 05 日

二、公司沿革

72 年	於台北市成立公司，資本額為新台幣 50 萬元
73 年	現金增資 150 萬元，資本額達 200 萬元 開始 Disk Puncher 銷售(公司第一項產品) 完成拖拉式 XT 電腦外殼研發工作並於外銷雜誌刊登廣告(第一位電腦外殼廠商刊登廣告)
74 年	Full AT 外殼(世界第一 Tower 電腦外殼)上市
75 年	現金增資 500 萬元，資本額達 700 萬 投資 1,600 萬元購買杭州北路辦公室
76 年	完成 Middle Tower 及 Slim All-in-One 電腦外殼研發並上市
78 年	現金增資 1,800 萬元，資本額達 2,500 萬元 投資 2,000 萬元購買中和辦公室
79 年	現金增資 5,000 萬元，資本額達 7,500 萬元 投資 4,000 萬元購買中和工廠，並完成電腦外殼組裝生產線之架設 推出第一期 Server 及 Lan Station 之外殼
83 年	投資 6,000 萬元購買桃園塑膠射出工廠，生產塑膠面板及電腦週邊設備 推出 AT case with Slide In-Out Mechanism
85 年	桃園工廠取得 ISO 9002 國際品質認證 推出全系列 ATX 及 Server 外殼
86 年	推出 Net PC 及 NLX 外殼上市
87 年	成立勤誠歐洲公司為歐洲行銷中心 辦理盈餘轉增資 3,000 萬元及現金增資 3,000 萬元，資本額達 13,500 萬元
88 年	辦理現金增資 2,500 萬元及盈餘轉增資 14,230 萬元暨補辦公開發行，資本額達 30,230 萬元 投資 16,000 萬購買中和新辦公室 榮獲天下雜誌評鑑 87 年度營運績效最佳第 38 名
89 年	辦理盈餘轉增資 16,100 萬元，資本額達 46,330 萬元 成立開曼勤誠控股公司轉投資海外公司及大陸獨資企業成為企業製造中心 成立勤誠美國公司為美洲行銷中心
90 年	辦理資本公積轉增資 3,706 萬元，資本額達 50,037 萬元 桃園廠生產不符經濟效益，停止生產，閒置廠房設備出租

91 年	辦理盈餘轉增資 4,003 萬元，資本額達 54,040 萬元
92 年	經由海外控股公司轉投資大陸勤昆科技(昆山)有限公司，作為大陸華東製造中心 申請股票上櫃
93 年	辦理盈餘及資本公積轉增資 6,319 萬元，資本額達 60,359 萬元
94 年	股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣 辦理盈餘及員工紅利轉增資 10,066 萬元，資本額達 70,425 萬元
95 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 11,546 萬元，資本額達 81,971 萬元
96 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 13,566 萬元，資本額達 95,537 萬元 經由海外控股公司轉投資大陸東莞前盛電子有限公司，成為大陸華南製造中心
97 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 15,974 萬元，資本額達 111,511 萬元
100 年	辦理盈餘轉增資 3,995 萬元，資本額達 115,506 萬元 12 月 1 日公司股票上櫃轉上市掛牌
101 年	辦理盈餘轉增資 4,620 萬元，資本額達 120,126 萬元 經由海外控股公司轉投資設立勤誠寰星科技(深圳)有限公司，負責中國地區行銷業務
102 年	投資 8,209 萬元購買中和新辦公室 美國子公司投資美金 794 萬元購置新廠房及辦公室，以利海外業務拓展 為提供及時之客戶服務，投資人民幣 1,873 萬元購買北京辦公室
103 年	由勤昆科技(昆山)有限公司轉投資設立勤誠寰星科技(北京)有限公司成為研發技術中心
104 年	投資設立德國子公司 Chenbro GmbH；榮獲第 24 屆國家磐石獎
105 年	經由海外控股公司轉投資設立大陸庠逸信息科技(上海)有限公司，負責中國地區行銷業務
106 年	上海創意中心盛大開幕；昆山廠(勤昆科技)第三期正式啟用
107 年	榮獲德國紅點 Red Dot Award Winner 大獎、SGS ISO 9001 Plus Award-績效管理獎
	第三屆教育部運動企業認證獎、天下 CSR 標竿企業 2018 年中堅企業獎
108 年	榮獲 CHR 健康企業公民-健康活動類優等獎
	投資 500,084 仟元購買新莊副都心新辦公室
109 年	投資設立 NCT 廠勤鋒精密股份有限公司 3,500 萬佔 70%股權

參 公司治理報告

一、公司組織系統

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

四、公司治理運作情形

五、會計師公費資訊

六、更換會計師資訊

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

八、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

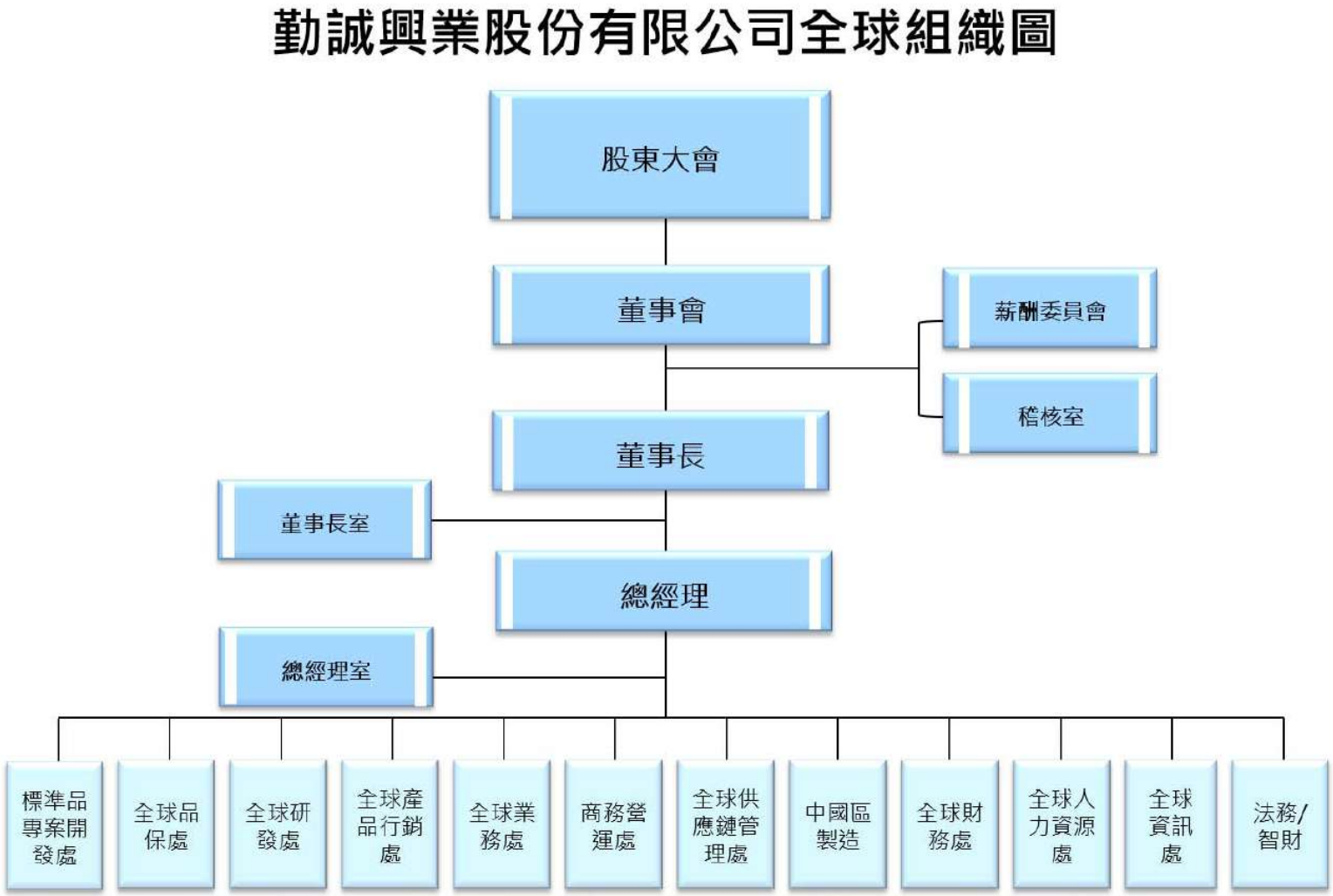
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
董事長室	勾勒企業發展願景與藍圖。型塑企業文化。 鼓勵員工創新。推動 ESG 企業承諾。
總經理室	協助總經理配合公司整體營運策略，進行規劃、統計、跟催，協調等事宜。
全球業務處	制定並執行公司全球業務計劃。確保公司業務實現盈利和可持續增長。 提供世界一流的客戶服務，與客戶保持戰略性的業務夥伴關係。 開發新市場和新客戶，逐年繼續發展公司。
全球研發處	負責新產品研究開發、生產技術改進、強化客戶導向觀念及模組設計能力。 並提升創新性的技術研究。
全球產品行銷處	產業情報蒐集與分析，新興市場研究與標的潛在客戶，規劃公司產品 Roadmap。 制訂產品價格，確保產品毛利，並協調生產與銷售策略。 統籌與溝通產品行銷活動，對焦相關單位執行方向。 公司官方網站管理、社群媒體經營、全球秀展規劃與管理及通路活動規劃與管理。 策略夥伴關係與公共關係管理。 產品外觀趨勢、使用者經驗與材質運用研究與運用公司與產品形象視覺傳達，設計行銷輔銷物。
中國區製造	伺服器與電腦機殼製造。工廠經營績效的分析與監督。 少量多樣化(客製化)產品生產與服務提供。 推行精實生產與自動化生產，提供快速及準確交期供應能。 電腦機殼、伺服器製造，銷售及製造技術與效率的發展。 負責新機種，新製程，量產機種品質及品質系統運作。 儲存環境，工業安全，職業衛生及風險管理，遵守相關法規。 節能減費，社會關懷，扶助弱勢，綠能使用，資源循環及再生使用。
全球品保處	建立與管理全球品質運作體系。全球客戶品質管理。供應商管理。 對開發中產品進行產品品質評核並管理現有產品之品質。 解決相關問題與提供客戶支援(FAE/RMA)。
標準品專案開發處	標準品及其衍生機種開發規畫執行並準時上市。 新產品開發專案預算與成本規劃及管控。 針對新產品開發進行跨部門溝通協調。 新產品需求規格、成本評估並協助提供報價。
全球供應鏈管理處	以滿足公司訂單、品質、成本等基本要素，針對供應商、製造商、外包商進行輔導及合作，且持續不斷搜尋可以一起成長、互惠互利，且未來可以成為公司未來長期合作夥伴的供應商。
商務營運處	協助跨部門運營模式建立，串連業務及營運單位，以達成公司業績目標。
全球資訊處	規劃全集團資訊業務發展目標及策略執行；協助集團業務發展之電腦化及流程化，並維護公司資訊安全及即時提供大數據資訊以利經營管理分析。
全球財務處	建構高效率及高品質的財務平台，提供透明及可信度之財務資訊、營運分析及改善方案，藉由嚴謹控管及及稽核，以期達到良好的公司治理。並提供長期投資及融資等相關財務決策評估，以及適法之稅務規劃、信用風險控管及財務危機預測之模型，以降低企業風險。並負責董事會及股東會辦理、股務管理作業及除權息作業辦理。
全球人力資源處	配合公司策略發展需求，規劃及執行人力資源策略，使公司人力資產得以持續加強培養，確保公司永續經營；訂定績效管理及訓練發展之政策及規章，以提升組織績效及核心能力；擬訂勞工安全衛生政策，提供員工人事相關各項服務，建構良好的勞資環境。
法務/智財	審核各項契約，提供法律諮詢，管理專利，商標及其他智慧財產權，處理法律訴訟，爭議案件及相關法令分析。
稽核室	內控自評覆核及內部稽核之相關公告申報，並訂定年度內控稽核計畫，完成每月應稽核之項目作成稽核報告，包含集團總部及子公司的內控稽核；或依董事會與高階管理階層之管理需求，進行獨立的專案查核與改善追蹤。 檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議作成追蹤報告，以確保內控制度持續有效實施及作為修正內控制度之依據。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)姓名、性別、國籍或註冊地、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形：

日期：109 年 4 月 28 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳美琪	女	106.06.20	3 年	98.07.06	9,656,009	8.07	9,656,009	8.07	2,009,000	1.68	12,209,000	10.20	台灣大學 EMBA 政治大學銀行學系	本公司董事長 芃威投資開發(股)公司董事 連美投資(有)公司董事長 勤眾興業(股)公司董事	董事長室副理	李春燕	姑媳	無
董事	中華民國	吳宗寶	男	106.06.20	3 年	98.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際企業研究所碩士 南京資訊股份有限公司董事長	南京資訊(股)公司董事長 帆宣系統科技(股)公司獨立董事 關貿網路(股)公司獨立董事 長榮航空(股)公司獨立董事 台灣中油(股)公司董事	無	無	無	無

CHENBRO

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李春燕	女	106.06.20	3 年	98.06.26	5,296,029	4.42	5,296,029	4.42	13,614,433	11.37	0	0	台北市士林商職綜合商業科 名冠投資(股)公司董事長	本公司董事長室副理 名冠投資(股)公司董事長 中喬資產管理有限公司董事長 勤眾興業(股)公司董事 勤悅科技(股)公司董事長 華研國際音樂(股)公司獨立董事 中欣開發事業(有)公司董事長	董事長	陳美琪	姑媳	無
董事	中華民國	徐顯國 (註 2)	男	106.06.20	3 年	103.06.20	525,112	0.44	112	0.00	0	0	0	0	美國哈佛大學甘迺迪政府學院公共行政管理碩士 喬治華盛頓大學法學碩士 美國舊金山大學法學博士 國立台灣大學法律學士	北京大學法律研究所兼任教授 國立台灣大學共同教育中心任教	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	曹安邦	男	106.06.20	3 年	103.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院企管碩士 友訊科技(股)公司執行長兼總經理	集市雅有限公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐桂英	女	106.06.20	3 年	93.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系 敦南科技公司財務處長(89 年 6 月 17 日離職)	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃文成	男	106.06.20	3 年	100.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學機械工程系 政治大學企業管理碩士 中華汽車工業(股)公司總經理 裕隆集團副執行長 財團法人車輛研究測試中心董事長	宏璟國際投資(股)公司董事長 國福管理顧問(股)公司董事長 華準創業投資(股)公司董事長 永豐餘投資控股(股)公司獨立董事 同致電子企業(股)公司董事 宏致電子(股)公司董事 飛虹高科(股)公司獨立董事 穎台科技(股)公司獨立董事 易遊網(股)公司監察人 易遊網旅行社(股)公司監察人 意藍資訊(股)公司董事 國福投資(股)公司董事 威竑國際投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股)公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	黃麗容	女	106.06.20	3 年	91.06.27	826,946	0.69	801,946	0.67	0	0	0	0	東吳大學 先靈藥廠處長	無	無	無	無	無
監察人	中華民國	李亞咪	女	106.06.20	3 年	88.10.20	181,334	0.15	181,334	0.15	0	0	0	0	台北基督學院畢業 美国新澤西州若哥大學肄業 ACRON INTERATIONAL LTD.總經理	一芯科技(股)公司董事	無	無	無	無
監察人	中華民國	陳振祥	男	106.06.20	3 年	91.06.27	126,224	0.11	126,224	0.11	0	0	0	0	台灣大學博士 銘傳大學副教授	無	無	無	無	無

註 1:本公司無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬。
註 2:董事徐顯國先生於 108 年 3 月 5 日自然解任。

(2)董事、監察人屬法人股東代表者：無
(3)如第二項主要股東屬法人者：無
(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性資料

日期：109 年 4 月 28 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳美琪			✓							✓		✓	✓	✓	✓	無
李春燕			✓							✓		✓	✓	✓	✓	1
吳宗寶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
徐顯國 (註 1)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃文成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
曹安邦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
徐桂英			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃麗容			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李亞咪			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳振祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1: 董事徐顯國先生於 108 年 3 月 5 日自然解任。

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

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。
(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：109 年 4 月 28 日

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(註 1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳美琪	女	102.10.31	9,656,009	8.07	2,009,000	1.68	12,209,000	10.20	台灣大學/EMBA 政治大學/銀行學系	本公司董事長 芃威投資開發(股)公司董事 連美投資(有)公司董事長 勤眾興業(股)公司董事	董事長室副理	李春燕	姑媳	無
總經理	中華民國	陳亞男	女	107.07.02	214	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學/外國語文系 Intel_美商英特爾亞太科技有限公司 LSI_美商艾薩股份有限公司 NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司	無	無	無	無	無

CHENBRO

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(註 1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
全球財務長	中華民國	鄒戈逖	男	105.10.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	北京大學光華管理學院 EMBA 工商管理碩士 光寶集團力信興業股份有限公司中國區財務處處長 聯電集團永盛能源有限公司財務長	無	無	無	無	無
全球業務處副總經理	香港	許健南	男	107.07.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00	香港理工大學/機械工程系 Intel Asia-Pacific Research & Development Ltd, Shanghai, China Astec Customer Power (HK) Ltd., Hong Kong, China Tectrol Inc., Toronto, Canada Astec Customer Power (HK) Ltd., Hong Kong, China	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）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(註 1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
全球研發處副總經理(註 2)	中華民國	黃有字	男	108.08.01	64,833	0.05	52	0.00	0	0.00	龍華科技大學/外文系 國立高雄工專/機械科 傳邦電子工業股份有限公司	無	無	無	無	無
台北財會處協理	中華民國	池佳玲	女	97.09.30	51,999	0.04	0	0.00	0	0.00	台灣大學 EMBA/東吳大學會計系 Motorola_美商台灣摩托羅拉電子股份有限公司	無	無	無	無	無
全球產品行銷處協理(註 3)	中華民國	林宗民	男	104.01.01	313,470	0.26	0	0.00	0	0.00	台灣科技大學/機械工程研究所 勤誠美國分公司 勤誠歐洲分公司 研華股份有限公司	無	無	無	無	無

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工 或經理人等方式)之相關資訊。

註 2：全球研發處協理黃有字於 108/08/01 升任全球研發處副總經理一職。

註 3：全球產品行銷處協理林宗民於 109/02/29 辭任行銷處協理一職。

三、最近年度給付董事、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（彙總配合級距揭露姓名方式）

108 年 12 月 31 日　單位：仟元

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 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	陳美琪 吳宗寶 李春燕 徐顯國(註 1)	0	0	0	0	8,020	8,020	42	42	0.88	0.88	3,244	3,244	12	12	296	0	296	0	1.27	1.27	0
獨立董事	黃文成 曹安邦 徐桂英	0	0	0	0	8,020	8,020	54	54	0.89	0.89	0	0	0	0	0	0	0	0	0.89	0.89	0

1. 董事徐顯國先生於 108 年 3 月 5 日自然解任。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無
3. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
   (1).車　馬　費：係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付，每次出席支付新台幣參仟元整。

(2).董監酬勞：係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三作為董監事酬勞，董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞。由董事會擬具董監事酬勞分派議案，提股東會報告後之董監酬勞再依董監事任職席次及任職年月平均分配支付。酬勞則於本公司決算有盈餘時，方得分配，故不致造成公司未來經營上之風險。由於今年稅後淨利較去年成長，故本年度每位董事酬金較去年成長尚屬合理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	徐顯國(註 12)	徐顯國(註 12)	徐顯國(註 12)	徐顯國(註 12)
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	吳宗寶/黃文成/曹安邦/徐桂英/李春燕/陳美琪	吳宗寶/黃文成/曹安邦/徐桂英/李春燕/陳美琪	吳宗寶/黃文成/曹安邦/徐桂英	吳宗寶/黃文成/曹安邦/徐桂英
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			李春燕	李春燕
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			陳美琪	陳美琪
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

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及(3)總經理及副總經理之酬金級距表。

註 2：108 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：108 年度酬勞分配，為 109 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：108 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付，不含給付司機之相關報酬計新台幣 1,225 仟元。

註 5：108 度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、 各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付，不含給付司機之相關報酬計新台幣 1,225 仟元。

另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：109 年度董事經董事會通過分配 108 年度之員工酬勞總金額 81,802 仟元，將於 109 年股東會報告配發案，故上列董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金酬勞）之發放金額，係按去年實際分配金額比例計算今年配發金額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，108 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 911,951 仟元。

註 11：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

註 12：董事徐顯國於 108/03/05 解任董事一職。

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

(2)監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

108 年 12 月 31 日　單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
監察人	黃麗容	0	0	8,020	8,020	48	48	0.88	0.88	0
監察人	李亞咪									
監察人	陳振祥									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) D
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）	黃麗容/李亞咪/陳振祥	黃麗容/李亞咪/陳振祥
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註 1：監察人姓名以分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 108 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：108 年度報酬分配，為 109 年董事會通過發放之監察人酬勞金額。

註 4：108 年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：本公司合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，108 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 911,951 仟元。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(3)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

108 年 12 月 31 日　金額：仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）（註 8）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳亞男	6,250	13,840	252	416	1,935	3,419	23,933	0	23,933	0	3.55	4.56	0
副總經理	黃有字													
副總經理	許健南													
全球財務長	鄒戈逖													

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
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）	鄒戈逖	鄒戈逖
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	黃有字	黃有字
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	陳亞男	陳亞男、許健南
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	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及(1)董事(含獨立董事)之酬金及酬金級距表。

註 2：係填列 108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 108 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及 參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填 108 年度員工酬勞分配，經 109 年度董事會通過分派員工酬勞金額 81,802 仟元，將於 109 年股東會報告配發情形，故上列總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），係按去年實際配發金額比例計算今年配發金額，稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，108 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 911,951 仟元。

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

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

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

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

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日　單位：仟元

	職稱（註 1）	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳亞男	0	16,464	16,464	2.56
	全球業務處副總經理	許健南				
	全球財務長	鄒戈逖				
	全球研發處協理	黃有字				
	全球產品行銷處協理(109/02/29 辭任行銷處協理)	林宗民				
	台北財會處協理	池佳玲				

註 1：本公司揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，其範圍如下：

(1) 總經理及相當等級者

(2) 副總經理及相當等級者

(3) 協理及相當等級者

(4) 財務部門主管

(5) 會計部門主管

(6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一外，另應再填列本表。

註 4：係 107 年度員工酬勞於 108 年度實際配發之金額。

(5)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個體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.酬金總額占稅後純益比例：

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	107 年度		108 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	2.08	2.08	1.27	1.27
獨立董事	0.78	0.78	0.89	0.89
監察人	0.78	0.78	0.88	0.88
總經理及副總經理	4.49	4.75	3.55	4.56

註 1：108 年經理人之員工紅利金額及董監酬勞係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 2：稅後純益係指本公司 108 年採用國際財務報導準則之個體財務報告之稅後純益 911,951千元及 107 年採用國際財務報導準則之個體財務報告稅後純益 642,350 千元。

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

(1) 董事、監察人

A. 車馬費：

係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付，每次出席支付新台幣參仟元整。

B. 董監酬勞：

係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三作為董監事酬勞，董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞。由董事會擬具董監事酬勞分派議案，提股東會報告後之董監酬勞再依董監事任職席次及任職年月平均分配支付。酬勞則於本公司決算有盈餘時，方得分配，故不致造成公司未來經營上之風險。

(2) 總經理及副總經理

本公司給付酬金之政策，係經薪酬委員會以該職位在同業間之平均薪資水平、於公司內該職務的權責範圍及對公司營運的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了考量公司整體的營運績效外，亦參酌個人的目標達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。由於酬勞發放結合當期經營績效，故不致造成公司未來經營上之風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

108年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 1)	備註
董事長	陳美琪	6	0	100	106/06/20 連任
董事	李春燕	6	0	100	106/06/20 連任
董事	吳宗寶	6	0	100	106/06/20 連任
董事	徐顯國	1	0	16.67	108/3/5 解任董事一職
獨立董事	徐桂英	6	0	100	106/06/20 連任
獨立董事	曹安邦	6	0	100	106/06/20 連任
獨立董事	黃文成	6	0	100	106/06/20 連任
監察人	陳振祥	6	0	100	106/06/20 連任
監察人	黃麗容	4	0	66.67	106/06/20 連任
監察人	李亞咪	6	0	100	106/06/20 連任

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：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，請參閱 33～37 頁。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

本公司於民國 109 年 3 月 17 日通過董事會績效評估辦法，相關評估資訊如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109.1.1~109.12.31	董事會	自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修
每年一次	109.1.1~109.12.31	董事會成員	自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年一次	109.1.1~109.12.31	功能性委員會	自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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

(一) 加強董事會職能：

(1) 勤誠公司相信建全之治理制度及有效率監督功能之董事會是公司治理之基礎，本公司基於此原則下成立薪酬委員會，並於 109 年董監事改選後當下成立審計委員會及廢除監察人，以協助董事會執行其職責強化管理機能。

(2) 董事會組成及職責參閱第 38~40 及第 43 頁。

(二) 執行情形評估：本公司秉持資訊透明的一貫態度，民國 108 年度召開 6 次董事會，董事平均實際出席率達 100%，並且邀約會計師團隊列席旁聽以提供意見，並於 108 年舉行 7 次法人說明會，以提高投資人對公司認同。

五、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得與員工或股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會，並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

六、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無，請參閱第 33～37 頁。

註 1：

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

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

獨立董事對於重大議案之意見或決議結果

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見	監察人反對或保留意見
第 13 屆第 10 次 108.01.25	1. 本公司於中華民國一〇八年一月二十五日所召開之薪酬委員會，關於經理人薪資及年終獎金之發放其決議案。	V	無	無
	2. 本公司一百零八年度營業計畫及預算案。	V	無	無
	3. 為使資金靈活運用，本公司擬展延對 PROCASE& MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。	V	無	無
	4. 為買賣外匯避險需求，本公司擬展延台灣銀行中和分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	5. 為買賣外匯避險需求，PROCASE & MOREX CORP 擬展延台灣銀行中和分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆第 11 次 108.03.19	1. 本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無
	2. 本公司民國一百零七年度財務報表，及一百零七年度本公司自行編製之營業報告書案。	V	無	無
	3. 本公司一百零七年度盈餘分配案。	V	無	無

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見	監察人反對或保留意見
	4. 本公司於中華民國一〇八年三月十九日所召開之薪酬委員會，決議 107 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。	V	無	無
	5. 本公司因資誠聯合會計師事務所內部輪調作業更換會計師案。	V	無	無
	6. 簽證會計師獨立性評估案。	V	無	無
	7. 本公司一百零八年度股東常會召集討論事項議案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆 第 12 次 108.05.14	1. 本公司修訂「公司章程」案。	V	無	無
	2. 本公司修訂「取得或處分資產處理準則」案。	V	無	無
	3. 本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。	V	無	無
	4. 本公司修訂「背書保證作業程序」案。	V	無	無
	5. 本公司修訂「公司治理實務守則」案。	V	無	無
	6. 本公司一百零八年度股東常會召集討論事項議案。	V	無	無
	7. 為買賣外匯及避險需求，本公司擬展延中國信託商業銀行的外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	8. 本公司擬撤銷對 CHENBRO MICOM (USA) INC 及 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證，總計美金 300 萬元案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆 第 13 次 108.06.25	1. 一〇七年度現金股利配息基準日案。	V	無	無
	2. 本公司於民國一〇八年六月二十五日召開薪酬委員會關於經理人薪資及紅利發放之決議案。	V	無	無
	3 .本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。	V	無	無
	4. 本公司擬於勤誠寰星科技(深圳)有限公司清算程序完成後，關閉本公司透過 Micom Source Holding Company 轉投資之 Cloud International Company Limited 案。	V	無	無
	5. 設置公司治理主管案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見	監察人反對或保留意見
第 13 屆 第 14 次 108.08.13	1. 本公司擬購買不動產交易案。	V	無	無
	2. 為使資金更加靈活運用，Chenbro Micom (USA) INC 擬展延授信額度美金 200 萬元，並由母公司提供背書保證案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆 第 15 次 108.11.12	1. 擬訂本公司一〇九年度稽核計劃案。	V	無	無
	2. 本公司擬向中茂資產開發股份有限公司取得使用權資產案。	V	無	無
	3. 本公司擬出售中和區建一路之不動產案。	V	無	無
	4. 本公司擬在塞席爾地區成立一家公司，並由本公司直接投資該公司，投資金額為美金$50 萬案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆 第 16 次 109.01.10	1. 本公司於中華民國一〇九年一月十日所召開之薪酬委員會，關於經理人薪資及年終獎金之發放其決議案。	V	無	無
	2. 本公司一百零九年度營業計畫及預算案。	V	無	無
	3. 本公司出售中和區建一路之不動產案，為配合實際業務需要，授權本公司董事長，全權辦理相關事宜案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆 第 17 次 109.03.17	1. 修訂本公司「內部控制自行評估作業程序」部份條文案。	V	無	無
	2. 本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無
	3. 本公司民國一百零八年度財務報表，及一百零八年度本公司自行編製之營業報告書案。	V	無	無
	4. 本公司一百零八年度盈餘分配案。	V	無	無
	5. 本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議 108 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	V	無	無
	6. 本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	V	無	無
	7. 本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議「持股信託年度績效專案提撥金」案。	V	無	無

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見	監察人反對或保留意見
第 13 屆第 17 次 109.03.17	8.本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議「限制型股票制度」案。	V	無	無
	9.本公司因資誠聯合會計師事務所內部輪調作業更換會計師案。	V	無	無
	10.簽證會計師獨立性評估案。	V	無	無
	11.擬訂一百零九年度股東常會「股東提案作業」事宜案。	V	無	無
	12.本公司一百零九年度股東常會召集討論事項議案。	V	無	無
	13.擬訂一百零九年度股東常會受理股東提名董事(含獨立董事) 候選人提名之相關事宜案。	V	無	無
	14.本公司全面改選董事案。	V	無	無
	15.本公司修訂「公司章程」案。	V	無	無
	16.本公司修訂「取得或處分資產處理準則」案。	V	無	無
	17.本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。	V	無	無
	18.本公司修訂「背書保證作業程序」案。	V	無	無
	19.本公司修訂「股東會議事規則」案。	V	無	無
	20.本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	V	無	無
	21.本公司修訂「公司治理實務守則」案。	V	無	無
	22.本公司擬自勤昆科技(昆山)有限公司發放現金股利案。	V	無	無
	23.本公司擬購置土地與廠房案。	V	無	無
	24.為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對台灣銀行中和分行的授信額度新台幣貳億肆仟萬元案。	V	無	無
	25.本公司擬撤銷對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證美金 400 萬元案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
第 13 屆第 18 次 109.05.12	1.本公司於民國一〇九年五月十二日召開薪酬委員會，董事、監察人之董監酬勞及經理人之酬勞發放案。	V	無	無
	2.本公司修訂內部控制制度部分條文案。	V	無	無
	3.一百零九年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由案。	V	無	無
	4.新增本公司一百零九年度股東常會召集討論事項議案。	V	無	無
	5.本公司 109 年股東常會擬改選之董事及獨立董事候選人資格審查案案。	V	無	無
	6.本公司擬修訂「企業社會責任實務守則」案。	V	無	無

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見	監察人反對或保留意見
	7.本公司擬修訂「企業社會責任實務守則」案。	V	無	無
	8.本公司擬修訂「誠信經營守則」案。	V	無	無
	9.本公司擬修訂「道德行為準則」案。	V	無	無
	10.本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。	V	無	無
	11.本公司擬修訂「董事會議事規則」案。	V	無	無
	12.本公司擬修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。	V	無	無
	13.本公司擬訂定「審計委員會組織規章」案。	V	無	無
	14.本公司為整合投資架構，故提案關閉塞席爾地區子公司 Edge International CompanyLimited 及英屬維京群島地區子公司ADEPTINTERNATIONAL COMPANY LTD. 案。	V	無	無
	15.為使資金更加靈活運用，本公司擬續展對花旗(台灣)銀行的授信額度美金 600 萬元案。	V	無	無
	16.為使資金更加靈活運用，本公司 擬展延對國泰世華銀行的授信額度新台幣貳億元案。	V	無	無
	17.為使資金更加靈活運用，本公司 擬新增對中國信託商業銀行的 授信額度新台幣貳億元案。	V	無	無
	18.為買賣外匯及避險需求，本公司 擬展延中國信託商業銀行的外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1)審計委員會運作情形：109 年度股東會改選董事後成立審計委員會，故不適用。

(2)監察人參與董事會運作情形：參閱第 33 頁說明。

(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

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，且每次修正皆經董事會決議通過後施行，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明皆有相關規範；有關本公司治理實務守則可至本公司網站查詢，網址為：www.chenbro.com，並已揭露於公開資訊觀測站，網址為：https://mops.twse.com.tw/mops/web/index	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(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		(一)、 除委託專業股務代理機構處理股務外，並設置發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。另公司網頁設置股東專區，俾其意見反映及答覆。	
(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		(二)、 本公司透過專業股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事、監察人及經理人股權異動情形。	
(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		(三)、 各關係企業間之財務、業務及管理權責各自獨立，關係企業間往來本於公平合理之原則，並依相關作業規範辦理。	
(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		(四)、 本公司已於98年12月29日訂定內部重大資訊處理作業程序，並於109年5月12日做第三次修正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。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)、1.依本公司公司治理實務守則第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立 2.本公司董事會成員，依其本公司運作、營運型態及發展需求採多元化，有三名女姓成員，其董事男女比例為3:3，在專業背景部份長於領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有陳美琪、吳宗寶、黃文成、曹安邦董事；長於行政管理及金融事務者有李春燕、徐桂英董事，董事成員之專業領域詳情，請參閱第43頁註1之說明。 3.本公司具員工身份之董事占比為33%，獨立董事占比為50%、女性董事占比為50%，2位獨立董事任期年資在6~9年，1位獨立董事任期年資在12年，5位在60~69歲，1位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率以達成以上目標50%。 4.董事會就成員組成多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)、 本公司預計於本期董監事任期屆滿時(即109年)改選，由董事會設置審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	(三)、 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司已於109/03/17訂定董事會績效評估辦法，將於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。	無重大差異。
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)、1.依本公司「公司治理實務守則」第二十九條規定，應每年至少一次評估聘任會計師之獨立性。 2.本公司已於103年11月10日訂定「簽證會計師選任審查辦法」。 3.資誠聯合會計師事務所已在109年3月17日董事會報告及聲明簽證會計師之獨立性，請參閱第44頁之說明。 4.本公司財會處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報109年3月17日之董事會審議後通過。最近年度經評估皆符合本公司獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師獨立性評估問卷請參閱第45~46頁之說明。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協 助董事、監 察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司治理主管已於108年6月25日董事會決議通過，由會計主管池佳玲協理擔任，其已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上，負責督導財會單位人員兼任負責公司治理相關事務，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。 本公司108年度公司治理主管業務執行暨進修情形請參閱第47頁註4之說明。	無重大差異。
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、代理發言人及投資人關係專職人員，負責與投資人透過各種管道(包括電話、郵件、Email、公司網站等)進行即時溝通。此外，公司網站(www.chenbro.com)配合證交所修正之資訊申報作業辦法，於網站首頁明顯位置處設置「利害關係人專區」，使利害關係人能快速了解各相關議題的溝通管道，獲得妥善之回應，其內容詳本年報第66頁。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股務代理辦理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，網址：http://www.fubon.com	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				無重大差異。
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)、 本公司於公司網站上放置各年度財務業務及公司治理相關資訊，定期更新資訊，網址為 www.chenbro.com	
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)、 本公司架設中英文網站，設有投資人服務專頁，及指定專人負責公司資訊之蒐集及維護外，並落實發言人制度，並於本公司網站揭露本公司所參加之法人說明會過程。	
（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	(三)、 本公司依法於期限內並提早約莫10天內完成公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告約莫提早3天，各月份營運情形約莫提早3天完成。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		詳第64～75頁	無重大差異。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：

本公司第五屆(108年度)「公司治理評鑑」落在21%~35%之公司，僅就未得分項目已於本年度改善狀況說明如下：

(1) 公司董事績效評估已於2020/03/17董事會通過，未來將依其辦法所訂定之資訊揭露在年報或公司網站。

(2) 本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案。

註 1：董事會成員多元化之政策落實情形揭露

本公司所訂之公司治理實務守則第二十條：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景 (如法律、會計、產業、財務、 行銷或科技) 、專業技能及產業經歷等。

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。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

多元化核心項目 / 董事姓名	性別	營運判斷	財務會計分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策	法律
陳美琪	女	V		V	V	V	V	V	V	
李春燕	女		V	V			V	V	V	
吳宗寶	男	V		V	V	V	V	V	V	V
徐顯國 (註 1)	男	V		V	V		V	V	V	V
黃文成	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V
曹安邦	男	V		V	V	V	V	V	V	
徐桂英	女		V	V			V		V	

註 1: 董事徐顯國先生於 108 年 3 月 5 日自然解任

註 2：會計師獨立性聲明書

查核會計師之獨立性

獨立性

說明

本事務所及其他 PwC 聯盟所就　貴集團本年度查核工作，已遵循中華民國會計師職業道德規範公報第十號對獨立性之相關規定，並未發現有違反相關規定致影響本事務所獨立性之情事。

完成階段治理單位之溝通
PwC Taiwan 資誠　29

註 3：會計師獨立性評估問卷

勤誠興業股份有限公司

簽證會計師審查評核表

審查日期：109 年 03 月 17 日

審查對象：■現任 □候選 簽證會計師：資誠聯合會計師事務所潘慧玲、林鈞堯會計師

壹、獨立性要件審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與勤誠公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與勤誠公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任勤誠公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對勤誠公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介勤誠公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表勤誠公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與勤誠公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任勤誠公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受勤誠公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。			✓	未有左列情形，故不適用之。
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	✓			
04	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓			
05	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			

參、適任性審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。此會計師事務所最近二年並無訴訟案件涉訟。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上具有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓			
03	會計師事務所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知審計委員會任何顯著的問題及發展。	✓			

註 4：公司治理主管 108 年度業務執行暨進修情形

本公司治理主管已於108年6月25日董事會決議通過，由會計主管池佳玲協理擔任，其已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上，負責督導財會單位人員兼任負責公司治理相關事務，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。其進修情形請參閱第71頁。

➢108 年度業務執行情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
   (1) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
   (2) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
   (1) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。
   (2) 會後負責檢核董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

(四)薪酬委員會

1.薪酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	黃文成			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	V
獨立董事	徐桂英			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	V
獨立董事	曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	V

註 1：身份別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

（1）非公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、 持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公 司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5 %以上股東（ 但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪酬委員會職責

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。截至民國一百零八年五月底止，薪酬委員會由三位獨立董事組成。

3.薪酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：106年6月20日至109年6月19日，截至刊印日止薪資報酬委員會已開會10次(A)，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)(註)	備註
召集人	徐桂英	10	0	100%	無
委員	黃文成	10	0	100%	無
委員	曹安邦	8	2	80%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

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，參閱第50頁。

註：

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

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

薪資報酬委員會委員對於議案之意見或決議結果

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 3 屆 第 5 次 108.01.25	審議本公司經理人薪資及年終獎金之發放案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 3 屆 第 6 次 108.03.19	審議本公司 107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 3 屆 第 7 次 108.06.25	審議本公司 107 年度董監酬勞及經理人薪資酬勞之發放。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 3 屆 第 8 次 109.01.10	審議本公司經理人薪資及年終獎金之發放案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 3 屆 第 9 次 109.03.17	1.審議本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2.審議本公司「董事會績效評估辦法」案。 3.審議本公司擬訂定「持股信託年度績效專案提撥金」案。 4.審議本公司「限制型股票制度」案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 3 屆 第 10 次 109.05.12	審議本公司 108 年度董監酬勞及經理人薪資酬勞之發放	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守責差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一、本公司已於104年4月29日訂定「企業社會實務守則」，內容涵蓋落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等，並遵循國際人權公約，提供員工安全與健康之工作環境；杜絕製造過程中之環境污染，致力社會公益活動，造福社會以善盡企業社會責任。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理， 及向董事會報告處理情形？	V		二、「企業社會責任」是本公司永續發展的最高指導原則，本公司訂定「企業社會務守則」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並且定期向新進與在職員工做訓練及宣導。目前由董事長室兼任，統籌落實社會責任之相關活動及事項。	
三、環境議題			**三、環境議題**	
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		（一）、已建立ISO 14001環境管理系統，鑑別公司的作業活動、產品或服務、可能產生影響環境之因素並評估其中可能的重大衝擊者之項目建立可衡量之目標，定期檢討目標與管理方案之持續性及相關性，且與環境政策一致。	
（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		（二）、勤誠對所有原材料供應商進行管控，並符合國際法規(EU RoHS 2.0、REACH、Prop65、Responsible Mineral Sourcing)、當地政府法	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			規與客戶要求。勤誠的綠色產品(GP)管理系統作業流程，從生產端開始進行管控（研發、採購、外包、生產、檢驗與測試等）建立有害物質的管控機制，來達到「無有害物質產品」的目標。作為地球公民的一份子，勤誠善盡社會責任、關注國際法規更新，符合法規要求；定期更版GP規範，並佈達該資訊至供應鏈，說明管控項目與要求，以確保勤誠供應鏈與國際法規接軌。勤誠迄今無任何違反環保法規紀錄，並將產品在生命週期內對環境的影響降至最低。	
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		（三）、為降低氣候變遷對企業營運之潛在風險，本公司長期踐行「環保節能愛地球」，注意氣候變遷對營運活動之影響，並列為永續經營重要風險項目之一，公司對於節能減碳及溫室氣體排放之執行如下： 1.節能減碳： (1) 節電： i. 制定並嚴格執行用電設備啟停及設定標準，如生產設備用餐時間停機、室內溫度未達規定值禁止開啟空調。 ii. 更換高能耗設備為節能設備，如宿舍樓定頻自來水穩壓泵為變頻水泵、更換螢光燈為LED。 iii.針對用電設備進行節能改造，如針對公用區域照明(路燈等)加裝時控光控開關。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(2) 節油： i. 定並嚴格執行宿舍熱水供應時段及溫度標準，降低生產熱水鍋爐耗油量。 ii. 制定並嚴格執行公地公地用車批次，控制公車使用頻次，提倡乘坐公用交通，減少車輛汽油用量。 2.溫室氣體減排: (1) 通過控制人均燃油用量減量，達成直接溫室氣體排放降低目標。 (2) 通過節電及使用太陽能電站生產清潔電力，減少電溫室氣體排放，達成間接溫室氣體排放降低目標。 （四）、本公司長期踐行「環保節能愛地球」，注意氣候變遷對營運活動之影響，並列為永續經營重要風險項目之一，公司對於節能減碳及溫室氣體減量之執行如下： 1.總部統一推動節能減碳活動 (1) 白天實施維持辦公場所照明度足夠之原則下減少辦公室燈管使用量並全面更換為LED省電燈管。 (2) 推動辦公室環保，隨手關燈，拔除插座插頭、冷氣房室溫不得過低、中午用餐時間辦公室不得開燈等。 (3) 各項申請表單 E化減少紙張之使用量。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 廠區優先採購生產過程無溫室氣體排放的清潔能源： 2.1 2019 年購買使用太陽能發電電力 91.9 萬度,成效如下： (1) 節約燃煤：367.6 噸 (2) 減少二氧化碳排放量：916.2 噸 (3) 減少二氧化硫排放量：27.6噸 (4) 減少NOX排放量：13.8噸 2.2 通過制定執行節能管控政策,進行節能技改等手段,減少電力及燃油耗量,減少溫室氣體排放,成效如下: (1) 2019年單位營收用電量較2018年下降13.65%。 (2) 2019年住宿人員人均柴油耗油量較2018年下降20.1%。 (3) 折算2019單位營收溫室氣體排放較上年降低17.25%。 華東廠重視氣候變遷對營運活動之影響，除在生產生活中持續推行減量、再用、循環政策外，亦注重環保節能產品的研發生產。 3. 華南廠減碳目標：根據 ISO14064 體系規範，制定溫室氣體排放管理辦法，全面推動排放減量工作，2020 年全廠減碳目標以 2019 年的減碳量佔營收比例上再減碳 1%。節電目標：預訂 2020 年全廠用電量占營收比例較上年度再	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			減少 0.5%(即 2020 年全廠用電占營收比例為 11.5%)	
四、社會議題				無重大差異。
(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		(一)、公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則執行如下: 1. 訂有「人事管理辦法」、「員工工作守則」。 2. 提供員工完善的教育訓練規劃、良好的福利制度,例如:每年辦理員工健康檢查、結婚補助、生育補助等。 3. 本公司為研揚文教基金會會員,並設置文藝走廊,給予員工舒適的工作環境。	
(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		(二)、1.公司以永續經營為目標,員工薪資與獎酬皆連結公司經營成果,薪資調整視市場水平及公司績效,做整體評估調整幅度;定期參加薪資調查,並訂定優於市場行情薪資水準,獎酬依公司獲利狀況與個人績效,給予獎金,並陸續研擬其他留才獎酬方案。 2.公司提供多元的福利方案,照顧員工,包含:三節獎金、生日/結婚/生育等禮金、員工持股信託、年終尾牙、福委會活動、社團活動及補助、高額團體保險、健康檢查、停車補助、用餐補助等多項員工福利。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定	V		(三)、符合政府各單位之安全檢查,定期舉辦相關教育	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
期實施安全與健康教育？			訓練執行如下： 1.定期指派總務人員參加勞工安全衛生業務訓練課程。 2.每年作消防安全檢查。 3.每二年作建物公共安全檢查。 4.工作環境上均有清潔公司派專人駐點服務。 5.定期辦理員工健康檢查、高階主管的進階檢查。 6.職業健康與安全政策：承諾建立職業健康與安全（ISO45001）管理系統，確保員工在健康、無傷害的環境下工作。我們深知那些在公司治理下，可能危及員工福祉的傷害及風險。	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		（四）、依據企業策略發展目標，展開並管理公司各職位應具備的能力條件，如：核心職能、專業職能、管理職能、語言能力、經驗條件等，並詳細定義各項需求條件應有的表現等級，打造公司與人才培訓一致的發展目標，並建立員工訓練體系與學習藍圖，透過內外訓課程以及預計導入的數位學習系統，落實有效的人才培訓計劃，並且和國內知名學府合作，共同研擬高階經營策略地圖，展開相關培訓系計劃。	
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		（五）、雖然公司很少有直接面對終端消費者，但本公司仍然重視客戶的聲音及消費者權益,對本公司產品與服務提供透明且有效率之申訴程序及管道,本公	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司設置客戶服務之專責單位負責產品服務，解決客戶問題，相關產品保固及返修政策依照勤誠官方網站公告為主。本公司遵循國際法規及政策，在公司官網上有公告履行相關政策，包含品質、綠色、企業社會責任、職業健康與安全、環境、衝突礦產之政策，並獲得專業認證包括：ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001 ，其中OHSAS 18001轉版至ISO45001，預計於2019年轉版完成。產品上遵循ROHS、REACH... 等國際環保法規，並且在ISO11469上進行塑料產品的識別與標示，為保護消費者免受不安全產品的危害，本公司亦對產品進行UL的檢驗，符合客戶要求及國際安全標準，履行綠色環保政策的義務與服務。	無重大差異
（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		（六）、公司透過新供應商評鑑、原有供應商定期稽核、每年一次供應商QBR會議，落實公司制定的供應商管理政策。 1. 新供應商評鑑，由公司總部成立的評鑑小組，其小組跨各相關部門(採購、品質、RD、製造...)從不同角度進行供應商評鑑，且供應商必須要符合基本國際品質認證(ISO9001、ISO14001、OHSAS18001) 2. 原有供應商定期稽核，分為自評及到廠稽核，每季進行自評考核，每年一次實地稽核，確保相關作業供應商落實於平日。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司已於104年4月29日訂定「企業社會實務守則」，內容涵蓋落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等，並將相關資訊敘明於公司官網http://www.chenbro.com.tw/。雖未出具企業社會責任報告書，本公司落實公司社會企業責任具體成效備受肯定，榮獲《天下CSR標杆企業2018年中堅企業獎》。	無重大差異

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」；以善盡企業社會責任之精神執行，其運作情形與所訂守則並無差異。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

請詳見年報第72~75頁

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無重大差異。
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)、1. 為健全發展公司以誠信正直為基礎，融合廉潔、透明及負責之經營理念，本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境，確實落實本公司工作規則、道德行為準則規範，本守則詳見於公司網站之公司治理專區。 2. 本公司108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)計89人次，合計289小時。也將誠信行為納入績效考核評鑑指標之一。 3. 本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞矇蔽或謀取非分利益者或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 4. 本公司亦有明定人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸	

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。	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		(二)、為本公司已訂定道德行為準則及誠信經營守則，其規章作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。並公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁周知，定期做教育訓練及宣導，也將誠信行為納入績效考核評鑑指標之一。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)、1.本公司對於每筆捐款、贊助款項，均需報經授權階層核決，以符合內部作業程序。 2.不定時對內部員工宣導及教育其相關規章規範。	
二、落實誠信經營				無重大差異。
(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		(一)、本公司採購合約明訂相關程信條文，供應商導入需要經雙方簽核採購合約，且每年進行年度稽核以確保供應商確實符合相關規範。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)、本公司誠信經營運作情形由稽核部、法務部、人力資源部、會計部、董事長室負責推動或執行相關之運作，並由董事長室負責彙整執行情形。	

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	摘要說明	
(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		(三)、1.本公司訂定「員工行為準則」、「董事議事規則」及「公司治理實務守則」中皆有制定規範，以防止利益衝突。 2.本公司於聘用新進員工時，請員工簽署「新進員工服務承諾書」。包含遵循從業道德規範、廉潔條款、利益迴避條款，所有同仁均需主動申報任何利益衝突之情形。 3.公司員工可依循所屬單位主管、稽核主管、人力資源部主管、法務主管或吹哨信箱等管道進行檢舉；外部人可透過公司對外網站上之吹哨信箱建言與管理階層及法務主管溝通。	
(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		(四)、本公司確保財務報導流程及相關控制的正確性及完整性，並委託會計師進行查核。本公司並針對營運目標以及風險管理程序設計相關的內部控制制度，內部稽核亦依年度稽核計劃進行各項查核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與追蹤改善結果，以落實誠信經營及法令遵循。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)、本公司新人訓練中包含員工行為準則教育訓練，培養人員誠信經營之觀念與精神；每半年的績效考核，也將誠信列入員工考核項目之一，並於績效考核前舉辦說明會，強化員工對誠信經營的觀念。本公司員工行為準則中，涵蓋了誠信經營守則之精神，並將其準則放置於公司內部網站供員工隨時查閱。	

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				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		(一)、本公司員工工作規則中明訂，凡各種違規事項應視其情節輕重者施予懲處或解雇之處分，並訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」。公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位皆為可接受申訴單位，人力資源處為執行單位。人力資源處設置有陳述檢舉管道，供員工舉報所發現之違規行為。檢舉者檢舉事項經調查屬實，如符合員工工作規則獎勵資格者，亦將被提出獎勵。	
(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		(二)、1.公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位如接獲員工檢舉事項時，將由人力資源處進行檢舉事項調查。 2.公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」人力資源處進行調查時，將遵守調查不公開之保密原則，並訪談所有相關人員，盡量蒐集各種事實證據，以確實做到公平、公正不公開的原則。	
(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		(三)、本公司對於檢舉人及檢舉事項均予以保密，且調查中不公開。且檢舉事項經查屬實，將保護檢舉人，且不會因檢舉人檢舉事實而對其有任何不利之處置，公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」保護檢舉者不受不利對待，確保生命財產安全、工作權及經濟權。	

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於公開資訊觀測站及公司網站上揭露所定之誠信經營守則內容，並可查閱年報相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於103年3月24日訂定道德行為準則及誠信經營守則，其運作情形與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已於103年3月24日訂定誠信經營守則，並於109年5月12日修訂誠信經營守則。				

(七) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司治理實務守則 股東會議事規則 董事會議事規範 公司董事及監察人選任程序 獨立董事之職責範疇規則 道德行為準則 誠信經營守則 薪資報酬委員會組織規程 企業社會責任實務守則 公司章程 內部重大資訊處理作業程序 吹哨者管道及保護制度作業程序	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw/mops/index 「公司治理」專區中查詢 本公司網站: http://www.chenbro.com

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

本公司視員工為最重要的資產，提供具挑戰性且有發展性的工作內容、安全的工作環境，以及優質的薪酬與福利。此外，還鼓勵員工在工作之餘，多運動、發展自己多元興趣、對家庭經營、公益活動參與，對社會回饋，維持身心靈健康。公司秉持人性化管理及勞資共榮共享理念，實施具激勵（獎賞分明與適才適所）、成長（完善訓練資源與機會）、成就（專業職能展現空間與妥適職涯規劃）的人力資源管理制度。

- 免於歧視

(1) 進用身心障礙員工：提供身心障礙人員不設名額限制之工作機會，並參循其專長安排適任適所之職務，每月進用身心障礙員工人數 2 人。

(2) 平等管理制度：所有員工不分性別、種族、年齡、省籍及宗教信仰皆適用同一管理制度，例如：同一工作男女薪資標準皆相同。鼓勵員工多元學習成長，提供平等之發展機會，透過以職能別劃分之完善且持續的訓練與晉升體系，同時培養出管理或專業能力，而進一步賦予其更具挑戰性之職務。

(3) 進用社會新鮮人：公司提供社會新鮮人求職機會，並建立完整培訓計劃，包含專業培訓、外派工廠實習、軟實力培訓。

- 人力資源發展

(1) 人才引進：企業成功與成長，重要的關鍵來自有一群相同 DNA 的志同道合同仁，共同努力前進。為強化永續經營，公司積極招聘各級、各國優秀人才，並以適才適所為依據，以公平公開的程序進行招募。公司內部成立 NCG Program，讓職場新鮮人有多元學習的機會與舞台，特別指派內部導師做指導、專案探討、職能培養、工廠實習等計劃，讓新鮮人快速與職場接軌，並快速領先同僚。

(2) 勤誠學院：員工的發展與公司的成長密不可分，為積極培育優質人才，公司內部提供多元學習課程，包含職前訓練、專業能力、核心職能能力、管理能力，編制專責之教育訓練單位，並特聘專業人力資源顧問為勤誠訂製多元課程，並持續提高員工學習發展的投資，培養內部講師，傳承公司內部的重要智識與技能，塑造學習發展的環境。2019 年共舉辦的教育訓練課程總時數近 28,148 小時，平均每人訓練時數約 143 小時，總費用新台幣 1894 萬元。

(3) 強化多元人才：為強化多元人才，鼓勵員工透過轉調及外派進行發展，以累積專業與經驗，勤誠在海外各地提供員工派駐宿舍，並鼓勵攜眷同行。企業內部成立多元社團，並每年預算 100 萬補助，讓員工與眷屬一起培養多元技能與強化健康，2018 年度獲得「體育署運動企業認證」、2019 年獲得康健「CHR 健康企業公民獎」肯定。

(4) 薪資報酬：勤誠有決心爭取優質人才，薪資報酬政策具有高度競爭力，在本薪之外，透過專案獎金、業績獎金、競賽獎金、年終獎金、員工酬勞(分紅)等各項獎金設計，讓員工正面與積極的激發潛能。

(5) 員工溝通：重視育才與留才，藉由多元的員工溝通管道，包含動員月會、午餐餐敘、勞資會議、其他定期性會議、及滿意度調查，與員工保持透明與雙向溝通；若有員工提出離職申請時，人力資源處會與當事人做離職訪談，充分瞭解員工離職的原因與動機，並解決困難並慰留。

(6) 企業文化：為了強化核心價值，訂定明確核心職能、定義與行為指標，以確保員工的態度與行為能支持長期的目標實踐，公司定期推行文化形塑活動，透過讀書會及舉辦共識營，以及分享會的方式，傳承企業文化。

(7) 接班人計劃：勤誠高階管理層接班人的培訓包含管理能力、專業能力、個人發展計畫(IDP)及工作輪調等四大模組，例如：2016 年與台大合作 EMBA 三大模組課程，讓高階主管進修領導能力/策略規劃能力/新事業發展力；派高階主管至台大修「全球企業家班」與國際產業趨勢即時接軌、視野廣度與時間經濟性的高階主管發展課程，帶領企業家建構創新經營理念與國際化管理思維。在接班人計劃中，除了專業能力外也特別注重高階主管個人核心能力，願景與策略、規劃與組織、教練與輔導，2018 年起特別聘任外部專業 HR 顧問，進行接班人計劃的強化與培育課程規劃與執行。

2.投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，若有需要隨時皆可藉由電話、E-mail 聯絡。(電話：02-82265500；Email：ir@chenbro.com)

本公司定期揭露公司重要財務及營運資訊，每季定期舉辦法人說明會，並同步發佈中英文重大訊息，及設置中英文官方網站，參加海外路演活動等，持續提昇公司資訊透明度，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。

3.供應商關係

將供應商視為合作夥伴，把公司核心文化、社會責任、品質規範等,，透過定期會議進行宣導並期望供應商和公司共同成長，並將公司長期規劃及目標傳達至供應商，並協助輔導供應商進步，並維持多個供應商，以期達到風險分攤，以確保客戶有更好的產品。

4.利害關係人之權利

利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式
股東	● 公司治理 ● 市場形象 ● 經營績效 ● 股東政策 ● 環境面法規遵循 ● 社會面法規遵循 ● 產品責任法規遵循 ● 顧客的健康與安全	● 設有投資人關係專職人員 ● 聯絡窗口：總經理室 何小姐 ir@chenbro.com ● 年度股東大會 ● 每季定期舉辦法人說明會公布季度財務報告與營運訊息 ● 即時公告重大訊息，並同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 ● 與國內外法人投資機構舉行不定期面對面溝通會議與電話會議
員工	● 公司治理 ● 經營績效 ● 勞僱關係 ● 工作環境 ● 無強迫勞動 ● 人身安全保護措施 ● 多元化與平等機會	● 聯絡窗口：人資部 張小姐 hrp@chenbro.com ● 訂有公司「工作規則」，載明職災補償及相關保險部分，並置於公司內部網站，供員工查詢參考 ● 主管與同仁不定期進行溝通會議 ● 集團內部電子報，以利資訊流通 ● 提供定期內部培訓與鼓勵員工申請外部培訓、在職培訓 ● 每年提供員工免費健康檢查及諮詢
顧客	● 公司治理 ● 經營績效 ● 顧客隱私 ● 市場形象 ● 供應商環境評估 ● 產品政策與保固 ● 產品責任法規遵循 ● 社會與環境法規遵循	● 聯絡窗口：info@chenbro.com ● 公司設有專門單位服務不同銷售管道與地區之顧客 ● 除台北總部，於美國、歐洲、中國上海、北京等地皆設有子公司以提供在地化服務 ● QBR(Quarterly Business Review) ● 不定期參與各式技術論壇、國際展覽 ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善
供應商	● 市場形象 ● 經營績效 ● 公司採購政策 ● 產品法規遵循 ● 供應商勞工評估 ● 供應商社會衝擊評估	● 聯絡窗口：全球供應鏈管理處 張先生 ● 信箱：scm@chenbro.com ● 供應商及承攬商之年度稽核 ● 公司訂有「綠色政策」、「環境政策」、「ELCC 政策」等以確保任何原物料皆符合國際法規、政府指令，以及客戶的要求
社區	● 公司治理 ● 市場形象 ● 產品製造法規遵循 ● 社會與環境法規遵循 ● 勞工人身安全與保障	● 設有企業社會責任專職人員 ● 聯絡窗口：董事長室 李先生 csr@chenbro.com ● 關於社會參與事項，請詳見年報第 72-75 頁以及公司官網中企業社會責任專區 ● 設有違反從業道德行為舉報管道，並建立吹哨者保護制度；受理單位具有獨立性，對吹哨者提供之檔案予以加密保護，聯絡窗口：chenbrolegal@chenbro.com

5.董事及監察人進修情形

本公司董監事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」持續進修，進修情形如下：

董事及監察人進修情形 (108 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
獨立董事	曹安邦	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
獨立董事	徐桂英	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
獨立董事	黃文成	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
董事	李春燕	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
董事	陳美琪	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/12/23	台灣上市櫃公司協會	2020國內外經濟情勢展望	2	8
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
董事	吳宗寶	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	14
		108/10/18	社團法人中華公司治理協會	人工智慧在台灣:產業轉型的契機與挑戰	3	
		108/08/16	財團法人台灣永續能源研究基金會	世局急劇變化中的成長之道	2	

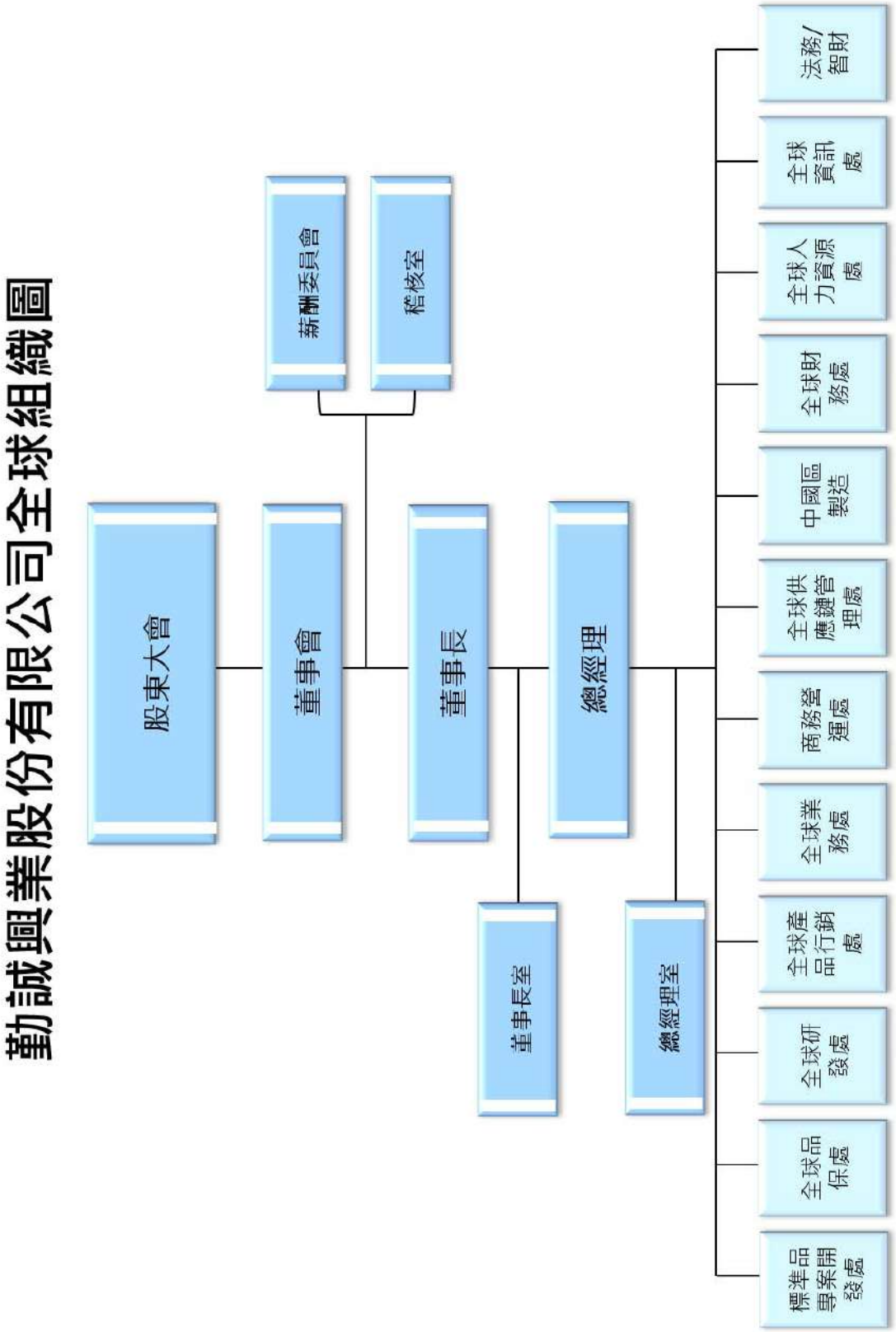
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		108/02/23	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3	
		108/01/25	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
董事	徐顯國	108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	3
監察人	李亞咪	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
監察人	黃麗容	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
監察人	陳振祥	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	

6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(1)風險管理政策

藉由國內外風險評估之專業技術與觀念，積極的執行風險預防與損失控制，以有效的風險管理制度及全體同仁全員參與教育訓練，持續改善，以達零風險為最終目標。

(2)風險管理之組織架構


勤誠興業股份有限公司全球組織圖
股東大會
董事會
薪酬委員會
稽核室
董事長
董事長室
總經理
總經理室
法務/智財
全球資訊處
全球人力資源處
全球財務處
中國區製造
全球供應鏈管理處
商務營運處
全球業務處
全球產品行銷處
全球研發處
全球品保處
標準品專案開發處

風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位)	風險審議及控制	董事會及稽核室
	(第一機制)	(第二機制)	(第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 三、投資、轉投資及併購效益	財務部	理財投資審核單位 （成員：全球財務處、總經理、董事長）	董監事會:(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室:(風險之檢查、評估、督導、改善、追蹤、報告)
四、研發計劃	散熱/結構研發部、硬體研發部、軟體研發部、機構設計、機構架構部	研發審核單位 （成員：全球研發處、總經理、董事長）	
五、政策及法律變動 六、訴訟及非訴訟事項 七、合約擬訂與審查 八、專利、商標、其他智慧財產權審查	法務/智財	法務審核單位 （成員：總管理處、總經理、董事長）	
九、科技及產業變動分析 十、產品及企業形象改變	產品行銷部	行銷審核單位 （成員：全球產品行銷處、總經理、董事長）	
十一、產銷協調 十二、擴充廠房或生產 十三、集中進貨或銷貨	前盛廠、勤昆廠、外包模具、生管課、採購課、儲運課、業務部、美國子公司、歐洲子公司、大中國區、勤昆業務	產銷審核單位 （成員：全球供應鍊管理處、華南/華東區製造中心、全球業務處、總經理、董事長）	
十四、董監及大股東股權變動 十五、經營權變動	會計部、董事會	經營審核單位 （成員：全球財務處、董事長、董事會）	
十六、資訊安全風險	全球資訊處	資訊安全審核單位 （成員：全球資訊處、總經理）	

7. 客戶政策之執行情形

專注於服務客戶，與客戶維持穩定良好關係，定期參與交流會議(QBR)，藉此瞭解客戶痛點、依其需求提出解決方案，進而調整公司作業標準，並積極配合客戶稽核及改善，確保滿足客戶需求，以創造公司利潤及達到雙贏目標。

8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣元)	投保起迄期間	提報董事會日期
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	307,200,000	起：107 年 9 月 7 日 訖：108 年 9 月 7 日	107/11/06
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	312,500,000	起：108 年 9 月 7 日 訖：109 年 9 月 7 日	108/11/12

9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(108 年度)：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事長	陳美琪	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作；境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/12/23	台灣上市櫃公司協會	2020國內外經濟情勢展望	2	8
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	
		108/01/25	社團法人中華治理協會	邁向企業永續發展與治理	3	
財會處協理	池佳玲	109/01/10	社團法人中華治理協會	審計委員會實務運作/境外資金回台透析與實務探討	3	3
		108/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以實務案例解析財會主管之法律風險	3	28
		108/11/12	社團法人中華治理協會	資訊安全治理的坑趨勢與挑戰	3	
		108/08/16	財團法人會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3	
		108/08/06	財團法人會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置獨立董事與審計委員會之稽核法遵實務	6	
		108/07/17	社團法人台灣投資人關係協會	董事資訊權	3	
		108/07/11	財團法人會計研究發展基金會	XBRL應用、財報實審與公司治理最新政策解析	3	
		108/07/16	財團法人會計研究發展基金會	我國最近稅法動向與「稅務E化」實務	3	
		108/06/26	台灣董事學會	2019董事學會年會-A+企業X股東價值	4	

10.加強稽核及自檢作業

本公司訂有完整的內部控制制度並已有效執行，各單位盡善良管理責任，透過內控自評作業，各部門及子公司均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。稽核人員依董事會核准之年度稽核計畫執行查核有效監控，管理階層及董事會均會定期檢討自評結果及稽核報告，以求達成公司營運的效果及效率，提昇企業競爭力，確保財務報告的正確性及遵循所有相關法令。

11.內部重大資訊作業程序

本公司已於民國九十八年十二月二十九日董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」。並進行以下之宣導：

(1) 每月提供「內部重大資訊處理作業程序」給董監事及經理人。

(2) 新任經理人時，提供「內部重大資訊處理作業程序」。

(3) 於定期宣導各經理人「內部重大資訊處理作業程序」外，亦宣導台灣證券交易所股份有限公司網站上內線交易之相關資訊。

(4) 對員工進行「內部重大資訊處理作業程序」宣導。

12.本公司履行社會責任情形

身為企業公民的一份子，勤誠除了專注提升產品品質及業務發展外，亦積極參與社會公益活動以及關注環境議題，持續聚焦於偏鄉教育及藝文推廣等面相。

勤誠在 2019 天下企業公民獎中堅企業組別奪得第 11 名的佳績，較 2018 年進步了 3 個名次，其中評分指標包含了公司治理、企業承諾、社會參與和環境永續等企業文化指標，綜合了海內外所有勤誠夥伴長期投入的成果，這樣的成就並非一蹴可幾，能連年獲得此殊榮是支持我們不斷朝向永續發展道路上的一大動力。

企業經營走至今日，雖然過程中挑戰不斷，勤誠仍努力推動變革，不只以獲利為目標，更應成為負責任的公民，從「被動」的「負責任」角色走向更高層次，了解企業的真正使命—替客戶、股東、員工創造價值，讓社會更美好，生活更幸福。

(1)環境永續

A. 環保行動

本公司積極響應全球環保行動，並善用企業核心專業，由本公司管理部門負責公司節能政策規劃監督及查核改善工作，並定期宣導及傳達正確之節能觀念。且於工作場所內設置資源回收分類箱，讓員工隨時養成資源分類之習慣，不定時由財團法人第一社會福利基金會中和崇愛分會及藍海環保科技公司回收資源再利用，並發動全方位節能宣導，節能減碳及能源管理觀念，加強對公司員工宣導教育，以配合政府落實節能環保政策。

B. 愛土惜物，串聯搶救 3000 袋綠農洋

勤誠得知在屏東栽種無毒洋蔥的農家，面臨盛產卻無冰櫃可租用的窘境，多位老農頂著南臺灣烈日趕著收成，還得擔心堆積在倉庫裡的洋蔥將泡水銷毀，五個月來在塵土中忍受落山風吹襲的辛勞，恐付之流水。於是勤誠立即動員起來，除了認購 200 多袋約 3 公噸的洋蔥之外，也組成工作小組，號召園區餐廳及友好企業加入認購行列短短兩周內，成功協助老農銷售 3000 袋約 45 公噸的洋蔥。

C. 勤誠植樹愛地球

鑑於生態危機和全球暖化造成氣候異常，勤誠深感愛護土地和環境保護刻不容緩，2014 年 3 月 22 日號召百餘位員工及眷屬發起愛心植樹活動，為了保護水源地和水土保持，在位於苗栗鯉魚潭水庫旁佔地二甲的林地(6000 多坪)，將原有的一萬八千多棵檳榔樹砍掉，改為種植台灣原生肖楠及牛樟，計劃以 50 到 100 年的時間讓樹苗長大。完成綠化大地之初衷。

D. 藝術品創作競賽

循環經濟是集合眾人之力所創造正向循環，從材料、製程到包材，要有循環經濟的思維，那麼生產出來的東西才會有價值，對客戶、對整個環境，才有正向的循環。再生的力量其實可以很大、很有意義，2019 年勤誠在中國兩廠推動利用廢棄物創作藝術品的競賽，並將這些作品放在廠內做展示，將零廢棄的永續觀念帶給同仁們，希望帶動大家思考「從源頭減量」這件事。也讓參與者能在創作過程中放慢腳步，減少環境成本並在快速變動的世界裡有時間停下來思考，為環境盡一份心力。

(2)社會參與

A 教育創新 ー「131 所國小；350 位志工；2600 小時；38 萬人參與；4200 萬元贊助」『雲林藝文圓夢計劃』

勤誠自 2013 年起持續參與贊助『雲林藝術光點計畫」、『雲林疑問校園攜手計劃』、『雲林科技新樂園』及『雲林古典音樂魔法屋』，由研揚文教基金會主辦並投入 900 萬元，勤誠及友好企業勤眾持續贊助共約 2000 萬元，並號召員工和家屬共超過三百名活動志工共襄盛舉，有錢出錢，有力出力。

自第一年開始，已經有 131 所學校參與舉辦了 7,780 場次相關教學活動，總參與師生共 388,7466 人次。將藝術資源帶入偏鄉角落，「世界繪本暨插畫巡迴展」、「e-School 繪本創意數位教材」、「藝術好好玩戲劇巡演」以及「台北藝術探索見學之旅」四大主題活動，讓藝術帶領孩子脫離外在的束縛和規範，藉此瞭解藝術人文，以豐富創意和想像力。

『雲林藝文校園攜手計劃』

為了延續雲林藝術光點計劃，自 2016 年起啟動並持續贊助藝文攜手計劃，從藝術光點計劃執行成效較好的的學校中甄選，為他們帶入更多的藝術資源，透過藝想台灣計劃將台灣優秀藝術家的作品展出，並舉辦「繪我家鄉」的繪畫競賽，讓孩子們有機會透過踏查，『畫』出並上台帶著自己的作品『話』出對家鄉更深的認同感，深化鄉土教育。

『探索生活科技，迎向美好未來。』

除了缺乏藝術資源，勤誠也相當憂心城鄉間的數位落差。因此於 2018 年起參與啟動雲林科技新樂園計畫，結合五個科技教育的基金會一起合作，以樂園式的概念將科技教育資源帶入校園，包含五大生活科技展覽、多種 DIY 課程以及 3 天 2 夜之科技探索見學之旅，讓孩子們有更開闊的視野。

『音樂古典盛宴在雲林』

為豐富偏鄉學校音樂教育的推廣資源，勤誠與研楊文教基金會再度合作，於 2019 年共同推動「雲林古典音樂魔法屋計畫」，邀請 5 所學校〈鎮南、東勢、華南、雲林、鎮西〉參與計畫執行，以「古典音樂魔法屋」為主題，透過木管樂器、銅管樂器、弦樂器、鍵盤樂器、打擊樂器五大類展覽延伸教學，並結

合音樂導聆、音樂快閃、音樂巡演、音樂探索見學之旅，期以資源整合之方式進入校園推廣，豐富雲林學子對於音樂教育之視野與體驗。

『部落小學裡的三堂京劇課』

桃源國小鄭校長希望透過團體的力量，讓台灣東部偏鄉那些受傷的孩子的痛苦和不解有了抒解，於是鄭校長提出了『自信與勇氣計畫』，和老師們設計了各種學習、考察、表演等計畫，要幫助孩子找回自信、承擔的勇氣，以及學習解決問題的方法。勤誠除了給予專案贊助外，也和當代傳奇劇場連結，請當代劇團中的青年軍成員前往學校授課，並招待孩子們到高雄衛武營去看當代傳奇的 < 蕩寇誌 > 演出，讓孩子們能學習京劇文化，體驗京劇的魅力。

『撒一個種子，讓希望發芽；搭一個平台，讓夢想飛翔』

為了讓東部的原住民青年有永續經營的能力，並協助原住民菁英回鄉發展，勤誠興業自 2013 年起每年贊助公益平台文化基金會 200 萬元，至 2019 年止，董事長個人及公司共捐贈 1310 萬元，響應嚴長壽先生發起之均一教育計劃，以「偏鄉人才返鄉就業及創業計畫」及「偏鄉人才培育計畫」為工作主軸與重點，「觀光推廣」、「產業輔導」、「藝術文化深耕」及「教育扎根計畫」為四大行動方向，讓花東學子有個良好的學習環境與未來。

B. 藝文薪傳－「2016 年起共 755 萬元贊助」

『贊助當代傳奇劇場成立「興傳奇青年劇場」，讓京劇薪火綿延』

勤誠董事長陳美琪於 2016 年與當代傳奇劇場的吳興國老師及其夫人林秀偉老師結識，對傳統京劇之美有了進一步體認，更瞭解到京劇文化傳承面臨世代斷層的迫切危機，因而自 2016 起擔任起當代傳奇劇場青年軍的主要贊助者之一，董事長個人及公司也贊助總計 755 萬元，以對藝文保存和人才培育盡綿薄心力。

『購票支持當代傳奇年度大戲《蕩寇誌》』

吳興國、張大春、周華健再度兄弟聯手，共創水滸大業，創新演繹水滸傳 72 回~120 回的江湖文化「蕩寇誌」。吳興國老師帶領一批平均年齡 22 歲的興傳奇青年演員，于臺灣巡迴演出《水滸 108III - 蕩寇誌》。勤誠除了自行認購 684 張票共 80 萬元外，亦號召同仁購票支持與協力宣傳，透過網路串聯和琪愛分享平臺的報導，推薦予多個協會團體，幫助贏得票房佳績。

『當代京劇體驗營 - 審美、求藝、拜師、練功』

為將珍貴的文化寶藏能留給子孫，美學競爭力能扎根在這片土地上，勤誠於 2019 年贊助 45 萬元，與當代劇場合作舉辦三場京劇體驗營，邀請勤誠同仁、WOB（女董事協會）、一粒米協會成員參與，連結共 26 位企業代表、7 位基金會及藝文界代表以及 24 位勤誠同仁，除了觀賞演出外，也安排了互動體驗，期望大家能多進場看戲，對「美」有更深體悟，支持這些一輩子無悔練功求藝的藝術工作者們，讓他們能有更好的環境條件創作演出，一代又一代為人們滋養心靈。

C. 社會關懷－「119 位志工。950 小時。1600 萬元。2875 個家庭。」

『關懷的力量—新北市、雲林縣弱勢家庭訪視』

勤誠除了每年固定捐助新北和雲林縣社會局外，每四個月也會安排為期四天的弱勢家庭關懷行程到新北市和雲林縣，並給予員工志工假，讓員工能透過發送物資給這些社會邊緣家庭，也經由陪伴他們來了解社會上還有許多需要幫助的人，學會彎下腰、學會付出，也讓這些家庭能夠感受到來自社會的溫暖。

『泡澡不是奢侈的享受，捐贈漸凍人協會洗澡機』

勤誠董事長陳美琪參與女性經理人聯誼會時，因為一場漸凍人協會的演講，認識了漸凍症這個疾病，了解到疾病失能而臥床的病友們無法沐浴，在很多照護機構裡經常也只是在床上擦澡，設備好的可能是兩三天快速洗一次，勤誠也認購一台洗澡機，期盼能讓漸凍病友們享受更人性、更有尊嚴的照護，在許多的不方便中，增添單純的快樂與幸福！

『用愛照亮你前行的路—夢想的音符繪本認購』

當明朗的靈魂被禁錮在僵凍的身體裡，我們的「習以為常」對漸凍病友們卻是遙不可及的奢望。得知漸凍人協會想要出版繪本，勤誠決定拋磚引玉，認購共 3000 本共 614,000 元為病友募款，也邀請漸凍人協會的國際事務總監 Kiki 到勤誠及 5 家友好企業以及雲林藝術光點感恩餐會演講並發送繪本，共有超過 360 人參與，希望藉此喚醒更多人對漸凍症病友的理解與關懷，一起來做有意義的事。

『琪愛分享部落格』

2013 年 12 月勤誠成立了「琪愛分享 Maggi Love Share」公益網站，網址 www.maggiloveshare.com。透過琪愛分享，把所有勤誠參與的公益活動資訊和企業志工心得，以文字、照片和影片的方式收集起來。透過網路無限的力量，即時分享給生活中的好朋友以及工作上的好夥伴，讓更多人知道甚至加入這些公益活動。無論出錢贊助認養或是參與志工，期許這個網站發揮「分享」的正向力量，以成就更多的歡喜快樂！琪愛分享網站成立滿七年了，每月出刊三篇電子報文章，已發布 229 篇文章，而網站瀏覽人次超過 19 萬，獲得廣大讀者感動分享的回饋不斷，足見琪愛分享正展現身為公眾平台的正向效益。未來，勤誠樂見良善知識的傳播得以一傳十、十傳百，期望透過真誠的分享和筆觸，能夠引起大家一些共鳴，一起為這個世界做更多事情。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳第 139 頁【附錄一】。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)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、108 年股東會重要決議事項及執行情形

勤誠公司民國 108 年度股東常會於民國 108 年 6 月 25 日在新北市中和區舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

召開日期	108 年股東常會
108.06.25	1. 承認一百零七年度營業報告書及財務報告（含個體及合併財務報告） 執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	2. 承認一百零七年度盈餘分配案 執行情形：一百零七年度盈餘分配，股東紅利依流通在外股數 119,725,950 股，每股配發新台幣 4.00 元，總計配發現金紅利新台幣 478,903,800 元，另計配發董事、監察人現金酬勞新台幣 16,551,162 元；員工配發酬勞新台幣 56,273,950 元；108 年 6 月 25 日董事會決議通過 108 年 7 月 17 日為除息基準日，並於 108 年 7 月 31 日發放現金股利。
	3. 通過修訂「公司章程」案。 執行情形:於 108 年 8 月 21 日獲經濟部發文字號經授商字第 10801091450 號函准予登記。
	4.通過修訂「取得處分資產處理準則」案。 執行情形：已於 108 年 7 月 9 日公告於股市觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。
	5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：已於 108 年 7 月 9 日公告於股市觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。
	6. 通過修訂「背書保證作業程序」案。 執行情形：已於 108 年 7 月 9 日公告於股市觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。

2、董事會重要決議事項

(1)獨立董事出席董事會情形

108 年度至年報刊印日止各次董事會獨立董事出席情況 ◎ ：親自出席；★ ：委託出席；※ ：未出席									
108/109 年度	108 年 第一次	108 年 第二次	108 年 第三次	108 年 第四次	108 年 第五次	108 年 第六次	109 年 第一次	109 年 第二次	109 年 第三次
黃文成	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
曹安邦	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
徐桂英	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(2)董事會重要決議事項

重要決議日期	重要決議內容
第 13 屆 第 10 次 108.01.25	1. 決議通過本公司於中華民國一〇八年一月二十五日所召開之薪酬委員會，關於經理人薪資及年終獎金之發放其決議案。 2. 決議通過本公司一百零八年度營業計畫及預算案。 3. 決議通過本公司擬展延對台灣銀行中和分行的授信額度新台幣貳億肆仟萬元案。 4. 決議通過本公司擬展延對玉山銀行的授信額度新台幣壹億元案。 5. 決議通過本公司擬展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。 6. 決議通過本公司擬展延台灣銀行中和分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。 7. 決議通過 PROCASE & MOREX CORP 擬展延台灣銀行中和分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。
第 13 屆 第 11 次 108.03.19	1. 決議通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 決議通過本公司民國一百零七年度財務報表，及一百零七年度本公司自行編製之營業報告書案。 3. 決議通過本公司一百零七年度盈餘分配案。 4. 決議通過本公司於中華民國一〇八年三月十九日所召開之薪酬委員會之開會決議案。 5. 決議通過擬訂一百零七年度股東常會「股東提案作業」事宜案。 6. 決議通過本公司因資誠聯合會計師事務所內部輪調作業更換會計師案。 7. 決議通過簽證會計師獨立性評估案。 8. 決議通過本公司一百零八年度股東常會召集討論事項議議案。
第 13 屆 第 12 次 108.05.14	1. 一百零八年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由案。 2. 本公司修訂「公司章程」案。 3. 本公司修訂「取得或處分資產處理準則」案。 4. 本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。 5. 本公司修訂「背書保證作業程序」案。 6. 本公司修訂「公司治理實務守則」案。 7. 本公司一百零八年度股東常會召集討論事項議案。 8. 為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對花旗銀行的授信額度美金 600 萬元案。 9. 為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對國泰世華銀行的授信額度新台幣貳億元案。 10. 為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對中國信託商業銀行的授信額度新台幣壹億元案。 11. 為買賣外匯及避險需求，本公司 擬展延中國信託商業銀行的外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。 12. 本公司擬撤銷對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證，總計美金 300 萬元案。
第 13 屆 第 13 次 108.06.25	1. 決議通過一〇七年度現金股利配息基準日案。 2. 決議通過本公司於民國一〇八年六月二十五日召開薪酬委員會決議案。 3. 決議通過本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 4. 決議通過本公司擬於勤誠寰星科技(深圳)有限公司清算程序完成後，關閉本公司透過 Micom Source Holding Company 轉投資之 Cloud International Company Limited 案。 5.決議通過設置公司治理主管案。

重要決議日期	重要決議內容
第 13 屆 第 14 次 108.08.13	1. 決議通過本公司擬購買不動產交易案。 2. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對上海商業銀行的授信額度美金 300 萬元案。 3. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對玉山銀行的授信額度新台幣壹億元案。 4. 決議通過資金更加靈活運用，本公司擬展延永豐銀行的授信額度新台幣貳億元案。 5. 決議通過為因應中美貿易戰，本公司擬新增對台灣銀行的先放後稅額度新台幣 300 萬元案。 6. 決議通過為使資金更加靈活運用，Chenbro Micom (USA) INC 擬展延授信額度美金 200 萬元，並由母公司提供背書保證案。
第 13 屆 第 15 次 108.11.12	1. 決議通過擬訂本公司一〇九年度稽核計劃案。 2. 決議通過本公司擬向中茂資產開發股份有限公司取得使用權資產案。 3. 決議通過本公司擬出售中和區建一路之不動產案。 4. 決議通過本公司擬在塞席爾地區成立一家公司，並由本公司直接投資該公司，投資金額為美金 50 萬
第 13 屆 第 16 次 109.01.10	1. 決議通過本公司於中華民國一〇九年一月十日所召開之薪酬委員會，關於經理人薪資及年終獎金之發放其決議案。 2. 決議通過本公司本公司一百零九年度營業計畫及預算案。 3. 決議通過本公司出售中和區建一路之不動產案，為配合實際業務需要，授權本公司董事長，全權辦理相關事宜案。
第 13 屆 第 17 次 109.03.17	1. 決議通過修訂本公司「內部控制自行評估作業程序」部份條文案。 2. 決議通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 決議通過本公司民國一百零八年度財務報表，及一百零八年度本公司自行編製之營業報告書案。 4. 決議通過本公司一百零八年度盈餘分配案。 5. 決議通過本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議 108 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 6. 決議通過本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 7. 決議通過本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議擬訂定本公司「持股信託年度績效專案提撥金」案。 8. 決議通過本公司於中華民國一〇九年三月十七日所召開之薪酬委員會，開會決議擬訂定本公司「限制型股票制度」案。 9. 決議通過本公司因資誠聯合會計師事務所內部輪調作業更換會計師案。 10. 決議通過簽證會計師獨立性評估案。 11. 決議通過擬訂一百零九年度股東常會「股東提案作業」事宜案。 12. 決議通過本公司一百零九年度股東常會召集討論事項議案。 13. 決議通過擬訂一百零九年度股東常會受理股東提名董事(含獨立董事) 候選人提名之相關事宜案。 14. 決議通過本公司全面改選董事案。 15. 決議通過本公司修訂「公司章程」案。 16. 決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理準則」案。 17. 決議通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。 18. 決議通過本公司修訂「背書保證作業程序」案。. 19. 決議通過本公司修訂「股東會議事規則」案。 20. 決議通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

重要決議日期	重要決議內容
第 13 屆 第 17 次 109.03.17	21. 決議通過本公司修訂「公司治理實務守則」案。 22. 決議通過本公司擬自勤昆科技(昆山)有限公司發放現金股利案。 23. 決議通過購置土地與廠房案。 24. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司擬展延對台灣銀行中和分行的授信額度新台幣貳億肆仟萬元案。 25. 決議通過本公司擬撤銷對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證美金 400 萬元案。
第 13 屆 第 18 次 109.05.12	1. 決議通過本公司於民國一〇九年五月十二日召開薪酬委員會，董事、監察人之董監酬勞及經理人之酬勞發放案。 2. 決議通過修訂本公司內部控制制度部分條文案。 3. 決議通過一百零九年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由案。 4. 決議通過新增本公司一百零九年度股東常會召集討論事項議案。 5. 決議通過本公司 109 年股東常會擬改選之董事及獨立董事候選人資格審查案。 6. 決議通過擬解除新任董事競業禁止之限制案。 7. 決議通過本公司修訂「企業社會責任實務守則」案。 8. 決議通過本公司修訂「誠信經營守則」案。 9. 決議通過本公司修訂「道德行為準則」案。 10. 決議通過本公司修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 11. 決議通過本公司修訂「董事會議事規則」案。 12. 決議通過本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 13. 決議通過本公司擬訂「審計委員會組織規章」案。 14. 決議通過本公司為整合投資架構，故提案關閉塞席爾地區子公司 Edge International Company Limited 及英屬維京群島地區子公司 ADEPT INTERNATIONAL COMPANY LTD. 案。 15. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司擬續展對花旗(台灣)銀行的授信額度美金 600 萬元案。 16. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司 擬展延對國泰世華銀行的授信額度新台幣貳億元案。 17. 決議通過為使資金更加靈活運用，本公司 擬新增對中國信託商業銀行的 授信額度新台幣貳億元案。 18. 決議通過為買賣外匯及避險需求，本公司 擬展延中國信託商業銀行的外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。

相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」(http://mops.twse.com.tw)查詢

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

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

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小計		
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、曾惠瑾	4,971	0	0	0	5,438	5,438	108/01/01~108/12/31	1.移轉定價報告及風險評估相關服務$5,438 仟元，由資誠聯合會計師事務所稅務部段士良會計師及曾博昇會計師協助處理。
立本台灣聯合會計師事務所	張書成	0	0	0	0	45	45	108/01/01~108/12/31	108 年度兼營營業人採直接扣抵法之營業稅查核簽證

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	0	0	0
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	0	0	0
3	4,000 千元（含）~6,000 千元	4,971	5,483	10,454
4	6,000 千元（含）~8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元（含）~10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元（含）以上	0	0	0

有關會計師公費之資訊：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

1.資誠聯合會計師事務所

審計公費其內容為財務及稅務簽證費用。

非審計公費其內容為移轉計價報告及風險評估相關服務。

2.立本台灣聯合會計師事務所

非審計公費其內容為兼營營業人採直接扣抵法之營業稅查核簽證。

更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

六、更換會計師資訊

一、關於前任會計師

更　換　日　期	109 年 03 月 17 日經董事會通過		
更換原因及說明	依據審計準則公報第 46 號「會計師事務所之品質管制」第六十八條規定及資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 109 年度起由原簽證會計師潘慧玲、曾惠瑾更換為潘慧玲、林鈞堯。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情　況	會計師	委任人
	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
最新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	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	V	
	說明		
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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	潘慧玲、林鈞堯
委任之日期	109 年 3 月 17 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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

係屬會計師事務所內部輪調，故不適用。

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

無此情形。

八、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

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 28 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	陳美琪	0	0	0	0
董事	李春燕	0	0	0	0
董事	吳宗寶	0	0	0	0
董事	徐顯國	註 1 (121,112)	0	0	0
獨 立 董 事	徐桂英	0	0	0	0
獨 立 董 事	黃文成	0	0	0	0
獨 立 董 事	曹安邦	0	0	0	0
監察人	黃麗容	(9,000)	0	(16,000)	0
監察人	李亞咪	0	0	0	0
監察人	陳振祥	0	0	0	0
總經理	陳亞男	0	0	0	0
全球業務處副總經理	許健南	0	0	0	0
全球財務長	鄒戈逖	0	0	0	0
全球研發處副總	黃有字(註 2)	0	0	0	0
全球產品行銷處協理	林宗民(註 3)	0	0	(796)	0
財會處協理	池佳玲	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	陳鳳明(註 4/註 6)	0	0	0	0
	芃威投資開發股份有限公司(註 4/註 5)	0	2,600,000	0	1,000,000

註 1：董事徐顯國先生於 108/03/05 自然解任，股權移轉記錄計算至 108/3/31 止。
註 2：全球研發處協理黃有字於 108/08/01 升任全球研發處副總經理一職。
註 3：全球產品行銷處協理林宗民於 109/02/29 辭任行銷處協理一職。
註 4：係持股超過百分之十大股東。
註 5：係陳美琪董事長利用他人名義持股。
註 6：係李春燕董事利用他人名義持股。

(二)股權質押變動情形：無。

(三)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(四)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

109 年 4 月 28 日　單位：股

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
陳鳳明	13,614,433	11.37	5,296,029	4.42	0	0	李春燕 陳美琪 陳連春	配偶 姐姐 姐夫	無
芃威投資開發股份有限公司 代表人：陳連春	12,209,000	10.20	0	0	0	0	陳美琪 陳鳳明 李春燕	配偶 姻親 姻親	無
連美投資有限公司 代表人：陳美琪	11,907,000	9.95	0	0	0	0	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
陳美琪	9,656,009	8.07	2,009,000	1.68	12,209,000	10.20	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
名冠投資股份有限公司 代表人：李春燕	9,239,967	7.72	0	0	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
李春燕	5,296,029	4.42	13,614,433	11.37	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
陳連春	2,009,000	1.68	9,656,009	8.07	12,209,000	10.20	陳美琪	配偶	無
花旗託管阿瑞米斯貳證券有限公司專戶	1,700,000	1.42	0	0	0	0	無	無	無
北科之星創業投資股份有限公司	1,155,000	0.96	0	0	0	0	無	無	無
勤眾興業（股）公司	1,130,628	0.94	0	0	0	0	無	無	無

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之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

108 年 12 月 31 日　單位：仟股

轉投資事業(註 1)	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(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
CHENBRO EUROPE B.V. (註 2)	0	0%	0	0	0	0%
Micom- Source Holding Co.	20,450	100%	0	0	20,450	100%
CHENBRO MICOM (USA) INC.	10,000	100%	0	0	10,000	100%
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	3,600	100%	0	0	3,600	100%
CHENBRO GmbH	250	100%	0	0	250	100%
CHENBRO UK Limited(註 3)	0	100%	0	0	0	100%
Edge International Company Limited(註 4)	500	100%	0	0	500	100%

註 1：係本公司採用權益法之投資

註 2：Chenbro Europe B.V.於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 3 月完成清算。

註 3：Chenbro UK Limited 於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過轉由本公司直接持有其股權，並於民國 106 年 8 月間完成股權移轉之變更及登記。另，於民國 107 年 8 月 7 日經董事會決議減資英鎊 19,999 元，於民國 107 年 10 月間辦理減資完竣，並於民國 108 年 7 月匯回股款及盈餘$1,178。民國 109 年 1 月業已完成清算。

註 4：Edge International Company Limited 於 108 年 12 月 31 日完成設立，其資金於 109 年 2 月到位。

肆 募資情形

一、公司資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、員工認股權憑證辦理情形

六、限制員工權利新股辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計畫執行情形

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(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72/12	0	0	500	0	500	設立股本 500	無	72.12.05 建 1 字第 106007 號
73/05	0	0	2,000	0	2,000	現金增資 1,500	無	73.5.28 建 1 字第 144359 號
75/11	0	0	7,000	0	7,000	現金增資 5,000	無	75.11.12 建 1 字第 169350 號
78/12	0	0	25,000	0	25,000	現金增資 18,000	無	79.01.05 建 1 字第 110347 號
79/10	10	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 50,000	無	80.1.7 經(80)商字第 00117 號
87/09	10	13,500	135,000	13,500	135,000	盈餘轉增資 30,000 現金增資 30,000	無	87.10.06 經(87)商字第 131175 號
88/08	10	80,000	800,000	30,230	302,300	現金增資 25,000 盈餘轉增資 142,300	無	證期會 88.7.19 (88)台財證(一)第 63566 號
89/08	10	80,000	800,000	46,331	463,308	盈餘轉增資 161,008	無	證期會 89.8.24 (89)台財證(一)第 70667 號
90/09	10	80,000	800,000	50,037	500,373	公積轉增資 37,065	無	證期會 90.8.23 (90)台財證(一)第 153655 號
91/09	10	80,000	800,000	54,040	540,402	盈餘轉增資 40,030	無	證期會 91.8.16 (91)台財證一第 0910145672 號
93/11	10	80,000	800,000	60,358	603,587	盈餘轉增資 52,377 公積轉增資 10,808	無	金管會 93.9.30 金管證一字第 0930144328 號
94/08	10	80,000	800,000	70,425	704,252	盈餘轉增資 100,665	無	金管會 94.7.19 金管證一字第 0940129149 號
95/08	10	90,000	900,000	81,971	819,712	盈餘轉增資 115,460	無	金管會 95.7.19 金管證一字第 0950131442 號

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(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/07	10	120,000	1,200,000	95,537	955,369	盈餘轉增資 135,657	無	金管會 96.7.17 金管證一字第 0960037071 號
97/07	10	120,000	1,200,000	111,511	1,115,109	盈餘轉增資 159,740	無	金管會 97.7.25 金管證一字第 0970037754 號
100/06	10	120,000	1,200,000	115,506	1,155,057	盈餘轉增資 39,948	無	金管會 100.6.21 金管證發字第 1000028489 號
101/06	10	150,000	1,500,000	120,126	1,201,260	盈餘轉增資 46,202	無	金管會 101.6.19 金管證發字第 1010027336 號
105/10	10	(400)	(4,000)	119,726	1,197,260	註銷庫藏股 (4,000)	無	經授商字第 10501246700 號

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
上市公司股票記名式普通股	119,725,950	30,274,050	150,000,000	

(二)股東結構

109 年 4 月 28 日　單位：股

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	大陸人士	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	1	1	68	116	6,822	7,008
持有股數	0	40,000	393,000	43,042,906	14,522,073	61,727,971	119,725,950
持股比例	0	0.03	0.33	35.95	12.13	51.56	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

109 年 4 月 28 日　單位：股

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	至	999	1,208	237,214	0.20%
1,000	至	5,000	4,678	9,012,985	7.53%
5,001	至	10,000	509	3,982,727	3.33%
10,001	至	15,000	159	2,013,365	1.68%
15,001	至	20,000	99	1,807,111	1.51%
20,001	至	30,000	96	2,480,753	2.07%
30,001	至	50,000	81	3,216,963	2.69%
50,001	至	100,000	83	5,876,271	4.91%
100,001	至	200,000	48	6,938,443	5.80%
200,001	至	400,000	21	6,041,098	5.05%
400,001	至	600,000	8	3,592,432	3.00%
600,001	至	800,000	4	2,812,535	2.35%
800,001	至	1,000,000	3	2,719,988	2.27%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1,000,001 以上	11	68,994,065	57.63%
合計	7,008	119,725,950	100.00%

註：每股面額 10 元

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

109 年 4 月 28 日　單位：股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例 (%)
陳鳳明	13,614,433	11.37%
芃威投資開發股份有限公司	12,209,000	10.20%
連美投資有限公司	11,907,000	9.95%
陳美琪	9,656,009	8.07%
名冠投資股份有限公司	9,243,967	7.72%
李春燕	5,296,029	4.42%
陳連春	2,009,000	1.68%
花旗託管阿瑞米斯貳證券有限公司專戶	1,700,000	1.42%
北科之星創業投資股份有限公司	1,155,000	0.96%
勤眾興業（股）公司	1,130,628	0.94%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

項目	年度	107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價(註 1)	最高	51.8	87	117.5
	最低	31.1	41.85	63.6
	平均	42.17	66.94	94.79
每股淨值	分配前	26.44	29.40	30.00
	分配後	22.44	-	-
每股盈餘	加權平均股數	119,725,950	119,725,950	119,725,950
	基本每股盈餘(註 3)	5.37	7.62	1.13
每股股利	現金股利	4.00	註 2	-
	盈餘配股	0	0	-
	資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利(註 4)	0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 5)	7.85	8.78	-
	本利比(註 6)	10.54	註 9	註 9
	現金股利殖利率%(註 7)	9.49	註 9	註 9

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：俟股東會決議後定案，108 年度擬配發現金股利 4.60 元。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7： 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8： 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9： 108 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司每年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損。

三、提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

四、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

五、如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東股利，並提請股東會決議。

本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的百分之十，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

2.執行狀況：本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自 108 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 550,739,370 元，每股擬配發現金股利 4.60 元，現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動，股東股利就可分配盈餘至少提撥百分之六十分派。

(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的影響

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董監事酬勞。

由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞及員工酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票股利之股數。

3.董事會通過分派員工酬勞情形：

- 配發員工現金酬勞、股票及董事、監察人酬勞金額：本公司民國 108 年度員工酬勞已於 109 年 3 月 17 日董事會決議提列金額為$81,802,121 元；董監酬勞金額為$24,059,447 元，其估列基礎係以截至當期止之年度獲利。
- 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次不配發員工股票，故不適用。
- 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 7.62 元。

4.前一年度員工、董監事酬勞之實際配發情形

本公司上年度（一百零七年度）實際配發員工及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣；仟元：仟股

	董事會通過配發數
一、配發情形：	
1.員工現金酬勞	56,274
2.員工股票酬勞	0
(1)股數	0
(2)金額	0
(3)占當年底流通在外股數之比例	0
3.董監事酬勞	16,551

(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

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

截至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或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計畫，故不適用。

伍 營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

電腦應用軟體設計工程。

電腦用品及週邊設備之進出口貿易。

電腦週邊設備及其用品、耗材、主件系統之研發、製造、加工及買賣。

(2) 主要產品之營業比重(108 年度)

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	營業收入	營業比重(%)
伺 服 器 機 殼 及 週 邊 產 品	6,524,233	96%
個 人 電 腦 機 殼	311,210	4%
合 計	6,835,443	100%

(3)公司目前之產品

- 桌上型個人電腦用機殼及零組件。
- 工業用電腦用機殼及零組件。
- 伺服器機殼及零組件。
- 電腦週邊設備。

(4)計畫開發之新產品

勤誠新產品定位以客戶需求為導向，系統設計著眼終端應用，並以勤誠自有零件庫(parts bank)為基礎，與供應鏈夥伴策略合作，共同開發系統級解決方案，深化與客戶直接合作關係，用以制定新產品開發策略。針對高規格系統方案的全球一線和二線資料中心客戶，提供模組化與彈性化的多元機箱解決方案，並以高度客製化機櫃及主機殼滿足需求，覆蓋多領域應用，包含 1U 到 4U 存儲、雲端、人工智慧等。針對全球通路市場及系統整合商等客戶，將有如下新產品推入市場。

a. 存儲類(storage):
   - 雙路 3.5” 2U24 槽、4U36 槽、4U48 槽和 4U60 槽伺服器和 JBOD 系列新產品

b. 邊緣計算(Edge Computing):
   - 2U 雙路，6 x 2.5” SAS/SATA/NVMe 盤，前後 I/O 自由切換；最多 2 x 雙寬 GPGPU
   - 3U 雙路，6x2.5 “ SAS/SATA/NVMe 盤，前後 I/O 自由切換；最多 4 x 雙寬 GPGPU

c. 人工智慧(AI):
   - 1U 3 x 雙寬 GPGPU, 2U 6 x 雙寬 GPGPU, 塔式 4U 機架式互換 5 x 雙寬 GPGPU

d. 雲端計算(Cloud):
   - 1U/2U, Intel Whitley, AMD ROME 平臺產品

e. 準系統(Barebone)
   - 1U/2U 標準型 EEB 和專用型雙路主機板，搭配 NVMe 或 SAS/SATA 存儲盤

個人 PC 系列：
   - 新型薄型個人電腦機殼
   - Creator PC

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

■ 桌上型電腦

依據資策會統計，2019 年全球桌上型電腦出貨量為 92,480 千台，較 2018 年下滑 4.6%。回顧 2019 全球桌上型電腦市場趨勢， Windows 10 換機潮仍然是所有地區 PC 出貨成長的主要推手，不過影響程度依當地市場狀況和換機階段而有所不同。以日本為例，10 月份消費稅調漲所帶動的 Windows 10 換機潮，讓 2019 年第三季日本 PC 出貨量成長 55%。如此強勁的出貨增長，亦推動全球 PC 市場走向正成長。英特爾（Intel）中央處理器（CPU）缺貨，或是中美貿易戰，均未對 2019 年第三季 PC 出貨量帶來重大影響。

隨著英特爾 CPU 缺貨狀況持續紓緩，而美國對中國大陸生產的行動 PC 課徵之關稅調漲日期也延至 12 月，因此對 PC 出貨量的影響也不大。然而英特爾 CPU 缺貨，也為超微(AMD)、高通(Qualcomm) 等其他 CPU 廠商帶來商機，讓他們得以藉機進入由英特爾獨霸的 PC 市場，後續發展為關注重點。

■ 伺服器

依據 IDC 統計，全球伺服器 2019 年出貨量為 11,746 千台，較 2018 年衰退 0.78% 。Dell EMC 、HPE (含 H3C) 、Inspur 的全年市占率分別以 17.44%、15.35%、8.71% 為全球前三大品牌伺服器；其中 Dell EMC 受到中美貿易戰客戶轉單影響，出貨分別較 2018 年衰退 9.85%。Dell EMC 2019 年出貨遠低於預期，主因除美國資料中心訂單紛紛轉移至 ODM 直接代工模式外，中國地區企業客戶更因中美貿易問題而選擇國有品牌（如華為、浪潮等），導致出貨顯著衰退。除了受到中美貿易戰客戶轉單影響 ，HPE 同時受到全球數位轉型影響，加上導入英特爾新平台的速度較慢，導致企業客戶移轉訂單至其他品牌廠與雲端業者。目前 HPE 企業客戶約占 97%，超大規模伺服器僅占 3%，以市場長期發展趨勢來看，HPE 的市占可能逐漸被瓜分。在過去一年中，受惠於貿易戰轉單效應，加上中國大規模資料中心部署以及運營商建置的伺服器絕大多數採用國內業者製造的伺服器產品，年度出貨量僅微幅衰退 3.13%，浪潮伺服器出貨量已正式突破百萬台，其中將近四成出貨於中國大陸市場反映當地雲端服務業者需求持續熱絡。

白牌伺服器（ODM Direct）在美國四大資料中心業者持續擴展情況下，2019 年主要成長來自 Amazon Web Service (AWS)與 Facebook，除亞太區新建的資料中心(Self-build)需求外，租用廠房(Colocation)的需求也逐漸攀升，因此今年雖然受到中美貿易問題影響，兩業者的資料中心直接代工(ODM Direct)出貨仍成長逾 10%。另一方面，Google 與 Microsoft Azure 今年需求預估較去年衰退，主要受到上半年 ODM 產線移轉的影響，但隨著產線良率逐漸穩定，第三季底開始 ODM 出貨逐漸回穩。整體來說，2019 年北美四大雲業者伺服器需求仍年成長 5-6%。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上　游	中　游	下　游
鋼材業	電腦機殼	個人電腦
銅箔業		
化學原料業	主機板	工業用電腦
ＩＣ業		
印刷電路板業	電源供應器	伺服器用電腦
模具業		
電腦軟體業	其他電腦零件	系統組裝

(3)產品發展趨勢及競爭情形

■ 桌上型電腦

展望 2020 年全球桌上型電腦市場，由於歐洲議會於發出決議，普遍預期行動裝置充電器將統一規格為 Type-C，預計 Type-C Gen2 接口不僅在遊戲電腦主機中廣泛使用，在商用以及工作站中也有相關應用，新的相關應用程序需求例如高速數據傳輸，高功率充電甚至顯示設備也因應而生。預期會有越來越多主板製造商在 2020 第一季度陸續推出具有嵌入 Type-C 端口的型號來支持此趨勢，Windows 10 更新過程也將在 2019 年完結，因此市場上將會有一定的換機需求，特別是在日本和南太平洋地區。

■ 伺服器

目前伺服器應用市場依舊以企業用戶為主，占比約 60%，而資料中心大規模伺服器群約 31%。未來隨著雲端服務的大量普及，資料中心伺服器將成長至占比 35%以及 2020 年之後 5G 的前期商轉，針對邊緣運算的微型伺服器應用(Micro Server)將會在未來 3-5 年顯著成長。

隨著雲端發展趨勢，越來越普及的串流服務與邊際運算，並順勢推動微型化雲服務資料中心。邊際運算基於智慧連接、即時反應與資料安全，推動終端裝置與邊際設備連接，形成智慧化環境，特別是針對智慧製造、智慧醫療等特定場所設備，從下而上形成微型化雲服務資料中心，未來伺服設備與網路架構朝新規格、新應用發展值得觀察。

另外，在物聯網（IoT）的趨勢下，引領未來形成彈性化邊緣運算架構。相對雲端運算，邊際運算採用更去中心化的思維來設計運算架構，在介於雲端、終端間建構更多元的運算結構、產品與軟硬體服務。可預期未來終端設備運算、儲存、連結效能將進一步改變，軟體定義、網路虛擬技術走入邊緣端。另一方面，工業物聯網(IIOT)逐漸普及，產生大量的聯網資料，此為工業數據即服務。產業經過連網化、數位化過程之後，工業數據開始大量被蒐集，為了有效反應並解決製造業營運問題，具產業特性的工業 APP、基礎硬體設備建設將成為工業雲平台與需求廠商的關注重點。

在 5G 方面，全球已有 27 個國家、超過 50 個電信營運商布建 5G 網路，主要布建架構為非獨立式（Non-standalone, NSA）5G NR 組網。為實現智慧製造、智慧醫療、智慧交通等下一代創新應用，獨立式（Standalone, SA）5G NR 架構將扮演重要角色。另外，5G 收費新模式也是觀測重點，電信營運商將進一步思考如何設計多樣化、客製化資費方案，針對 B2C 市場有穩定營收，在 B2B 商用領域則藉由更靈活的商用模式擴展市場。

短期發展重心，由市場需求引領企業持續進行數位轉型之外，混合雲的架構將蔚為風潮，而其中軟體定義存儲將是未來發展混和雲關鍵技術因子；中長期發展重心，AI、HPC 等高效能運算需求持續升溫，

藉由 5G 商轉將帶動運算、存儲的數據量遽增，如何在現存的硬體架構下滿足未來成長需求將成為資通訊業者未來升級的關注重點。

綜合上述，公司在白牌伺服器市場深耕已久，能提供客製、少量多樣的產品，也和重點客戶共同開發邊緣運算伺服器，預計在 2020 上半年提出解決方案，並積極和英特爾協同合作下一世代平台的相容機箱，在未來 1-2 年，公司將在設計、製造技術上持續創新，提供最佳的客製化機構解決方案，並發揮快速且少量多樣的生產製造優勢，提升公司在供應鏈中的附加價值，掌握新市場產品佈局，為客戶提供更完整和彈性的服務，深化與客戶雙贏的夥伴關係。

(三)技術及研發概況

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	108 年度(註 1)	109 年度 截至 3 月 31 日止(註 1 及 2)
研發費用	227,302	47,499
營業收入	6,835,443	1,337,275
研發費用占營業收入比例(%)	3%	4%

註 1：資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。

註 2：109 年第一季度經會計師核閱。

(2)開發成功之技術或產品

在雅典娜計畫(Athena project)架構下，暨勤誠的四位元一體產品研發策略，不斷精進研發能力與開發新產品，以模組化設計(modular design)為方向，擴大零件庫(parts bank)規模，來延續產品的通用性、標準化，達到規模優勢進而有效管理成本。並深入探索新材料、新製造、新技術等領域；新材料將關注高強度輕量化、綠色環保、高阻尼降噪、快速成型等鋼材塑料以提升產品密度，用以降低大型資料中心負載；新製造將關注跨界整合製造、數控製造等新工藝的引入以達到精實管理；新技術將關注存儲，5G，人工智慧和邊緣計算帶來的伺服器系統及主機殼的變化，以科技創新保持業界領先的競爭優勢。勤誠亦重視智慧財產權之保護，並持續投入資源，迄至 108 年度，已在台灣、美國及中國大陸等地共提出 439 件專利申請，取得 363 件專利。108 年亦針對各樣產品進行新專利之開發與申請，合計新增全球 29 件發明、設計、新型專利。

108 年度新產品如下表：

產品型號	產品敘述
RM23927	2U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM14917	1U 機架式高密度客製模組化存儲伺服器機殼
RM13804/10	1U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM23941	2U 機架式客製模組化存儲伺服器機殼(Purley)
RM23935	2U 機架式客製模組化存儲伺服器機殼(Purley)
RM13926	1U 機架式客製模組化存儲伺服器機殼
RM13924	1U 機架式客製模組化存儲伺服器機殼
RM23931	2U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼

產品型號	產品敘述
RM23929	2U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM41913	4U 機架式高密度高性能模組化高端雙路伺服器機殼
RM12920	1U 機架式外接電源機上盒伺服器機殼
RM15104	1U 機架式客製模組化儲存伺服器機殼(Whitley)
RM25112	2U 機架式客製模組化儲存伺服器機殼(Whitley)
RM19811	1U 機架式整機櫃供電客製化存儲伺服器機殼
RM12923	1U 機架式網通機殼
RM21954	2U 機架式模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM21957	2U 模組化存儲伺服器機殼(Whitley)
RM41942	4U 機架式高密度模組化存儲伺服器機殼
RM41936	4U 機架式客製模組化存儲伺服器機殼
RM81905	8U 高性能計算 AI 服務器機殼
RM41932	4U 機架式高密度模組化存儲伺服器機殼
RM41939	4U 刀片式高密度高性能計算與存儲一體風冷液冷式伺服器機殼
RM21933	2U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM21956	2U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM29A01	1U 機架式客製化高速運算伺服器機殼
RM19911	1U 刀片式客製化高速運算伺服器機殼
RM49911	4U 刀片式客製化高密度存儲伺服器機殼

108 年度新申請的專利如下表：

申請日期	區域	種類	專利名稱	產品範疇
2019/1/11	台灣	新型	硬碟助拉裝置	HDD Module
2019/1/11	大陸	新型	硬盘助拉装置	HDD Module
2019/2/1	台灣	發明	伺服器裝置及其卡榫機構	Rackmount
2019/2/1	大陸	發明	服务器装置及其卡榫机构	Rackmount
2019/2/1	台灣	新型	伺服器裝置及其卡榫機構	Rackmount
2019/2/1	大陸	新型	服务器装置及其卡榫机构	Rackmount
2019/2/1	台灣	發明	伺服器裝置及其卡榫機構	Rackmount
2019/2/1	大陸	發明	服务器装置及其卡榫机构	Rackmount
2019/2/1	台灣	新型	單元收納裝置及其鎖固組件	HDD Module
2019/2/15	大陸	新型	单元收纳装置及其锁固组件	HDD Module
2019/4/16	大陸	新型	服务器机箱	Rackmount
2019/4/18	美國	發明	容納機構及其托架 RECEIVING MECHANISM AND HOLDER THEREOF	HDD Module
2019/5/24	台灣	新型	伺服器機箱	Rackmount
2019/5/24	大陸	新型	服务器机箱	Rackmount
2019/5/24	台灣	新型	儲存裝置	HDD Module
2019/5/24	大陸	新型	储存装置	HDD Module

申請日期	區域	種類	專利名稱	產品範疇
2019/5/24	台灣	新型	儲存裝置及其托架	HDD Module
2019/5/24	大陸	新型	储存装置及其托架	HDD Module
2019/7/16	台灣	新型	伺服器結構	HDD Module
2019/7/16	大陸	新型	服务器结构	HDD Module
2019/7/16	台灣	新型	伺服器裝置	Rackmount
2019/7/16	大陸	新型	服务器装置	Rackmount
2019/10/28	美國	發明	機箱側進模組(美國臨時案)	HDD Module
2019/12/3	美國	發明	伺服器機箱 SERVER CHASSIS	Rackmount
2019/12/9	美國	發明	分隔件、硬碟固定機構及服務器 PARTITIONING MEMBER, HARD DISK FIXING MECHANISM AND SERVER	HDD Module
2019/12/25	美國	發明	服務器機櫃及其仿真機箱 SERVER RACK AND DUMMY CHASSIS THEREOF	Rackmount
2019/12/30	大陸	新型	电子设备及其固定装置	Rackmount
2019/12/30	大陸	新型	电子设备及其固定装置	Rackmount
2019/12/31	大陸	新型	电子设备及其助拆装置	Rackmount

(四)短、長期業務發展計劃

短期計劃而言，勤誠除專注本業，持續開發相關應用的客戶群、系統整合廠等，擴大市場市佔率，並運用既有利基，針對市場新趨勢如 AI、5G 等需求，開發支持 GPGPU 和 NVMe 等新規格產品，豐富產品種類，為客戶提供更彈性多元化的機構解決方案。將持續深化與國內外系統整合大廠以及終端客戶的合作，並與主機板及關鍵零組件供應商形成策略聯盟，力求共同研究開發更多領域覆蓋的準系統產品，以提供更完善的產品及售後服務，滿足客戶的需求進而提升公司產品的一站式服務能力。

長期計劃來說，除了以先進研發製造能力鞏固現有產品與市場佔有率外，也持續開發新市場，將業務推廣至印度、澳大利亞、亞洲東協及以色列等國家，並佈局國際業務團隊以服務更多客戶，透過研發、生產、行銷及財務等全方位的投入，逐步建構完善的全球產銷體系。在科技創新部分，持續投入研發資源，在材料突破與製造技術保持市場領先地位，掌握未來數據中心、物聯網、邊緣運算、人工智慧等市場先機，開發模組化標準品，藉此節省客戶投資費用並加速客製品開發速度，且持續提升產品品質與加強成本控管、縮短接單到交貨週期，以達精實管理的精神。除研發技術突破外，公司也持續投入資源參加台灣、中國、美國和歐洲等地的展銷活動，擴大銷售團隊來佈局當地行銷據點，積極參與全球知名上游供應商活動，落實在地化渠道行銷支援與各區主要代理商協同運作，贊助行銷費用，深耕渠道通路市場經營，提供從上游到下游合作夥伴一條龍行銷策略，鞏固客戶對勤誠的忠誠度與黏著度，提升產品知名度和建立勤誠品牌形象，進而增加客戶群並提高產品附加價值，以達到公司營運目標。未來公司仍將秉持「勤僕精誠」的經營理念，推廣客戶認可之企業和品牌核心價值，以成為「全球雲端產業機電整合方案之領導廠商」為願景，四大核心價值觀「誠信、創新、共識、利他」為基礎，致力「推出新產品、新技術或服務」、「生產效率提升」、「新興市場或應用領域的擴展」、「老中青人才的職能培育」等發展培養公司競爭力，立足全球市場，達到企業永續經營。

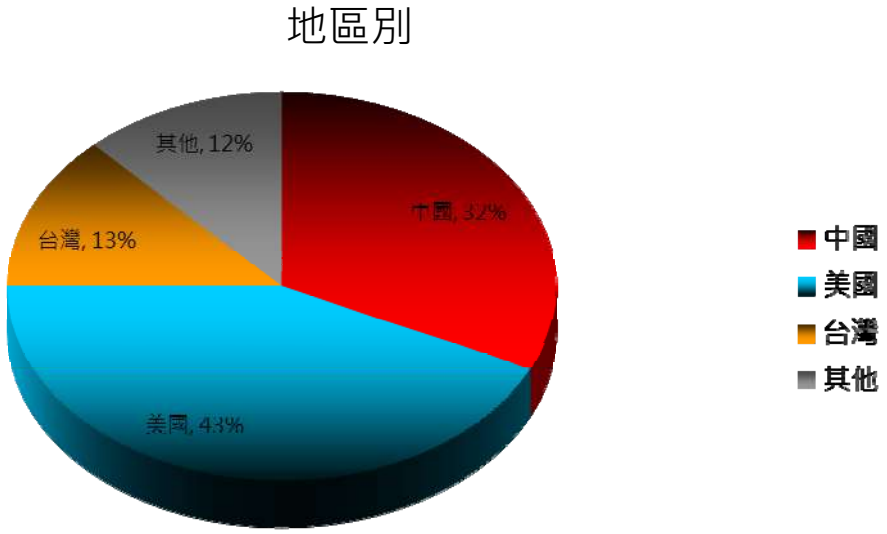
二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區	銷貨收入	百分比
中國	2,214,660	32%
美國	2,921,910	43%
台灣	876,797	13%
其他	822,076	12%
合計	6,835,443	100%



(2)市場占有率

依據資策會統計資料，2019 年全球桌上型電腦出貨量為 92,480 千台，以勤誠桌上型電腦機殼出貨量推估，市占率約為 0.44%。伺服器機殼方面，IDC 統計，全球伺服器 2019 年出貨量為 11,746 千台，推估勤誠市占率為 10.2 %。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

國際貨幣基金組織 IMF 預計 2020 年全球經濟成長率為 3.2%，主要原因是美中貿易與科技制裁、歐洲經濟成長疲軟、英國無協議脫歐與新冠疫情所帶來的衝擊。主要經濟體的成長率預測分別為：美國 2.0%、中國 5.6%、歐元區 1.3%以及日本 0.7%。

根據 Gartner 對 2020 年全球 IT 軟硬體支出的預測，2020 年全球 IT 支出將達到 3.9 萬億美元，比 2019 年增長 3.4%。預計 2021 年全球 IT 支出將突破 4 萬億美元大關。。其中成長的動能將由軟件即服務（SaaS）的普及、IT 基礎設備、組織內部就地部屬（on-premise)的資料中心基礎架構等項目成長最為矚目。2020 年增長最快的主要市場將是軟件。該市場將實現了 10.5 % 的兩位數增長, 到 2022 年，企業在雲產品上的 IT 支出增長速度將快於傳統（非雲）IT 產品。企業機構在雲採用上的 I T 支出比例較高，這預示著將出現新一代革命性的業務模式。隨著美元走強所帶來的不利影響已威脅到受影響國家在普通設備與數據中心設備上的 IT 支出，但由於價格較低的新型手機在新興國家(大中華區和新興亞太地區)普及，整個設備市場將在 2020 年恢復增長。

①前瞻 2020 全球桌上型電腦市場發展趨勢

資策會統計，2019 年全球桌上型電腦出貨量為 92,480 千台，較 2018 年下滑 4.6%。DT 歷經 2019 年 Intel CPU 缺貨、美中貿易加徵關稅等負面因素影響，雖仍有商用換機需求支撐，但整體出貨衰退幅度擴大至 4.6%。台灣業者因掌握多數國際 PC 品牌廠商用機種訂單，表現優於全球，年出貨量衰退 1.6%。

雖專業級 PC 市場在連續成長 3 年後，將面臨換機幅度縮減，不過 2020 年仍有機會看到專業級 PC 換機需求。中國大陸政府正推廣由本土製造的「安全且可控 PC」，這項政策雖在 2019 年稍有停滯，但 2020 年可望帶來大幅換機潮。

此外，微軟（Microsoft）於 2020 年 1 月 14 日停止支援 Windows 7，這股新興市場中小企業的換機潮，將為市場帶來一波升級的「長尾效應」。而 Gartner 估計 2020 年底前，將有 10 億台 PC 升級至 Windows 10，約占所有使用中 PC 的 80%。CPU 方面，AMD 憑藉著台積電 7 奈米製程的 Zen2 架構處理器，將持續帶動桌上型電腦市占率由 2019 全年 69%持續大步邁進。

在需求端方面，展望 2020 年全球桌上型電腦市場，預計仍以商用換機的需求較為可期，消費機種方面，電競取向與高階影音創作需求將成為預期成長動力。而 AIO 方面，因去年廠商為規避中美貿易戰關稅而提前拉貨，使基期墊高，加上第一季新冠疫情肆虐，影響生產據點正常出貨。展望 2020 年，面對種種不確定性，多數品牌對出貨預期持保守態度，預料整體 AIO PC 出貨量與 2019 年出貨量相比恐年減 15~17%。

②前瞻 2020 年全球伺服器市場發展趨勢

人工智慧、大數據、物聯網、邊緣運算、混合雲與 5G 網路都是推動伺服器與儲存設備成長的因素。然而全球各地大型資料中心擴建速度趨緩，雲端業者除持續擴建資料中心之外，雲端運算服務將逐漸落地在邊緣運算進而達成低延遲、及時運算以對應多元且複雜的即時情境，朝向多且分散、小而智慧的方向發展。

(4)競爭利基

①完整的產品線

勤誠同時擁有桌上型個人電腦機殼、工業電腦機殼、伺服器機殼、存儲伺服器準系統、存儲容量擴展套件(Storage Expansion Kit)等產品線以及客製化服務，提供客戶完整解決方案。因為長時累積的模組化設計與完整的產品線規劃，為伺服器品牌與白牌的提供不同解決方案，選用勤誠設計的機殼或局部模組修改達到快速上市的目的，有助於市場拓展與營收成長。

②持續投資研發

勤誠擁有完整的伺服器電子與機構研發團隊、設備與經驗，可快速反應市場需求，尤其是在人工智慧、邊緣運算、高密度存儲伺服器等產品相關技術的持續提升。多年來已經累積多項產品設計專利成為競爭利基，並且持續投入研發資源，聚焦在高階伺服器的材料減重、散熱、結構強度與防震等技術，強化產品競爭力。

③精實製造與決策

勤誠目前除了台北總公司之外，另外在北美、歐洲與中國地區設置海外營運據點，負責當地客戶之服務、並蒐集市場需求資訊，提供產品開發、生產製造、物流管理等決策之參考。加上勤誠導入CPS(Chenbro Production System)精實製造與設計與全球同步的資訊系統，將更能即時反應市場資訊、客戶需求、產品資訊與生產進度等，提供 Precision-fit 的產品與服務。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①發展遠景之有利因素

在雲端運算與物聯網兩大潮流推動之下，各種應用不斷推陳出新，驅動伺服器需求成長，除了由雲端網路服務產業持續主導伺服器規格之外，由終端需求推動邊緣運算也不容忽視，勤誠深耕伺服器領域多年，加上品牌伺服器機殼的代工經驗，與近年來積累的客製化服務經驗，使得勤誠面對瞬息萬變的伺服器產業仍然持續保有競爭力承接雲端運算領導廠商的設計與製造需求。

在市場需求持續穩定發展、技術層級不斷提升的整體產業發展環境之帶動下，並進一步策略佈局異業結盟與跨界整合資源能力結構，將有利於後續的營運成長。

②發展遠景之不利因素與因應對策

A.產品市場競爭激烈

由於部份低階技術廠商採取模仿改良產品之價格競爭策略，對整體市場秩序的破壞甚鉅，直接影響到整體市場的競爭程度。不過，材料與人工成本增加、產品功能性需求增加、技術層次逐漸提高之後，此類現象已經逐漸趨緩。另外，勤誠亦將持續投資伺服器材料、智慧製造以提高產品技術門檻，用高附加價值的產品，避開價格競爭，並逐步規劃海外發貨中心之功能，提供快速、便捷的物流運籌服務。

B.全面製造服務之挑戰

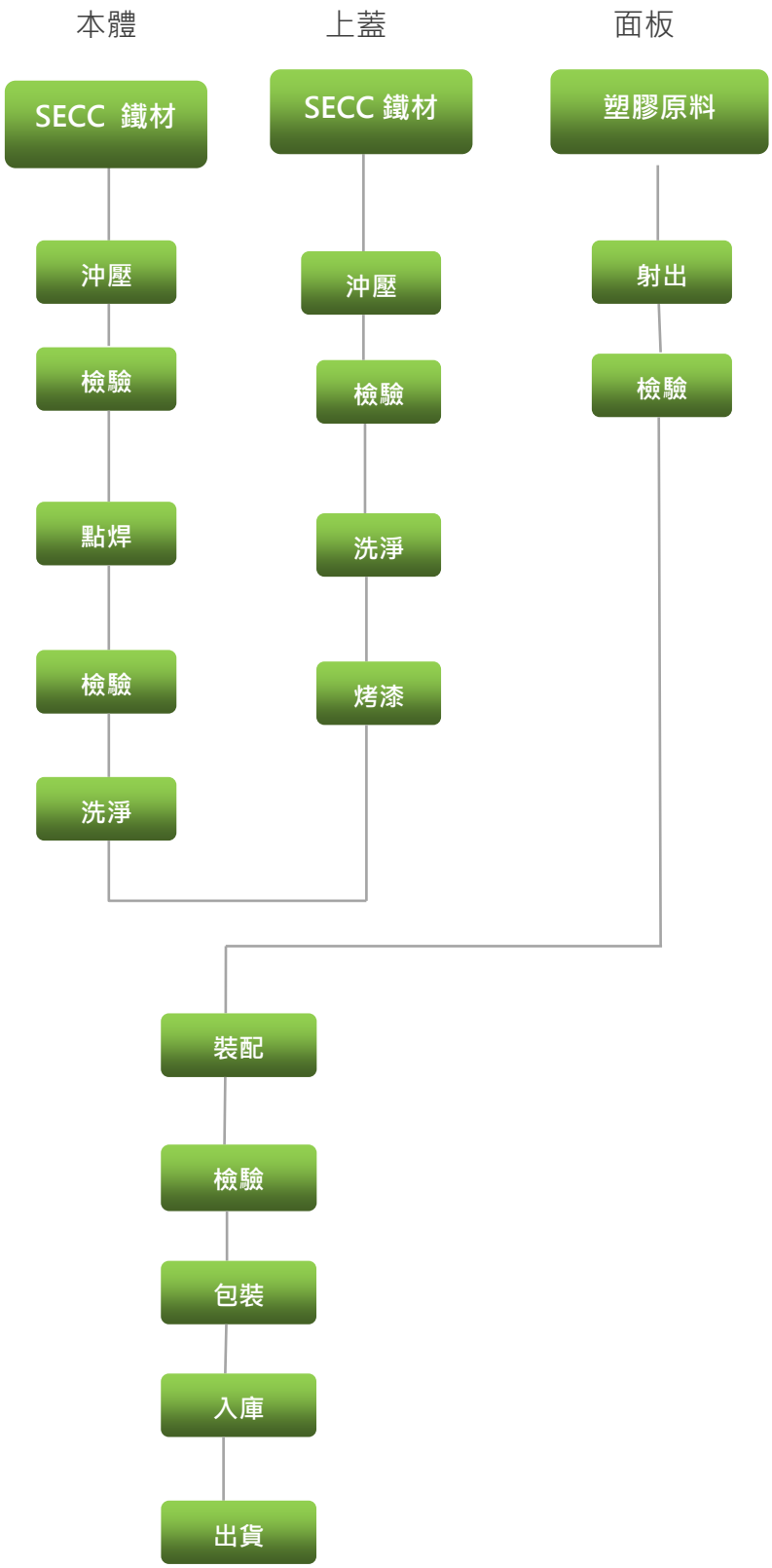
因為勤誠所服務的客戶規模與層次不斷提高，不具確定的訂單需求，要求更快速、更彈性的交貨服務，將形成營運的挑戰。為因應此趨勢，勤誠已經建置整合型資訊系統，朝精實製造發展，不斷改善各項物流運籌、供應鏈管理、顧客服務管理等系統，強化企業運作的應變彈性與靈活度，提升對顧客製造服務品質。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

電腦主機機殼為組成各式電腦(個人電腦、工作站、伺服器等)必要之主要元件。

(2)主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要產品名稱	主要原料名稱	主要供應商
電腦機殼	沖壓製品	鴻昌精密工業股份有限公司
		雄業實業股份有限公司
		萬事易雷射精機股份有限公司
		鑫僑洋科技股份有限公司
		廣淵工業股份有限公司
	電源供應器	康舒科技股份有限公司 ACBEL (和珈)
		全漢企業股份有限公司 FSP
		台達電子股份有限公司 DELTA (皇曄)
		新巨企業股份有限公司 ZIPPY
	散熱風扇	山洋電機 SANYO DENKI (新永和)
		台灣日電產理德股份有限公司 NIDEC
		台達電子股份有限公司 DELTA (皇曄)
		建準電機工業股份有限公司 SUNON (發明家)
		NMB (欣緯)
	滑軌	川湖科技股份有限公司
		南俊國際股份有限公司
	PCBA	台林通信股份有限公司
		華禕(蘇州)有限公司
		思創數位科技有限公司
		立科富電子有限公司/錦茂電子有限公司
		韻翔國際有限公司
	CABLE	立訊精密有限公司 LUXSHARE
		Amphenol Assemble Technology
		佳必琪股份有限公司 JPC
		民德股份有限公司
		建弘股份有限公司
		科懋股份有限公司

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至第一季止			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲客戶	54,643	1%	5	甲客戶	1,094,317	16%	5	甲客戶	161,657	12%	5
2	乙客戶	1,428,979	21%	5	乙客戶	969,788	14%	5	乙客戶	174,733	13%	5
3	丙客戶	1,337,581	21%	5	丙客戶	919,096	13%	5	丙客戶	255,393	19%	5
4	丁客戶	579,800	9%	5	丁客戶	720,405	11%	5	丁客戶	74,788	6%	5
5	戊客戶	701,425	11%	5	戊客戶	559,306	8%	5	戊客戶	158,426	12%	5
	其他	2,418,086	37%		其他	2,572,531	38%		其他	512,278	38%	
	銷貨淨額	6,520,514	100%		銷貨淨額	6,835,443	100%		銷貨淨額	1,337,275	100%	

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

註 2：1.子公司 2.其他採權益法評價之被投資公司 3.其他實質關係人 4.持股 10%以上大股東 5.無

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例：最近二年度未有占進貨總額百分之十以上之廠商。

(五)最近二年度生產量值表

單位：金額：仟元；數量：台

年度 生產量值 主要商品	108 年度			107 年度		
	產　能	產　量	產　值	產　能	產　量	產　值
個人電腦外殼	360,000	206,217	133,075	360,000	170,673	111,269
伺服器電腦外殼/週邊產品零組件	2,520,000	1,193,595	4,340,745	2,400,000	1,495,884	4,501,590
合 計	2,880,000	1,399,812	4,473,820	2,760,000	1,666,557	4,612,859

(六)最近二年度銷售量值表

單位：金額：仟元；數量：台

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				107 年度			
	內銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦外殼	–	–	402,318	310,769	–	–	338,701	246,239
伺服器電腦外殼/週邊產品零組件	3,289	31,820	1,199,505	6,492,854	1,682	24,986	1,503,974	6,249,289
合 計	3,289	31,820	1,601,823	6,803,623	1,682	24,986	1,842,675	6,495,528

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

109 年 3 月 31 日

年　度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	1,030	1,152	1304
	間接人員	999	995	998
	合計	2,029	2,147	2,302
平均年歲		39.02	38.42	38.64
平均服務年資		3.51	3.82	3.85
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	70	74	79
	學士	199	199	200
	大專	237	258	258
	高中	392	418	477
	高中以下	1,131	1,198	1,288

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事：無。

(二) 因應有害物質限用指令(RoHS)之管理措施，包括成立專責規劃因應及執行之人員，提供相關之教育訓練並取得相關證明文件，輔導供應商建立綠色供應鏈且定期實施稽核，已陸續通過客戶的合格認證。未來將在人力持續投入，採取因應防範對策，使不致產生損失之發生。

華東科技努力藉由新技術及創新能力減少環境負面影響，部分已執行專案如下：

(1) 因應中國環保政策調整，2019 年投資 34.1 萬元人民幣改造烤漆車間集塵排氣系統，另投資 70 萬元人民幣提昇廢氣治理設施,對原廢氣處理設備進行整裝更換,由原來傳統式的兩級過濾提升更換為三級過濾(即:塔式噴淋+UV 光解+活性碳)處理，排放氣體品質優於國家標準。

(2) 2019 年投資 80 萬元人民幣用於工廠雨汙分流改造工程，將原來的雨汙共用排水管道分別改造為雨汙分流管道,全面提升水質的環保排放。

(3) 2019 年投資 9.3 萬元人民幣用於工廠環境 3 萬米整改及綠化苗木養植。

(4) 2019 年投資 11.86 萬人民幣更換節水馬桶、變頻水泵、路燈改造等節能技改項目。

(三) 未來因應對策（包含改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司以電腦外殼設計、製造及銷售為主要業務，於生產過程中，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善製程所產生之環境問題與安全衛生危害；針對所有可能會遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出整體的應變計畫及完善的管理系統。預計未來三年度亦無經營其它污染事業之可能。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、員工工作環境與人身安全保護措施、退休制度與其實施情形及勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

(1)員工工時與休假制度

- 遵循勞工相關法令規定，每日工時八小時，每週週休二日，並採彈性上班工時，員工可在規範原則內依個人需求安排工作時間。
- 遵行勞動基準法及性別工作平等法請假規定，除特休假及事病假外並依實給予員工婚假、產假、陪產假、喪假、生理假、家庭照顧假等特殊假別。
- 尊重員工休假權利，請假最小單位為 30 分鐘，讓員工可彈性充份運用各項假別。
- 不分男女員工均可依性別工作平等法申請育嬰留職停薪。

(2)員工活動

以員工福祉為依歸的職工福利委員會，精心策劃各類活動及福利設施，創造活潑的工作氣氛，提振員工工作士氣，2018 年得到體育署運動企業認證、2019 年得到康健頒發 CHR 企業健康公民獎。民國一〇八年度本公司共提撥新台幣 459 萬元至職工福利委員會，用於員工福利相關活動。

(3)多元福利項目

除了三節禮金、生日結婚禮金、年終尾牙、免費年度員工旅遊藝文及進修補助、喪亡慰問等員工福利外，其他福利如下：

- 多元的福利活動方案，設計更加貼心多元的服務，讓員工安心工作、快樂生活：
  - a.節慶同歡：慶生會、節日派對(例如：聖誕節、開春、母親節等)
  - b.文化與旅遊：藝術表演、電影節、親子日、員工旅遊、參訪旅遊等。
  - c.公益活動：訪貧、雲林藝術光點圓夢計畫、古蹟修復、綠農支持、植樹愛地球等。
  - d.運動與健康：健康講座、名人講座、運動會、社團活動，成立羽球社、瑜珈社、棒壘社、單車社、高爾夫球社等運動性社團及攝影社、繪畫社等。添購員工血壓計，並於上午 11 點及下午 3 點播放輕音樂，提醒同仁適時活動等。
  - e.書香園地：公司圖書室與研揚基金會合作，每月定期更換書車，提供員工更多學習資源與知識。
- 健康檢查與綜合員工保險，讓員工與家屬無憂的工作與照顧家庭生活：
  - 1.團體保險：壽險、意外險、住院險、醫療險、癌症、職業災害險，增加員工的保障。
  - 2.眷屬保險：眷屬自費加保團體保險，增加保障。
  - 3.健康檢查：每年固定提供多元健檢套餐，專業醫師健檢諮詢、家屬也可自費檢查。
- 員工持股信託制度：員工持股信託計劃，讓員工共同參與公司成長及擁抱獲利、優化福利。

(4)員工工作環境與人身安全的保護措施

勤誠所訂之「工作規則」中，均有載明職災補償及相關保險部分，並置於公司內部網站，供員工查詢參考。

- **員工辦公室工作安全及保護措施**

  公司有嚴密門禁保全，員工需要使用識別證辨識後進入辦公室，以保護員工辦公安全。

  公司辦公環境均設有 24 小時嚴密監視系統、緊急呼叫按扭，與保全公司簽約，維護辦公室安全。

  為維護員工安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人及急救人員數名。

  依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養。

- **室內空氣質素及通風設備**

  規劃適當工作空間減少過於擠逼的環境。

  辦公室禁止吸煙政策。

  影印機及傳真機設置於獨立地方。

  每年定期檢查及清潔通風系統，包括通風管道、隔塵網等。

  設定適當的室內溫度加強循環新鮮空氣及更新空氣的頻率。

  工作場所之通風各項設備，每年定時檢查及維護。

■ **照明**

更換 LED 照明加罩隔濾光線，以減少眼睛不適感。

牆壁、地面及傢俱均採用不反光的質料。

工作場所採光、照明之各項設備，每年定時檢查及維護。

■ **減少導致因使用電腦而引致身體不適的因素**

採用人體工學座椅並調整個人最舒適的工作位置。

每日定時起身做健身操，減少身體因長時間久坐的不適。

公司提供大型電腦螢幕及螢幕支架給長時間使用電腦的同仁，讓同仁們有舒適的辦公環境。

請專業合格電工試算並足夠的電力插座避免因電力負荷過重引起火警。

不定時巡檢電氣設備，以確保電器使用安全。

電器使用者若發現損毀情況，應立即報告。

■ **火警安全**

依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託外部專業公司進行公共安全檢查。

依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。

辦公區內提供消防設備分布及逃生路線圖，並且沿路有清楚的指示牌，指示離開大廈的路線。

辦公區中依規定放置合格的滅火器；並不時保養及檢查滅火器，確保它們的效用，並依規定做消防申報，新入職僱員做新人教育訓練並上消防講習，以清楚辦公區消防設備及逃生有關訊息。

依規定設置滅火系統，以確保工作場所的火警安全。

■ **絆倒、滑倒及跌倒**

確保工作間及通道有足夠照明，以避免碰撞或過於擠逼。另外良好的工作場所整理有助保持工作環境整齊避免絆倒及跌倒意外。

(5)退休制度與實施情形

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶。	依員工投保等級提撥 6%至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 17,562 仟元(註)。	108 年度提撥新台幣 8,749 仟元

註：已提撥之退休金準備已扣除實際支付之員工退休金餘額數。

A. 確定福利計畫

1、本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

2、本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

B．確定提撥計畫

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備該等公司除按期提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$8,749 及$8,680。

(4) Chenbro Europe B.V.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.、Chenbro GmbH、Cloud International Company Limited、AMAC International Company、AMBER International Company、ADEPT International Company、勤誠寰星科技(深圳)有限公司、勤誠寰星科技(北京)有限公司及 PROCASE & MOREX Corporation 並未訂定員工退休金辦法或已無員工。另民國 108 年及 107 年度 Micom Source Holding Company、CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、ChenbroUK Limited、勤昆科技(昆山)有限公司、庠逸信息科技(上海)有限公司及東莞前盛電子有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為$40,912 及$40,168。

■ 勞資間之協議情形

a. 定期舉行勞資會議，協調勞資關係促進勞資合作。

b. 設置意見箱，加強員工申訴管道。

c. 以勞動基準法為準據，經營管理上採人性化管理。

(二) 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，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資關係良好，最近年度迄今未曾發生勞資糾紛或因勞資糾紛遭受損失，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛的可能性極微。

六、重要契約

合約名稱	立契約甲方	立契約乙方	內容說明	起訖時間
房地產交易合約	勤誠興業股份有限公司	中茂資產開發股份有限公司	本公司取得新新莊副都心之不動產，將作為未來新總部與研發基地	2019/10/24
廠房租賃合約	勤誠興業股份有限公司	勤眾興業股份有限公司	為營運需要，租賃桃園廠房	2019/6/01~2020/05/31
Agentflow 3.x 企業版產品維護合約	勤誠興業股份有限公司	華苓科技股份有限公司	此為 Agentflow 3.X 企業版維護合約	2019/3/01~2020/02/28
108 年度團保/旅行險續約投保	勤誠興業股份有限公司	利德保險經紀人股份有限公司	此為年度續約團保/旅行險合約	2019/6/1~2020/5/31
應收帳款保險	勤誠興業股份有限公司	明台產物保險股份有限公司	此為應收帳款定式保險	2019/04/30

陸 財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

二、最近五年度財務分析

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

四、最近年度財務報告含會計師查核報告

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108	
流動資產		1,202,374	1,344,330	1,053,782	1,500,604	2,021,327	—
不動產、廠房及設備(註2)		273,907	263,378	245,684	234,576	234,659	—
無形資產		9,706	7,562	5,079	3,199	3,214	—
其他資產		2,238,211	2,434,364	2,627,573	2,824,111	2,873,139	—
資產總額		3,724,198	4,049,634	3,932,118	4,562,490	5,132,339	—
流動負債	分配前	921,356	1,126,315	950,069	1,352,619	1,578,407	—
	分配後	1,232,643	1,485,493	1,309,247	1,831,523	尚未分配	—
非流動負債		94,827	66,525	62,696	44,891	33,925	—
負債總額	分配前	1,016,183	1,192,840	1,012,765	1,397,510	1,612,332	—
	分配後	1,327,470	1,552, 018	1,371,943	1,876,414	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		2,708,015	2,856,794	2,919,353	3,164,980	3,520,007	—
股本		1,201,260	1,197,260	1,197,260	1,197,260	1,197,260	—
資本公積		56,749	48,209	48,209	48,209	48,209	—
保留盈餘	分配前	1,407,689	1,688,376	1,783,465	2,067,094	2,499,090	—
	分配後	1,096,402	1,329,198	1,424,287	1,588,190	尚未分配	—
其他權益		54,857	(77,051)	(109,581)	(147,583)	(224,552)	—
庫藏股票		(12,540)	0	0	0	0	—
非控制權益		0	0	0	0	0	—
權益總額	分配前	2,708,015	2,856794	2,919,353	3,164,980	3,520,007	—
	分配後	2,396,728	2,497,616	2,560,175	2,686,076	尚未分配	—

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：本公司109年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字不適用。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		3,086,512	3,221,308	3,504,349	3,717,311	4,369,353	4,123,805
不動產、廠房及設備(註2)		1,209,024	1.569,099	1,675,691	1,721,274	1,558,811	1,568,652
無形資產		10,662	10,002	7,732	11,700	10,335	13,284
其他資產		320,390	187,737	188,221	375,634	466,956	432,759
資產總額		4,626,588	4,988,146	5,375,993	5,825,919	6,405,455	6,138,500
流動負債	分配前	1,650,124	1,892,895	2,237,570	2,458,722	2,699,548	2,304,564
	分配後	1,961,411	2,252,073	2,596,748	2,937,626	尚未分配	尚未分配
非流動負債		268,449	238,457	219,070	202,717	185,900	226,628
負債總額	分配前	1,918,573	2,131,352	2,456,640	2,660,939	2,885,448	2,531,192
	分配後	2,229,860	2,490,530	2,815,818	3,139,843	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,708,015	2,856,794	2,919,353	3,164,980	3,520,007	3,592,308
股本		1,201,260	1,197,260	1,197,260	1,197,260	1,197,260	1,197,260
資本公積		56,749	48,209	48,209	48,209	48,209	48,209
保留盈餘	分配前	1,407,689	1,688,376	1,783,465	2,067,094	2,499,090	2,634,050
	分配後	1,096,402	1,329,198	1,424,287	1,588,190	尚未分配	尚未分配
其他權益		54,847	(77,051)	(109,581)	(147,583)	(224,552)	(287,211)
庫藏股票		(12,540)	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,708,015	2,856,794	2,919,353	3,164,980	3,520,007	3,607,308
	分配後	2,296,728	2,497,616	2,560,175	2,686,076	尚未分配	尚未分配

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：最近一季財務資料業經會計師核閱，並採用國際財務報導準則之財務資料。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,038,008	3,250,976	2,888,796	3,581,542	4,798,463	—
營業毛利	668,238	749,940	692,930	867,987	1,389,418	—
營業損益	318,006	373,210	339,415	483,426	968,169	—
營業外收入及支出	273,273	323,520	185,264	269,575	127,807	—
稅前淨利	591,279	696,730	524,679	753,001	1,095,976	—
繼續營業單位本期淨利	504,834	600,188	455,442	642,350	911,951	—
停業單位損失	0	0	0	0	0	—
本期淨利(損)	504,834	600,188	455,442	642,350	911,951	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,593)	(140,122)	(33,705)	(37,545)	(78,020)	—
本期綜合損益總額	468,241	460,066	421,737	604,805	833,931	—
淨利歸屬於母公司業主	504,834	600,188	455,442	642,350	911,951	—
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	468,241	460,066	421,737	604,805	833,931	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	—
每股盈餘(元)	4.22	5.01	3.80	5.37	7.62	—

註1：上開最近五年度財務資料業經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：本公司109年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字不適用。

註3：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	4,439,229	5,209,967	5,513,754	6,520,514	6,835,443	1,337,275
營業毛利	1,290,795	1,550,182	1,469,319	1,714,748	2,096,126	347,119
營業損益	593,209	778,456	683,190	831,399	1,128,923	125,511
營業外收入及支出	71,698	37,819	(67,953)	39,333	24,483	36,755
稅前淨利	664,907	816,275	615,237	870,732	1,153,406	162,266
繼續營業單位本期淨利	504,834	600,188	455,422	642,350	911,951	134,960
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	504,834	600,188	455,442	642,350	911,951	134,960
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,593)	(140,122)	(33,705)	(37,545)	(78,020)	62,659
本期綜合損益總額	468,241	460,066	421,737	604,805	833,931	72,301
淨利歸屬於母公司業主	504,834	600,188	455,442	642,350	911,951	134,960
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	468,241	460,066	421,737	604,805	833,931	72,301
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	4.22	5.01	3.80	5.37	7.62	1.13

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：最近一季財務資料業經會計師核閱，並採用國際財務報導準則之財務資料。

註3：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	事務所名稱	查核意見
104	潘慧玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
105	曾惠瑾、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106	曾惠瑾、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)
107	曾惠瑾、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108	潘慧玲、曾惠瑾	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

年度 / 分析項目（註 3）		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日（註 2）
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構（%）	負債占資產比率	27.29	29.46	25.76	30.63	31.42	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1023.28	1109.93	1213.77	1368.37	1514.51	—
償債能力%	流動比率	130.50	119.36	110.92	110.94	128.06	—
	速動比率	114.16	104.14	96.21	102.88	115.04	—
	利息保障倍數	447.59	763.29	273.28	207.25	467.77	—
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.66	4.35	4.20	4.42	4.06	—
	平均收現日數	78.25	83.88	86.93	82.58	89.90	—
	存貨週轉率（次）	11.81	16.14	15.20	22.95	22.51	—
	應付款項週轉率（次）	3.54	3.51	3.57	4.34	3.65	—
	平均銷貨日數	30.92	22.61	24.01	15.90	16.22	—
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	11.18	12.10	11.35	14.92	20.45	—
	總資產週轉率（次）	0.81	0.84	0.72	0.84	0.99	—
獲利能力	資產報酬率（%）	13.51	15.46	11.45	15.19	18.85	—
	權益報酬率（%）	19.03	21.57	15.77	21.11	27.28	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註 7)	49.22	58.19	43.82	62.89	91.54	—
	純益率（%）	16.62	18.46	15.77	17.94	19.01	—
	每股盈餘（元）	4.22	5.01	3.80	5.37	7.62	—
現金流量	現金流量比率（%）	14.46	27.69	25.90	32.00	53.40	—
	現金流量允當比率（%）	321.34	294.01	333.28	675.91	606.70	—
	現金再投資比率（%）	4.30	9.71	7.50	12.26	21.71	—
槓桿度	營運槓桿度	1.71	1.75	1.59	1.56	1.42	—
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.01	1.00	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析。)

1. 利息保障倍數增加：主係獲利增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘增加：主係本期銷貨及獲利增加所致。
3. 現金流量比率、現金再投資比率增加：主係本期獲利增加，致營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上開五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司 109 年 3 月 31 日未編製個體財務報告，有關本表數字不適用。

註 3：相關計算式，請詳下表。

財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目（註 3） \ 年度		最近五年度財務分析（註 1）					當年度截至 109 年 3 月 31 日（註 2）
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構（%）	負債占資產比率	41.47	42.73	45.70	45.67	45.05	41.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	246.19	197.26	187.29	195.62	237.74	243.45
償債能力%	流動比率	187.05	170.18	156.61	151.19	161.85	178.94
	速動比率	151.37	132.12	125.25	126.90	124.78	132.78
	利息保障倍數	74.07	104.81	7,739.85	9,340.50	13,256.22	9,828.18
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.99	4.80	4.19	4.16	4.15	3.75
	平均收現日數	73.14	76.01	87.11	87.74	87.95	97.00
	存貨週轉率（次）	5.63	6.27	6.40	8.51	6.14	3.99
	應付款項週轉率（次）	3.38	3.49	3.40	3.60	2.99	2.48
	平均銷貨日數	64.83	58.21	57.03	42.89	59.45	91
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.62	3.75	3.40	3.84	4.17	3.42
	總資產週轉率（次）	0.96	1.08	1.06	1.16	1.12	0.85
獲利能力	資產報酬率（%）	11.00	12.62	8.92	11.60	15.03	8.69
	權益報酬率（%）	19.00	21.57	15.77	21.11	27.28	15.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註 7)	55.35	68.18	51.39	72.73	96.34	54.21
	純益率（%）	11.37	11.52	8.26	9.85	13.34	10.09
	每股盈餘（元）	4.22	5.01	3.80	5.37	7.62	1.13
現金流量	現金流量比率（%）	28.68	38.31	20.45	42.09	42.41	8.29
	現金流量允當比率（%）	199.88	167.78	132.61	187.70	208.49	211.38
	現金再投資比率（%）	11.64	17.28	10.59	23.07	23.65	3.83
槓桿度	營運槓桿度	1.77	1.59	1.72	1.64	1.56	2.16
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析。)

1. 長期資金占不動產、產房及設備比率增加：主係獲利增加所致。
2. 利息保障倍數增加：主係獲利增加所致。
3. 存貨周轉率減少、平均銷貨日數增加：主係銷售狀況佳大量備貨，致存貨增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註 2：109 年度第一季季報係經會計師核閱。

註 3：計算公式如下：

1. 財務結構
   (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
   (2) 長期資金占不動產、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)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6： 發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7： 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詳【附錄二】第 140 頁

四、最近年度財務報告含會計師查核報告

詳【附錄三】第 141 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳【附錄四】第 208頁

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

無。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

六、風險事項分析及評估

七、其他重要事項

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	差異		備註
			金額	%	
流動資產	4,369,353	3,717,311	652,042	17.54	1
不動產、廠房及設備	1,558,811	1,721,274	(162,463)	(9.44)	1
其他資產	477,291	387,334	89,957	23.22	2
資產總額	6,405,455	5,825,919	579,536	9.95	1
流動負債	2,699,548	2,458,722	240,826	9.79	1
長期負債	185,900	202,217	(16,317)	(8.07)	1
負債總額	2,885,448	2,660,939	224,509	8.44	1
股本	1,197,260	1,197,260	0	0	1
資本公積	48,209	48,209	0	0	1
保留盈餘	2,499,090	2,067,094	431,996	20.90	3
其他權益	(224,552)	(147,583)	76,969	52.15	4
股東權益總額	3,520,007	3,164,980	355,027	11.22	1

一、說　　明：

1. 因增減變動比率未達 20%且金額未達壹仟萬元者，免予分析。
2. 其他資產較上年度增加達 20%以上主因本集團於民國 108 年度使用權資產/預付設備款增加所致。
3. 保留盈餘較上年度增加 20%以上主因本集團獲利較去年增加所致。
4. 其他權益增加主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

二、未來因應計劃：無。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	6,835,443	6,520,514	314,929	4.83
營業成本	(4,739,317)	(4,805,766)	(66,449)	(1.38)
營業毛利	2,096,126	1,714,748	381,378	22.24
營業費用	(967,203)	(883,349)	83,854	9.49
營業利益	1,128,923	831,399	297,524	35.79
營業外收入及支出	24,483	39,333	(14,850)	(37.75)
稅前淨利	1,153,406	870,732	282,674	32.46
所得稅費用	(241,455)	(228,382)	13,073	5.72
稅後淨利	911,951	642,350	269,601	41.97
其他綜合損益（淨額）	(78,020)	(37,545)	40,475	107.80
本期綜合損益總額	833,931	604,805	229,126	37.88

一、增減比例變動分析說明：（前後期變動百分之二十以上且變動金額達新台幣 1 仟萬元整）

1. 營業毛利、營業利益增加：主係本期營業收入增加及營業成本減少所致。
2. 營業外收入及支出減少：主係本期處分投資損失及淨外幣兌換損失增加所致。
3. 稅前淨利、稅後淨利、本期綜合損益總額增加：主係本期獲利增加所致。

二、最近二年度財務狀況變動影響：對財務績效無顯著影響。

三、未來因應計劃：無。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

主要產品	109 年銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	380
伺服器機殼	1,460

上列預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，由本公司業務人員依據與客戶往來之實績預估可能的銷售情況，並由業務主管考量整體產業景氣及地區性差異所估列。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,261,727	1,144,828	1,417,990	988,565	0	0

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：$1,144,828 主要係來自營收及獲利所致。

(2)投資活動：($673,363)主要是取得按攤銷後成本衡量之金融資產、購置模具及相關設備等所致。

(3)籌資活動：($705,522)主要係支付現金股利及償還借款所致。

(4)其他：($39,105)主係匯率影響數。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析(合併財務報表)

本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入及銀行融資應可支應投資活動及籌資活動支出，未來一年現金流動性無慮。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				108 年度	109 年度	110 度	111 年度	112 年度
土地及廠房	自有資金及銀行貸款	108.12	21,335	21,335	0	0	0	0
		110.12	1,203,500		600,000	603,500		
其他設備	自有資金及銀行貸款	109.12	17,973	0	17,973	0	0	0
製造及生產設備	自有資金及銀行貸款	108.12	163,533	163,533	0	0	0	0
		109.12	146,467	0	146,467		0	0
新辦公大樓及裝潢	自有資金及銀行貸款	109.12	620,840	49,280	571,560	0	0	0

(二)預期可能產生效益：

1. 土地及新廠房：為因應業務發展及滿足消費者需求，公司新設廠房以增加生產力，讓公司得以持續新產品，讓產品更具競爭力，進而提高市場佔有率。
2. 新辦公大樓及裝潢：鑑於研發與營運總部的整合需求，以及提供員工更優良之工作環境與差旅便利性，選擇新莊副進駐智慧商都心進駐智慧商辦，期待憑藉在台研發中心規模，結合研發與製造優勢，提供客戶彈性與客製化服務。
3. 生產設備、機器設備、製造及其他等設備：因應環保、消防及工業安全等法令規範日趨嚴格而對整體工廠符合法令的新增與改善，及因使用年限到期而做的汰舊換新與維修養護。在設備汰舊換新、製程改善自動化、光學檢測設備，透過引進高效能與自動化設備節約能耗與增加效率與產能；並提升品質預防能力。為因應業務發展及滿足消費者需求，公司擬增加新產品相關之模具設備，並藉由生產線之汰換，讓公司得以持續開發新產品，讓產品更具競爭力，進而提高市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係為配合公司營運規模，拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場佔有率。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司轉投資事業 2019 年投資收益為新台幣 148,616 仟元，主係歐美市場需求增加所致。

(三) 未來一年度投資計劃

本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計劃，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、風險事項分析及評估

(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

本公司 108 年度利息及匯兌損益列表如下：

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度
兌換(損)益淨額	(18,901)
營業收入淨額	6,835,443
稅前淨利	1,153,406
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	0.28%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	1.64%
利息收入	31,502
利息收入占營業收入淨額比率	0.46%
利息收入占稅前淨利比率	2.73%
利息費用	8,767
利息費用占營業收入淨額比率	0.13%
利息費用占稅前淨利比率	0.76%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之現金管理政策以安全穩健操作為原則，除了保有安全之營運資金，閒餘資金主要存放於銀行定期存款。本公司截至 108 年 12 月 31 日止之銀行借款約為 NT186,371 仟元，佔本公司總資產比例為 2.91%。本公司在改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險之前提下，除定期評估市場資金狀況及銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率外，且評估於適當時機承作來規避風險，故預期利率波動對本公司營運風險之影響不大。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

A. 匯兌損益來源：

本公司之營收、進銷貨所產生之應收帳款及應付帳款，其大宗主要報價幣別為美元，藉由外幣資產和負債相抵，將可大幅降低匯率風險，達到自然避險之效果。另，本公司所從事之各項衍生性商品交易，均以避險為目的，其因匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場匯率變動對本公司影響不大。

B. 因應匯率波動之措施：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視並審慎評估後，適時調整，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

108 年度台灣 CPI 年增率為 1.13%(資料來源：主計處)，通膨風險仍在可接受範圍內；且基於各國央行持續關注與積極管理通貨膨脹議題，故預期未來通貨膨脹壓力應可有效控制，尚不致於重大影響本公司損益。

(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、本公司專注本業經營，最近年度及本年度截至年報刊印日止本公司並未從事有關高風險、高槓桿等投資業務。

2、本公司已訂定「取得或處分資產處理準則」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)最近年度未來研發計畫及預計投入之研發費用：

勤誠將持續發展基於模組化系統架構的新產品，並進一步延伸到 4U 伺服器和存儲類機殼產品。勤誠模組化系統架構可以極其靈活的支援多樣的系統組態和客製化需求。我們將持續與包括英特爾、華擎、泰安、微星、技嘉等主流主機板合作夥伴及 OEM/ODM 客戶緊密合作，開發出兼容最新一代主機板的產品。同時，基於英特爾系統測試驗證流程規範將有效清除我們的主機殼和準系統伺服器中各種隱藏問題，從而促進產品品質持續提升。勤誠將向市場推出更多的支援 NVMe 和 GPGPU 的產品解決方案以滿足市場需求。同時，勤誠也將推出更多的概念化產品方案以應對未來的數據中心發展需求。勤誠的工程能力已經擴展到了機架式解決方案— 類似 Facebook 的 OCP 或英特爾的 RSD。我們已經具備能力提供從傳統的數據中心（19” 機櫃）到大規模數據中心的建設，未來將持續在新材料領域的投入和研發以推動我們的產品向更高效經濟的方向發展。

未來研發計畫及預計投入之研發費用

種類	產品規格
存儲類	● 以 ARM, Intel Mellow, AMD EPYC 等單路平臺為基礎的冷 SATA 存儲伺服器，2U 24x3.5”盤，4U 40x3.5”盤 ● 以 Intel Cascade lake 雙路平臺為基礎的溫熱 SAS/SATA 存儲伺服器，2U 24x3.5”盤，4U 40x3.5”盤，4U 100x3.5”盤 ● 以存儲陣列擴展為目的的 SAS/SATA JBOD，4U 48x3.5”盤，4U 96x3.5”盤 ● 固態硬碟存儲(SATA/NVMe SSD)伺服器，1U 10x2.5”盤，2U 24x2.5” 盤 ● 混合型存儲(SAS/SATA/NVMe Tri-mode)伺服器，1U 2.5”SSD 盤與 3.5” 碟片盤混合型
邊緣計算	● 1U 單路，3x3.5”盤/3x2.5”盤，前後 I/O 自由切換 ● 2U 單路/雙路，6/8x2.5”盤，前後 I/O 自由切換 ● 3U 單路/雙路，8x2.5“/3.5”盤，前後 I/O 自由切換；
人工智慧	● 4U 4x GPGPU，8x GPGPU
雲計算	● 1U/2U，Intel Cascade Lake，AMD Rome 平臺產品
總研發預估占民國 109 年全年營收 3%~4%，與前一年相當。	

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動，並未對本公司造成重大影響之情事。未來除不定期搜集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

延續上年度的全系列服務器產品策略，伴隨著 INTEL 新式平台發佈及預期帶來的換機潮，同時在中國和北美市場的穩定需求成長下，藉由高彈性及模組化的優勢，不斷地將標準品擴展於各類市場的應用，以追求極大化共用件的生產效率。而隨著 SDS (Software Define Storage)的趨勢普及化，快閃記憶體(NVMe 和 SSD)存儲解決方案正在改變著數據中心，其在虛擬化日益普及和企業級應用對性能越來越高的要求，因此在數據中心的白牌系統平台設計上也將有因應的客製變化，包含了高密度高容量閃存、在線維護設計及 PCIe 擴展配件等。在高性能計算應用上，除多節點服務器系列的開發外，將針對 GPU 在新系列機殼的適配及優化做為開發基礎，並適度以 JDM 模式服務潛力客戶。在海量存儲產品發展上，因應如雲數據庫備份應用的興起，超高密度存儲服務器和 JBOD 商品可為高端客戶提供更多的選擇。在 PC 產品上，新一代小型電腦 (mini-STX)的應用規格上，也針對既有 DIY 市場及客戶群也將提供相應的高兼容性的機殼，在 IPC 應用中亦可基於此規格以使用不同材料來開發小型無風扇系統。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司尚無併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益：

1. 減少未來全球貿易戰與單一地區疫情的衝擊。
2. 因應 5G、AI 與物聯網的需求遞增，擴充產能，以符合市場需求。
3. 建立異地備援的生產風險管理與產能調配機制。
4. 設立模具中心，培育模具人才，並強化製造能力，建立智能化生產工廠

可能風險：

1. 物料與人工成本遠高於大陸，價格無法滿足客戶需求。
2. 人員招募受限於市場供給以及政府法規限制，未能搭配上建廠進度。

因應措施：

1. 以智能生產進行規劃，增加自動化，降低人力成本並提升生產效率。
2. 持續與客戶協商異地備援商務維持策略，彈性調控產能。
3. 開發相關材料供應商，並擴大商務合作範圍，已取得具優勢的成本結構
4. 擴大並深入產學合作，與地方政府及學校單位進行長期策略合作，以培育長期人才並增加招募渠道。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最大銷售客戶之交易金額僅占合併營業收入淨額的 16%，並無對單一客戶銷售金額超過 50%以上之情形，故無銷售集中之風險，另進貨最大供應商之交易金額占合併進貨淨額的 2%，故無進貨集中風險。

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

本公司於 108 年 04 月 08 日獲悉董事徐顯國先生已於 108 年 03 月 05 日轉讓持股超過原選任時持股的二分之一，故自然解任本公司董事職務，其股權僅佔本公司流通在外股數 0.2%，故對公司影響不大。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之情事，故不適用。

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

(十三)資安風險及因應措施:

企業資訊安全風險除外部網路攻擊外，內部資安意識及認知不足、病毒威脅等導致系統 運作異常或中斷、資料竄改及毀損等後果，均為影響營運主要風險因子。因此針對資安防護作為，公司除明定資訊安全政策、依循建立相關資安規範與作業程序。以下謹就針對公司營運所可能遭遇風險，提出說明及因應作為。

1. 員工資安意識不足

由於內部員工所處理的資料、資訊及系統，與公司營運有直接的關係，因此稍一不慎即 可能因下載或感染到惡意程式，而影響到公司內部資訊安全。因此公司不定期針對 目前較高風險的資安攻擊手法及安全防護，實施演練提供相關訊息，加強員工資安意識。

2. 病毒威脅

電腦病毒來源可能是所瀏覽的網站、含惡意程式的 e-mail 或、移動式儲存媒體、惡意程 式下載...等，因此公司建立多層次的防禦及檢測，終端全面安裝國際知名防毒系統，採中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

3. 網路攻擊

Internet 駭客攻擊將對企業營運是最直接的影響，因此除建置必要防護措施包括存取授權管制、防火牆、入侵偵測及阻斷攻擊的機制，應用程式保護及透過資安弱點通報機制與修補工作，務期將漏洞與被攻擊機率降至最低。另對於惡意的網路攻擊，將彙整相關侵害行為與影響，必要時將與數位鑑識及資安公司合作，以依法究責。

4. 營運中斷

公司針對重要營運服務及資料，均有作必要的同地/異地備份及還原演練，如遇無法避免主營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，可於不同服務所律定時效內恢復營運。

2019 年度內除發現有遭大量垃圾郵件服務攻擊及內部少數設備中毒跡象，均及時完成適當因應措施與處置(例如病毒檢測、掃毒及系統重灌.等作為)，年度內並無影響公司營運重大資安事件。

(十四)其他重要風險及因應措施:無

七、其他重要事項

無。

捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

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

四、其他必要補充說明事項

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

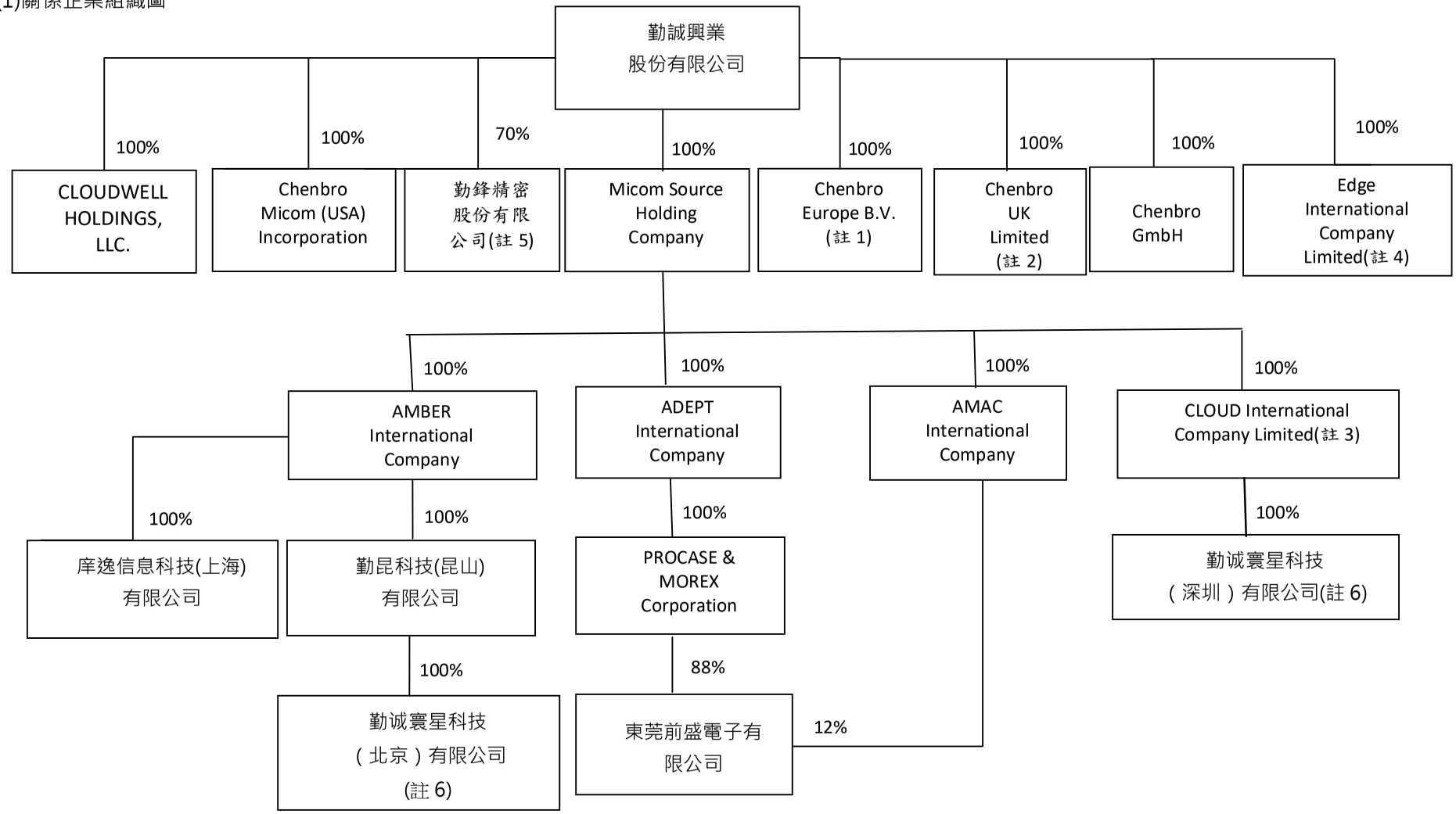
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



本章節提及之註 1~註 6 如下：

註 1： Chenbro Europe B.V.於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 3 月完成清算。

註 2： Chenbro UK Limited 於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過轉由本公司直接持有其股權，並於民國 106 年 8 月間完成股權移轉之變更及登記。另，於民國 107 年 8 月 7 日經董事會決議減資英鎊 19,999 元，於民國 107 年 10 月間辦理減資完竣，並於民國 108 年 7 月匯回股款及盈餘$1,178。民國 109 年 1 月業已完成清算。

註 3： Cloud International Company Limited 於民國 108 年 6 月 25 日經董事會決議通過解散。

註 4： Edge International Company Limited 於 108 年 12 月 31 日完成設立，其資金`於 109 年 2 月 5 日到位。

註 5： 勤鋒精密股份有限公司於 109 年 3 月 4 日資金到位，並於民國 109 年 3 月 16 日完成變更登記。

註 6： 勤誠寰星科技(深圳)有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司於民國 106 年 1 月 19 日經董事會決議通過解散，並分別於於民國 108 年 8 月及 12 月完成清算。

(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地　址	實收資本額	主要營業項目
勤誠興業股份有限公司	72.12.05	新北市中和區建一路 150 號 15 樓	新台幣 1,197,260 仟元	電腦機殼、伺服器之研發、製造加工及買賣
Chenbro Europe B.V.	87.07.24	Avignonlaan 35, 5627 GA Eindhoven, The Netherlands	0 仟元(註 1)	電腦機殼、伺服器之買賣
Chenbro Micom (USA) INC.	89.01.25	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 1,000 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
Cloudwell Holdings, LLC.	102.07.12	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 3,600 仟元	不動產租賃公司
Micom-Source Holding Co.	88.01.19	開曼群島	美金 20,450 仟元	控股公司
AMAC International Co.	90.12.07	開曼群島	美金 6,453 仟元	控股公司
AMBER International Company	94.12.07	開曼群島	美金 8,240 仟元	控股公司
勤昆科技(昆山)有限公司	92.09.08	江蘇省昆山市開發區高科技工業園	美金 10,000 仟元	電腦機殼、伺服器之製造加工
Chenbro UK Limited	97.08.24	Suite 11B, Crossford Court, Dane Road, Sale, Manchester, M33 7BZ, U.K.	0 仟元(註 2)	行銷服務公司
東莞前盛電子有限公司	84.12.18	東莞市塘廈鎮宏業工業區	港幣 85,600 仟元	電腦機殼、伺服器之製造加工
ADEPT International Company LTD.	96.02.22	英屬維京群島	美金 15,800 仟元	控股公司
PROCASE & MOREX Corporation	86.10.03	英屬維京群島	美金 17,751 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	101.04.23	薩摩亞	0 仟元(註 3)	控股公司
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	101.05.24	廣東省深圳市福田中心	0 仟元(註 4)	電腦機殼、伺服器之買賣
勤誠寰星科技(北京)有限公司	103.06.06	北京市昌平區	0 仟元(註 4)	技術研發
Chenbro GmbH	104.02.10	Carl-Friedrich-Benz-Str. 13, 47877 Willich, Germany	歐元 250 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
庠逸信息科技(上海)有限公司	105.10.08	上海市青浦區滬青平公路 1362 号 1 幢 1 層 J 區 150 室。	美金 2,100 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
Edge International Company Limited	108.12.31	賽席爾	0 仟元(註 5)	電腦機殼、伺服器之買賣

企業名稱	設立日期	地　址	實收資本額	主要營業項目
勤鋒精密股份有限公司	109.03.04	新北市五股區五工二路 107 號	新台幣 50,000 仟元(註 6)	NCT 生產製造

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

(4)各關係企業間之業務往來及分工情形

企　業　名　稱	業 務 往 來 及 分 工 情 形
勤誠興業股份有限公司	母公司，並掌控各子公司之營運
Chenbro Europe B.V.(註 1)	為一獨立銷售能力之子公司
Chenbro Micom (USA) INC.	為一獨立銷售能力之子公司
Micom-Source Holding Co.	係依法於第三地所設之控股公司
Cloudwell Holdings, LLC.	為一獨立不動產租賃之子公司
AMAC International Co.	係依法於第三地所設之控股公司
AMBER International Co.	係依法於第三地所設之控股公司
ADEPT International Company LTD.	係依法於第三地所設之控股公司
PROCASE & MOREX Corporation	係依法於第三地所設之貿易公司
Chenbro UK Limited(註 2)	為一獨立行銷服務之子公司
勤昆科技(昆山)有限公司	係一獨立製造、銷售之曾孫公司
東莞前盛電子有限公司	係一獨立製造、銷售之曾曾孫公司
Cloud International Company Limited(註 3)	係依法於第三地所設之控股公司
勤誠寰星科技(深圳)有限公司(註 6)	係一獨立銷售能力之曾孫公司
勤誠寰星科技(北京)有限公司(註 6)	係一技術研發中心之曾曾孫公司
Chenbro GmbH	為一獨立銷售能力之子公司
庠逸信息科技(上海)有限公司	係一獨立銷售能力之曾孫公司
Edge International Company Limited(註 4)	為一貿易接單之子公司
勤鋒精密股份有限公司(註 5)	為 NCT 生產製造之子公司

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

企　業　名　稱	職稱	姓　名
Chenbro Europe B.V.(註 1)	董事	陳美琪、陳志芬
Chenbro Micom (USA) INC.	董事	陳美琪、李亞咪、陳蘊芃
Micom- Source Holding Co.	董事	陳美琪
Cloudwell Holdings, LLC.	董事	陳蘊芃
AMAC International Co.	董事	陳美琪
AMBER International Company	董事	陳美琪
勤昆科技(昆山)有限公司	董事	陳美琪、陳志芬、鄒戈逖
Chenbro UK Limited(註 2)	董事	陳美琪、陳鳳明
東莞前盛電子有限公司	董事	陳志芬
ADEPT International Company LTD.	董事	陳美琪
PROCASE & MOREX CORPORATION	董事	陳美琪

企　業　名　稱	職稱	姓　名
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED(註 3)	董事	陳美琪
勤誠寰星科技(深圳)有限公司(註 6)	董事	陳鳳政
勤誠寰星科技(北京)有限公司(註 6)	董事	陳鳳政
Chenbro GmbH	董事	陳美琪
庠逸信息科技(上海)有限公司	董事	陳美琪
Edge International Company Limited(註 4)	董事	陳美琪
勤鋒精密股份有限公司(註 5)	董事	陳美琪

(6)各關係企業營運概況

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)
Chenbro Europe B.V.	0	0	0	0	0	0	0
Chenbro Micom (USA) INC.	30,280	1,229,141	1,014,175	214,966	3,161,541	66,558	46,543
Cloudwell Holdings, LLC.	109,365	244,996	128,484	116,512	12,757	7,643	1,909
Micom- Source Holding Co.	675,969	2,626,787	35,602	2,591,185	0	131	193,606
AMAC International Co.	195,389	68,079	0	68,079	0	0	329
勤昆科技(昆山)有限公司	383,754	3,053,833	1,240,953	1,812,880	2,909,228	168,469	170,428
AMBER International Company	249,504	1,936,667	90,234	1,846,433	0	(154)	179,963
ADEPT International Company LTD.	530,790	570,472	0	570,472	0	(25)	22,899
PROCASE & MOREX Corporation	537,500	701,555	132,592	568,963	830,597	335	(941)
東莞前盛電子有限公司	483,589	1,224,400	658,049	566,351	1,701,499	855	2,762
Chenbro UK Limited	0	0	0	0	0	(18)	(47)
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	0	0	0	0	0	(38)	(3,425)
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	0	0	0	0	0	(95)	(1,224)
勤誠寰星科技(北京)有限公司	25,860	300	75	225	0	(2)	(3)
Chenbro GmbH	9,019	82,660	71,113	11,547	156,242	4,487	3,707
庠逸信息科技(上海)有限公司	66,906	732,940	610,718	122,222	1,438,860	12,530	13,830
Edge International Company Limited	0	0	0	0	0	0	0

(二) 本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

勤誠興業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勤誠興業股份有限公司

負 責 人：陳美琪

中華民國 109 年 3 月 17 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

【附錄一】內部控制制度聲明書

勤誠興業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：中華民國一〇九年三月十七日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨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一〇九年三月十七日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤誠興業股份有限公司

董事長：陳美琪

總經理：陳亞男

【附錄二】監察人審查報告

監　察　人　審　查　報　告

董事會造送本公司一百零八年度營業報告書、財務報表，連同盈餘分配案，業經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請　鑒察。

此　　上

本公司一百零九年度股東會

勤誠興業股份有限公司

監察人　黃　麗　容

監察人　陳　振　祥

監察人　李　亞　咪

中　華　民　國　　一　百　零　九　　年　　三　　月　十　七　　日

【附錄三】

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003852 號

勤誠興業股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勤誠集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與勤誠集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤誠集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

勤誠集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報告附註六(六)，民國 108 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 1,123,053 仟元及新台幣 148,541 仟元。

勤誠集團主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。勤誠集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於集團存貨金額重大，品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得勤誠集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層用於估計存貨跌價損失所使用之假設。
2. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並檢視存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目列示於存貨明細之情形。
3. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之呆滯損失評估其合理性並取得佐證文件。
4. 佐證存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，重新計算其正確性且與歷史資訊比較分析。

收入認列之合理性

事項說明

勤誠集團主要營業項目為電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌大廠。因全球伺服器需求持續成長，勤誠集團致力於擴大及增加銷售額，故經比較民國 108 年與 107 年度集團前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額有增減變動情形，致集團前十大銷貨客戶名單變動以及集團銷貨收入產生較大之變動。本會計師認為本期集團新進前十大及收入增加幅度較大之集團前十大銷貨客戶，對財務報表影響重大，因此將勤誠集團新進為集團前十大及收入增加幅度較大之集團前十大銷貨客戶收入合理性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1.評估及測試銷貨交易內部控制流程是否按照集團所訂定之內部控制制度運行。

2.檢視新增為前十大銷貨對象之相關背景資料等資訊。

3.取得並抽樣核對本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象之營業收入交易相關憑證。

其他事項–提及其他會計師之查核

列入勤誠集團之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，

本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 242,084 仟元及新台幣 253,276 仟元，占合併資產總額皆為 4%，其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額皆為新台幣 0 仟元，占合併營業收入淨額皆為 0%。

其他事項–個體財務報告

勤誠集團已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

勤誠集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤誠集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者

注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤誠集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

會計師　潘慧玲

曾惠瑾

Click here to enter text.前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國　1 0 9　年　3　月　1 7　日

勤誠興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 988,565	15	$ 1,261,727	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	672,955	11	156,450	3
1150	應收票據淨額	六(四)	1,026	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	1,636,213	26	1,649,735	28
1200	其他應收款	六(五)及七	69,123	1	47,187	1
1220	本期所得稅資產		611	-	5,116	-
130X	存貨	六(六)	974,512	15	568,435	10
1410	預付款項		21,837	-	25,785	-
1470	其他流動資產	八	4,511	-	2,876	-
11XX	**流動資產合計**		4,369,353	68	3,717,311	64
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	28,458	1	25,389	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)	215,500	3	223,500	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,558,811	24	1,721,274	30
1755	使用權資產	六(八)	58,422	1	-	-
1780	無形資產	六(九)	10,335	-	11,700	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	66,660	1	38,548	1
1900	其他非流動資產	六(七)(十)及八	97,916	2	88,197	1
15XX	**非流動資產合計**		2,036,102	32	2,108,608	36
1XXX	**資產總計**		$ 6,405,455	100	$ 5,825,919	100

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 59,960	1	$ 276,102	5
2130	合約負債－流動	六(十九)	6,624	-	7,379	-
2170	應付帳款		1,751,374	27	1,412,759	24
2180	應付帳款－關係人	七	4,612	-	6,008	-
2200	其他應付款	六(十三)及七	665,487	11	639,544	11
2230	本期所得稅負債		197,511	3	105,678	2
2280	租賃負債－流動		3,698	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十二)	10,282	-	11,252	-
21XX	**流動負債合計**		2,699,548	42	2,458,722	42
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	119,253	2	129,460	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	36,926	1	45,232	1
2580	租賃負債－非流動		1,068	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	28,653	-	27,525	1
25XX	**非流動負債合計**		185,900	3	202,217	4
2XXX	**負債總計**		2,885,448	45	2,660,939	46
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,197,260	19	1,197,260	20
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		48,209	1	48,209	1
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		628,686	10	564,451	10
3320	特別盈餘公積		213,156	3	175,154	3
3350	未分配盈餘		1,657,248	26	1,327,489	23
	其他權益	六(十八)				
3400	其他權益		(224,552)	(4)	(147,583)	(3)
3XXX	**權益總計**		3,520,007	55	3,164,980	54
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,405,455	100	$ 5,825,919	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十九)及七	$ 6,835,443	100	$ 6,520,514	100
5000	**營業成本**	六(六)(二十二)及七	(4,739,317)	(69)	(4,805,766)	(74)
5950	**營業毛利淨額**		2,096,126	31	1,714,748	26
	營業費用	六(二十二)及七				
6100	推銷費用		(339,399)	(5)	(347,943)	(5)
6200	管理費用		(400,788)	(6)	(340,878)	(5)
6300	研究發展費用		(227,302)	(3)	(201,732)	(3)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	286	-	7,204	-
6000	**營業費用合計**		(967,203)	(14)	(883,349)	(13)
6900	**營業利益**		1,128,923	17	831,399	13
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(三)(二十)	61,708	1	35,573	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)	(28,458)	(1)	13,183	-
7050	財務成本		(8,767)	-	(9,423)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		24,483	-	39,333	-
7900	**稅前淨利**		1,153,406	17	870,732	13
7950	所得稅費用	六(二十三)	(241,455)	(4)	(228,382)	(3)
8200	**本期淨利**		$ 911,951	13	$ 642,350	10

(續 次 頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	($ 1,314)	-	$ 571	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)(十八)	-	-	(6,236)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	263	-	(114)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(1,051)	-	(5,779)	-
	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	六(十八)	(95,597)	(1)	(46,044)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十三)	18,628	-	14,278	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(76,969)	(1)	(31,766)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 78,020)	(1)	($ 37,545)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 833,931	12	$ 604,805	9
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 911,951	13	$ 642,350	10
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 833,931	12	$ 604,805	9
	每股盈餘	六(二十四)				
	基本每股盈餘					
9750	**本期淨利**		$ 7.62		$ 5.37	
	稀釋每股盈餘					
9850	**本期淨利**		$ 7.54		$ 5.29	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									
		資本公積			保留盈餘			其他權益			
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
107年度										
107年1月1日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 518,907	$ 142,624	$ 1,121,934	($ 109,581)	$ -	$ 2,919,
本期淨利		-	-	-	-	-	642,350	-	-	642,350
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	457	(31,766)	(6,236)	(37,545)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	642,807	(31,766)	(6,236)	604,805
106年度盈餘指撥及分配	六(十七)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	45,544	-	(45,544)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	32,530	(32,530)	-	-	-
發放股東現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(359,178)	-	-	(359,178)
107年12月31日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 564,451	$ 175,154	$ 1,327,489	($ 141,347)	($ 6,236)	$ 3,164,
108年度										
108年1月1日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 564,451	$ 175,154	$ 1,327,489	($ 141,347)	($ 6,236)	$ 3,164,
本期淨利		-	-	-	-	-	911,951	-	-	911,951
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	(1,051)	(76,969)	-	(78,020)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	910,900	(76,969)	-	833,931
107年度盈餘指撥及分配	六(十七)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	64,235	-	(64,235)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	38,002	(38,002)	-	-	-
發放股東現金股利		-	-	-	-	-	(478,904)	-	-	(478,904)
108年12月31日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 628,686	$ 213,156	$ 1,657,248	($ 218,316)	($ 6,236)	$ 3,520,

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,153,406	$ 870,732
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(286)	(7,204)
折舊費用	六(七)(八)(二十二)	196,504	185,652
攤銷費用	六(九)(二十二)	4,995	5,774
利息費用		8,767	9,423
利息收入	六(二十)	(31,502)	(17,437)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一)	(1,527)	1,899
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(1,026)	-
應收帳款		14,000	(169,989)
其他應收款		(11,776)	6,784
存貨		(400,121)	68,985
預付款項		3,948	27,106
其他流動資產		365	8,675
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(755)	(2,431)
應付帳款		338,615	170,528
應付帳款－關係人		(1,396)	(2,771)
其他應付款		23,936	49,139
其他流動負債		(1,045)	(1,743)
其他非流動負債		(179)	(17)
營運產生之現金流入		1,294,923	1,203,105
收取之利息		21,342	16,462
支付之利息		(8,794)	(9,122)
支付所得稅		(162,643)	(175,574)
營業活動之淨現金流入		1,144,828	1,034,871

(續 次 頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
其他流動資產增加		($ 2,000)	$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	(3,069)	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十六)	(131,538)	(247,430)
處分不動產、廠房及設備價款		2,805	952
取得無形資產	六(九)	(3,894)	(8,693)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(3,142,885)	(379,950)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		2,611,849	144,097
其他非流動資產(增加)減少		(4,631)	18
投資活動之淨現金流出		(673,363)	(491,006)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少數	六(二十七)	(215,989)	(27,002)
存入保證金減少		(22)	(13)
償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)	六(二十七)	(6,273)	(6,124)
租賃負債本金支付數	六(八)	(4,334)	-
支付股東現金股利	六(十七)	(478,904)	(359,178)
籌資活動之淨現金流出		(705,522)	(392,317)
匯率影響數		(39,105)	(17,174)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(273,162)	134,374
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,261,727	1,127,353
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 988,565	$ 1,261,727

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務報表之附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除國際財務報導準則第 16 號「租賃」外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產$65,033與租賃負債$8,413，及調減其他非流動資產$56,620。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為$1,523。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為2.62%～6.00%。

5. 本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$ 11,320
減：屬短期租賃之豁免	(2,488)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	8,832
本集團初次適用日之增額借款利率	2.62%~6.00%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$ 8,413

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。

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(%) 108年12月31日	107年12月31日	說明
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	控股公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	一般貿易公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	一般貿易公司	-	100	註3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 108年12月31日	107年12月31日	說明
勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	不動產租賃公司	100	100	註1
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	一般貿易公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro UK Limited	行銷服務公司	100	100	註4
勤誠興業股份有限公司	Edge International Company Limited	貿易/接單公司	-	-	註6
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	控股公司	100	100	註5
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	控股公司	100	100	
Cloud International Company Limited	勤誠寰星科技(深圳)有限公司	一般貿易公司	-	100	註2
AMBER International Company	勤昆科技(昆山)有限公司	電腦機殼製造	100	100	
AMBER International Company	庠逸信息科技(上海)有限公司	一般貿易公司	100	100	
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠寰星科技(北京)有限公司	技術研發	-	100	註2
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	貿易/接單公司	100	100	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	88	88	
AMAC International Company	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	12	12	

註 1:子公司財務報表係由該公司委任會計師查核。該子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為$242,084 及$253,276，占合

併資產總額皆為 4%，民國 108 年及 107 年度營業收入淨額均為$0，占合併營業收入淨額均為 0%。

註 2:勤誠寰星科技(深圳)有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司於民國 106 年 1 月 19 日經董事會決議通過解散，並分別於於民國 108 年 8 月及 12 月完成清算。

註 3:Chenbro Europe B.V.於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 3 月完成清算。

註 4:Chenbro UK Limited 於民國 107 年 8 月 7 日經董事會決議減資英鎊 19,999 元，於民國 107 年 10 月間辦理減資完竣，並於民國 108 年 7 月匯回股款及盈餘$1,178。民國 109 年 1 月業已完成清算。

註 5:Cloud International Company Limited 於民國 108 年 6 月 25 日經董事會決議通過解散。

註 6:Edge International Company Limited 於 108 年 12 月 31 日完成設立，其資金於 109 年 2 月到位。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

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

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

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

3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1.係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(九)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1.收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5年～50年
機器設備	3年～13年
模具設備	2年～10年
電腦通訊設備	3年～5年
試驗設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～13年
其他設備	2年～12年

(十四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

   (1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
   (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
   後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

   (1)租賃負債之原始衡量金額；
   (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
   (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)營業租賃

民國 107 年度適用

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

(十六)無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十七)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九)應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

B.確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得課稅損失，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 本集團製造並銷售電腦機殼等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 45 至 60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大的會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為$974,512。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
零用金及庫存現金	$ 350	$ 398
活期存款	23,247	112,672
支票存款	85,845	189,884
定期存款(含外幣)	114,650	90,351
外幣存款	764,473	868,422
合計	$ 988,565	$ 1,261,727

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將供質押之現金及約當現金轉列至「其他流動資產」及「其他非流動資產」，請詳附註八之說明。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 28,458	$ 25,389

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為$28,458 及$25,389。
2. 民國 108 年及 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之金額分別為$0 及($6,236)。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$28,458 及$25,389。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
保本型理財商品	$ 672,955	$ 156,450
非流動項目：		
定期存款	$ 215,500	$ 223,500

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	$ 21,819	$ 3,977

2.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為$888,455及$379,950。

3.相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)應收帳款及票據

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	$ 1,026	$ -
應收帳款	$ 1,638,114	$ 1,651,951
減：備抵損失	(1,901)	(2,216)
	$ 1,636,213	$ 1,649,735

1.應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 1,408,356	$ 1,026	$ 1,336,113	$ -
30天內	194,522	-	236,572	-
31-90天	24,011	-	78,968	-
91-180天	11,225	-	226	-
181天以上	-	-	72	-
	$ 1,638,114	$ 1,026	$ 1,651,951	$ -

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2.民國108年12月31日、107年12月31日及107年1月1日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為$1,639,140、$1,651,951及$1,496,293。

3.本集團並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$1,026 及$0;最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$1,636,213 及$1,649,735。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)金融資產移轉

1. 本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款無任何持續參與，符合金融資產除列之條件，本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收帳款。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

108年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額（註）	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間	備註
彰化商業銀行	$ 10,106	$ 10,106	$ 20,000	$ -	$ -	-	-

107年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額（註）	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間	備註
彰化商業銀行	$ 15,880	$ 15,880	$ 20,000	$ -	$ -	-	-

註：表列「其他應收款」。

2. 本公司於民國 108 年及 107 年所認列之財務成本分別為$107 及$109。

（六）存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	$ 277,602	($ 70,839)	$ 206,763
半成品	115,100	(14,162)	100,938
在製品	122,221	(2,114)	120,107
製成品	608,130	(61,426)	546,704
合計	$ 1,123,053	($ 148,541)	$ 974,512

	107年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	$ 151,050	($ 27,406)	$ 123,644
半成品	110,309	(13,836)	96,473
在製品	47,659	(25)	47,634
製成品	347,669	(46,985)	300,684
合計	$ 656,687	($ 88,252)	$ 568,435

當期認列存貨之相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 4,691,451	$ 4,790,517
出售下腳及廢料	(10,872)	(13,550)
跌價損失	59,078	28,857
存貨盤盈	(340)	(58)
	$ 4,739,317	$ 4,805,766

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程及待驗設備	合計	預付設備款(註)
108年1月1日												
成本	$212,401	$1,590,398	$599,216	$446,988	$27,731	$28,517	$27,003	$62,341	$44,433	$49,186	$3,088,214	$18,474
累計折舊及減損	-	(563,388)	(367,886)	(308,033)	(23,914)	(17,572)	(15,208)	(42,686)	(28,253)	-	(1,366,940)	-
	$212,401	$1,027,010	$231,330	$138,955	$3,817	$10,945	$11,795	$19,655	$16,180	$49,186	$1,721,274	$18,474
108年												
1月1日	$212,401	$1,027,010	$231,330	$138,955	$3,817	$10,945	$11,795	$19,655	$16,180	$49,186	$1,721,274	$18,474
增添	-	15,897	8,438	6,480	1,247	1,165	358	4,702	7,825	5,337	51,449	82,123
處分	-	-	(627)	-	-	(149)	-	(58)	(444)	-	(1,278)	-
移轉(註)	-	30,545	9,011	30,292	-	1,390	141	-	-	(46,155)	25,224	(19,268)
匯率影響數	(1,727)	(30,627)	(7,538)	(4,786)	(55)	(164)	(252)	(575)	(603)	(299)	(46,626)	(1,147)
折舊費用	-	(80,624)	(33,842)	(58,957)	(1,856)	(3,120)	(2,282)	(6,554)	(3,997)	-	(191,232)	-
12月31日	$210,674	$962,201	$206,772	$111,984	$3,153	$10,067	$9,760	$17,170	$18,961	$8,069	$1,558,811	$80,182
108年12月31日												
成本	$210,674	$1,570,573	$527,210	$437,021	$26,956	$29,672	$26,688	$59,083	$41,670	$8,069	$2,937,616	$80,182
累計折舊及減損	-	(608,372)	(320,438)	(325,037)	(23,803)	(19,605)	(16,928)	(41,913)	(22,709)	-	(1,378,805)	-
	$210,674	$962,201	$206,772	$111,984	$3,153	$10,067	$9,760	$17,170	$18,961	$8,069	$1,558,811	$80,182

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本期移轉數之淨差額係代客開模性質，轉出至存貨計$5,956。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程及待驗設備	合計	預付設備款（註）
107年1月1日												
成本	$210,161	$1,549,720	$597,673	$309,436	$26,943	$23,799	$22,064	$55,015	$41,631	$51,431	$2,887,873	$30,162
累計折舊及減損	-	(486,138)	(353,814)	(259,333)	(20,234)	(15,415)	(13,695)	(38,109)	(25,444)	-	(1,212,182)	-
	$210,161	$1,063,582	$243,859	$50,103	$6,709	$8,384	$8,369	$16,906	$16,187	$51,431	$1,675,691	$30,162
107年												
1月1日	$210,161	$1,063,582	$243,859	$50,103	$6,709	$8,384	$8,369	$16,906	$16,187	$51,431	$1,675,691	$30,162
增添	-	21,335	22,337	141,196	441	4,970	5,175	5,861	4,307	18,338	223,960	18,834
處分	-	(25)	(2,253)	-	-	(17)	(363)	(121)	(73)	-	(2,852)	-
移轉	-	39,793	4,965	-	-	-	586	3,005	-	(19,479)	28,870	(30,096)
匯率影響數	2,240	(11,552)	(5,036)	(2,625)	101	(116)	(145)	(159)	(347)	(1,104)	(18,743)	(426)
折舊費用	-	(86,123)	(32,542)	(49,719)	(3,434)	(2,276)	(1,827)	(5,837)	(3,894)	-	(185,652)	-
12月31日	$212,401	$1,027,010	$231,330	$138,955	$3,817	$10,945	$11,795	$19,655	$16,180	$49,186	$1,721,274	$18,474
107年12月31日												
成本	$212,401	$1,590,398	$599,216	$446,988	$27,731	$28,517	$27,003	$62,341	$44,433	$49,186	$3,088,214	$18,474
累計折舊及減損	-	(563,388)	(367,886)	(308,033)	(23,914)	(17,572)	(15,208)	(42,686)	(28,253)	-	(1,366,940)	-
	$212,401	$1,027,010	$231,330	$138,955	$3,817	$10,945	$11,795	$19,655	$16,180	$49,186	$1,721,274	$18,474

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本期移轉數之淨差額係轉出至無形資產$1,226。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室、倉庫、公務車、停車位及影印機及造景等，租賃合約之期間通常介於 3 個月到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團承租之停車位之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機及造景。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日 帳面金額	108年度 折舊費用
土地	$ 53,655	$ 978
房屋	2,007	2,518
運輸設備	2,760	1,776
	$ 58,422	$ 5,272

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為$722。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	$ 295
屬短期租賃合約之費用	6,415
屬低價值資產租賃之費用	392
變動租賃給付之費用	2,902

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為$14,338(其中之$4,334 為租賃負債之本金)。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的係以實際使用量為計價基礎，並依期間內實際使用量計算認列費用。

8. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

（九）無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日				
成本	$ 576	$ 39,673	$ 600	$ 40,849
累計攤銷	(331)	(28,331)	(487)	(29,149)
	$ 245	$ 11,342	$ 113	$ 11,700
108年				
1月1日	$ 245	$ 11,342	$ 113	$ 11,700
增添	-	3,610	284	3,894
攤銷費用	(46)	(4,889)	(60)	(4,995)
匯率影響數	-	(264)	-	(264)
12月31日	$ 199	$ 9,799	$ 337	$ 10,335
108年12月31日				
成本	$ 576	$ 41,868	$ 884	$ 43,328
累計攤銷	(377)	(32,069)	(547)	(32,993)
	$ 199	$ 9,799	$ 337	$ 10,335

	商標權	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日				
成本	$ 561	$ 37,254	$ 600	$ 38,415
累計攤銷	(284)	(29,987)	(412)	(30,683)
	$ 277	$ 7,267	$ 188	$ 7,732
107年				
1月1日	$ 277	$ 7,267	$ 188	$ 7,732
增添	15	8,678	-	8,693
移轉(註)	-	1,226	-	1,226
攤銷費用	(47)	(5,652)	(75)	(5,774)
匯率影響數	-	(177)	-	(177)
12月31日	$ 245	$ 11,342	$ 113	$ 11,700
107年12月31日				
成本	$ 576	$ 39,673	$ 600	$ 40,849
累計攤銷	(331)	(28,331)	(487)	(29,149)
	$ 245	$ 11,342	$ 113	$ 11,700

註：係由表列「其他非流動資產」之預付設備款轉入。

無形資產攤銷費用明細如下：

	108年度	107年度
製造成本	$ 2,403	$ 2,155
推銷費用	25	191
管理費用	1,057	1,152
研究發展費用	1,510	2,276
合計	$ 4,995	$ 5,774

(十)其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
長期預付租金-土地使用權(註)	$ -	$ 56,620
預付房屋款	49,280	-
預付設備款	30,902	18,474
其他	17,734	13,103
	$ 97,916	$ 88,197

註：本集團之子公司東莞前盛電子有限公司於民國86年12月23日與中華人民共和國簽訂位於廣東省東莞市塘廈鎮宏業工業區工業之設定土地使用權合約；及子公司勤昆科技(昆山)有限公司於民國93年6月與95年11月向中華人民共和國簽訂位於昆山市玉山鎮之設定土地使用權合約，租用年限皆為50年。於適用國際財務報導準則第16號係採用修正式追溯調整，於民國108年1月1日已轉列為使用權資產，請詳附註六、(八)。

(十一)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	$ 59,960	2.70%	本公司開立同額之本票為擔保品

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	$ 276,102	3.00%~4.38%	本公司開立同額之本票為擔保品

(十二)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
分期償付之擔保外幣借款	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	
				$ 126,411
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				(7,158)
				$ 119,253

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
分期償付之擔保外幣借款	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	
				$ 136,528
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				(7,068)
				$ 129,460

子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.所簽訂之擔保借款合約，於借款存續期間內每年度之利息保障倍數不得低於 1.2。若不符合時，應即準備還款事宜，或提供銀行存款質押。截至民國 108 年 12 月 31 日止，子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.未違反前述擔保借款合約之規定。

(十三)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 277,096	$ 218,434
應付董監酬勞及員工酬勞	106,996	74,557
應付投資款	-	80,640
應付模具費	61,516	65,297
應付出口運費及報關費	39,814	34,693
應付勞務費	42,894	20,472
應付消耗用品	18,931	16,609
應付設備款	4,132	2,098
其他	114,108	126,744
	$ 665,487	$ 639,544

(十四)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 46,043	$ 43,438
計畫資產公允價值	(17,562)	(16,092)
認列於資產負債表之淨負債(表列其他非流動負債)	$ 28,481	$ 27,346

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	$ 43,438	($ 16,092)	$ 27,346
當期服務成本	116	-	116
利息費用(收入)	391	(145)	246
	43,945	(16,237)	27,708
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(784)	(784)
財務假設變動影響數	716	-	716
經驗調整	1,382	-	1,382
	2,098	(784)	1,314
提撥退休基金	-	(541)	(541)
福利支付數	-	-	-
12月31日餘額	$ 46,043	($ 17,562)	$ 28,481

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	$ 49,425	($ 21,495)	$ 27,930
當期服務成本	281	-	281
利息費用(收入)	494	(215)	279
	50,200	(21,710)	28,490
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(680)	(680)
財務假設變動影響數	362	-	362
經驗調整	(253)	-	(253)
	109	(680)	(571)
提撥退休基金	-	(573)	(573)
福利支付數	(6,871)	6,871	-
12月31日餘額	$ 43,438	($ 16,092)	$ 27,346

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	0.90%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 108 年及 107 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 892)	$ 923	$ 786	($ 765)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 894)	$ 926	$ 798	($ 775)

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。

(6)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$561。

2.確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除按期提撥外，無進一步義務。

(3)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$8,749 及$8,680。

(4)Chenbro Europe B.V.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.、Chenbro GmbH、Cloud International Company Limited、AMAC International Company、AMBER International Company、ADEPT International Company、勤誠寰星科技(深圳)有限公司、勤誠寰星科技(北京)有限公司及 PROCASE & MOREX Corporation 並未訂定員工退休金辦法或已無員工。另民國 108 年及 107 年度 Micom Source Holding Company、CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、Chenbro UK Limited、勤昆科技(昆山)有限公司、庠逸信息科技(上海)有限公司及東莞前盛電子有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為$40,912 及$40,168。

(十五)普通股股本

民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為 $1,197,260，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六)資本公積

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

(十七)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。

2. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的 10%，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

   (2)首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司於民國 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 64,235	$ -	$ 45,544	$ -
特別盈餘公積	38,002	-	32,530	-
股東現金股利	478,904	4.00	359,178	3.00
合計	$ 581,141	$ 4.00	$ 437,252	$ 3.00

6.本公司於民國109年3月17日經董事會提議民國108年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 91,195	$ -
特別盈餘公積	11,396	-
股東現金股利	550,739	4.60
合計	$ 653,330	$ 4.60

前述民國108年盈餘分派議案，截至民國109年3月17日止，尚未經股東會決議。

7.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十八)其他權益項目

	108年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 141,347)	($ 6,236)	($ 147,583)
外幣換算差異數:			
-集團	(95,597)	-	(95,597)
-集團之稅額	18,628	-	18,628
12月31日	($ 218,316)	($ 6,236)	($ 224,552)

	107年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 109,581)	$ -	($ 109,581)
評價調整	-	(6,236)	(6,236)
外幣換算差異數:			
-集團	(46,044)	-	(46,044)
-集團之稅額	14,278	-	14,278
12月31日	($ 141,347)	($ 6,236)	($ 147,583)

(十九)營業收入

1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列,收入可細分為下列主要產品別及地理區域:

(1)產品別資訊

	108年度	107年度
伺服器機殼	$ 3,531,628	$ 4,038,899
週邊產品及零組件	2,992,605	2,235,376
個人電腦機殼	311,210	246,239
	$ 6,835,443	$ 6,520,514

(2)地區別資訊

	108年度	107年度
美國	$ 2,921,910	$ 2,443,186
中國	2,214,660	2,740,916
台灣	876,797	461,779
其他	822,076	874,633
	$ 6,835,443	$ 6,520,514

2.合約負債

(1)本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下:

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債			
-產品銷售	$ 6,624	$ 7,379	$ 9,810

(2)期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債-產品銷售	$ 1,424	$ 3,693

(二十)其他收入

	108年度	107年度
利息收入:		
銀行存款利息	$ 9,683	$ 13,460
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	21,819	3,977
利息收入合計	31,502	17,437
其他收入	30,206	18,136
	$ 61,708	$ 35,573

(二十一)其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	$ 1,527	($ 1,899)
處分投資損失	(8,179)	-
淨外幣兌換(損失)利益	(18,901)	16,822
什項支出	(2,905)	(1,740)
	($ 28,458)	$ 13,183

(二十二)員工福利、折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
薪資費用	$ 1,022,084	$ 931,053
勞健保費用	38,638	40,023
退休金費用	50,023	49,408
其他用人費用	77,474	65,270
員工福利費用	$ 1,188,219	$ 1,085,754
折舊費用	$ 196,504	$ 185,652
攤銷費用	$ 4,995	$ 5,774

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6%作為員工酬勞，及不高於 3%作為董監事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞及員工酬勞。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞及董監酬勞係按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比例估列，員工酬勞估列金額分別為$82,679 及$57,612；董監酬勞估列金額分別為$24,317 及$16,945，前述金額帳列薪資費用科目。

   依民國 109 年 3 月 17 日經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為$81,802 及$24,059，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少$877 及$258，該等差異按會計估計變動處理，列為 109 年度之損益調整數。

依民國108年3月19日經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董監酬勞分別為$56,274及$16,551，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少$1,338及$394，該等差異按會計估計變動處理，列為108年度之損益調整數。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	$ 258,677	$ 205,002
未分配盈餘加徵	3,083	1,701
以前年度所得稅(高)低估數	(2,778)	2,905
當期所得稅總額	258,982	209,608
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(17,527)	20,379
稅率改變之影響	-	(1,605)
遞延所得稅總額	(17,527)	18,774
所得稅費用	$ 241,455	$ 228,382

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	($ 18,628)	($ 10,792)
稅率改變之影響	-	(3,486)
	($ 18,628)	($ 14,278)
確定福利義務之再衡量數	($ 263)	$ 114

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	$ 277,910	$ 255,568
未分配盈餘加徵	3,083	1,701
以前年度所得稅(高)低估數	(2,778)	2,905
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,605)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(23,493)	(50,798)
其他	(13,267)	20,611
所得稅費用	$ 241,455	$ 228,382

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 10,087	$ 7,795	$ -	$ 17,882
聯屬公司間未實現利益	11,042	11,682	-	22,724
備抵呆帳	2,865	(210)	-	2,655
未休假獎金	3,748	(309)	-	3,439
應付退休金	5,930	113	263	6,306
退休金超限數	1,761	27	-	1,788
未實現兌換損失	61	2,259	-	2,320
未實現保固準備(表列其他應付款)	2,034	(22)	-	2,012
其他	1,020	6,514	-	7,534
小計	$ 38,548	$ 27,849	$ 263	$ 66,660
-遞延所得稅負債:				
投資收益	(43,107)	(10,342)	18,628	(34,821)
固定資產折舊財稅差	(2,003)	48	-	(1,955)
其他	(122)	(28)	-	(150)
小計	($ 45,232)	($ 10,322)	$ 18,628	($ 36,926)

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 23,018	($ 12,931)	$ -	$ 10,087
聯屬公司間未實現利益	20,072	(9,030)	-	11,042
備抵呆帳	1,648	1,217	-	2,865
未休假獎金	1,467	2,281	-	3,748
應付退休金	5,137	907	(114)	5,930
退休金超限數	1,499	262	-	1,761
未實現兌換損失	661	(600)	-	61
未實現保固準備(表列其他應付款)	2,135	(101)	-	2,034
其他	1,056	(36)	-	1,020
小計	$ 56,693	($ 18,031)	($ 114)	$ 38,548
-遞延所得稅負債:				
投資收益	(55,877)	(1,508)	14,278	(43,107)
固定資產折舊財稅差	(2,804)	801	-	(2,003)
其他	(86)	(36)	-	(122)
小計	($ 58,767)	($ 743)	$ 14,278	($ 45,232)

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為$387,094 及$362,634。

5. 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

(二十四)每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 911,951	119,726	$ 7.62
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 911,951		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,199	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 911,951	120,925	$ 7.54

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 642,350	119,726	$ 5.37
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 642,350		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,625	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 642,350	121,351	$ 5.29

(二十五)營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室、倉庫及公務車,租賃期間介於 2 至 5 年。因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下:

	107年12月31日
不超過1年	$ 6,902
超過1年但不超過5年	4,206
超過5年	212
	$ 11,320

(二十六)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動:

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	$ 133,572	$ 242,794
加:期初應付設備款	2,098	6,734
減:期末應付設備款	(4,132)	(2,098)
本期支付現金	$ 131,538	$ 247,430

2.子公司 Chenbro Europe B.V 於民國 108 年 3 月清算完結,致本集團喪失對該子公司之控制,該子公司清算完結退還現金及相關資產及負債之資訊如下:

	108年度
退還現金數	$ 65,130
Chenbro Europe B.V.資產及負債帳面金額	
現金	$ 65,130
其他應收款	1,629
其他應付款	(2,830)
淨資產總額	$ 63,929

3.子公司勤誠寰星(深圳)有限公司於民國 108 年 8 月清算完結，致本集團喪失對該子公司之控制，該子公司清算完結退還現金及相關資產及負債之資訊如下：

	108年度
退還現金數	$ 23,408
勤誠寰星(深圳)有限公司資產及負債帳面金額	
現金	$ 23,408
其他應付款	(1,004)
淨資產總額	$ 22,404

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	$ 276,102	$ 136,528	$ 412,630
籌資現金流量之變動	(215,989)	(6,273)	(222,262)
匯率變動之影響	(153)	(3,844)	(3,997)
108年12月31日	$ 59,960	$ 126,411	$ 186,371

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$ 296,883	$ 138,788	$ 435,671
籌資現金流量之變動	(27,002)	(6,124)	(33,126)
匯率變動之影響	6,221	3,864	10,085
107年12月31日	$ 276,102	$ 136,528	$ 412,630

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
勤眾興業股份有限公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年度	107年度
銷貨：		
其他關係人	$ 1,273	$ 1,316

上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式採月結 60 天收款。

2.進貨及其他費用

	108年度	107年度
進貨：		
其他關係人	$ 18,915	$ 48,350
其他費用：		
其他關係人	3,179	2,057
	$ 22,094	$ 50,407

(1)進貨：上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

(2)其他費用：係向其他關係人短期租賃倉儲空間及代為管理倉儲事務所支付之管理服務費，係依議定條件辦理，其付款方式為月結 60 天付款。

3. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
(帳列應收帳款)		
其他關係人	$ 459	$ 622
其他應收款-代墊款：		
(帳列其他應收款)		
其他關係人	8	234
	$ 467	$ 856

應收關係人款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	$ 4,612	$ 6,008
其他應付款-其他費用：		
(帳列其他應付款)		
其他關係人	590	669
	$ 5,202	$ 6,677

應付款項並無附息。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 64,071	$ 53,977
退職後福利	320	346
總計	$ 64,391	$ 54,323

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 108年12月31日	帳面價值 107年12月31日	擔保用途
定期存款 (表列「其他流動資產」)	$ 3,000	$ 1,000	關稅保證金
銀行存款 (表列「其他非流動資產」)	$ 3,090	$ 3,134	長期借款(註)
土地、房屋及建築	$ 211,467	$ 220,994	長期借款(註)

註：子公司 CLOUDWELL HOLDINGS,LLC.於民國 102 年 8 月與銀行簽訂之長期貸款合約為美金 553 萬元，依合約規定以土地及房屋建築設定抵押擔保，並以銀行存款美金 10 萬元作為質押擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

營業租賃協議請詳附註六、(二十五)之說明。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 盈餘分配案請詳附註六、(十七)6.。
2. 民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞之決議請詳附註六、(二十二)2.
3. 為考量母公司現金流量及當地經營需求擬自勤昆科技(昆山)有限公司透過 AMBER INTERNATIONAL COMPANY 及 MICOM SOURCE HOLDING COMPANY 在額度新台幣 5.5 億元以內發放現金股利將資金匯回母公司。
4. 因應本公司長遠之發展及規劃，本公司於民國 109 年 3 月 17 日經董事會決議購置土地及廠房，並授權董事長在額度內全權代表本公司向賣方洽商交易細節及簽署相關文件。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	$ 28,458	$ 25,389
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	988,565	1,261,727
按攤銷後成本衡量之金融資產	888,455	379,950
應收票據	1,026	-
應收帳款	1,636,213	1,649,735
其他應收款	69,123	47,187
其他流動資產	3,000	1,000
存出保證金	2,931	2,613
其他非流動資產	3,090	3,134
	$ 3,620,861	$ 3,370,735
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 59,960	$ 276,102
應付帳款(含關係人)	1,755,986	1,418,767
其他應付帳款	665,487	639,544
其他流動負債	2,710	3,756
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	126,411	136,528
存入保證金	586	608
	$ 2,611,140	$ 2,475,305
租賃負債	$ 4,766	$ -

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，

及對國外營運機構之淨投資。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。

C.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金與人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 66,433	29.98	$ 1,991,661
美金：人民幣	28,496	6.98	856,802
非貨幣性項目			
美金：新台幣	8,458	29.98	253,559
歐元：新台幣	284	33.59	9,540
人民幣：新台幣	580,384	4.31	2,501,453
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 38,381	29.98	$ 1,150,662
美金：人民幣	9,039	6.98	271,779

	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 51,235	30.72	$ 1,573,939
美金：人民幣	22,774	6.87	699,364
非貨幣性項目			
美金：新台幣	8,936	30.72	274,515
歐元：新台幣	2,034	35.20	71,598
英鎊：新台幣	32	38.88	1,242
人民幣：新台幣	544,511	4.47	2,433,965
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 37,898	30.72	$ 1,164,227
美金：人民幣	10,512	6.87	322,812

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	108年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	29.98	($ 31,198)
美金：人民幣	(1,158)	6.98	(8,080)
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	29.98	$ 13,101
美金：人民幣	215	6.98	1,499

	107年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	30.72	($ 3,735)
美金：人民幣	1,230	6.87	(5,498)
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	30.72	$ 8,055
美金：人民幣	1,185	6.87	5,299

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 19,917	$ -
美金：人民幣	1%	8,568	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	11,507	-
美金：人民幣	1%	2,718	-

	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 15,739	$ -
美金：人民幣	1%	6,994	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	11,642	-
美金：人民幣	1%	3,228	-

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

B.本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之其他綜合損益，因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$285及$254。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)。按固定利率舉借之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款係為固定利率。於民國108年及107年度，本集團之借款係以美元計價。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。

B.本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

C.個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。

D.本集團採用IFRS 9係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。

E.本集團採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。

F.本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。

G.本集團納入新巴賽爾基本協定對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計民國108年及107年12月31日應收帳款的備抵損失。

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
108年12月31日				
預期損失率	0.03%	0.03%-0.15%	0.03%-2.61%	0.03%-8.42%
帳面價值總額	$ 1,408,356	$ 218,533	$ 11,225	$ -
備抵損失	$ -	$ 785	$ 1,116	$ -

	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
108年12月31日			
預期損失率	0.03%-100%	100%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 1,638,114
備抵損失	$ -	$ -	$ 1,901

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
107年12月31日				
預期損失率	0.00%-0.13%	0.00%-0.56%	0.00%-6.31%	0.05%-23.98%
帳面價值總額	$ 1,336,113	$ 315,540	$ 226	$ -
備抵損失	$ -	$ 2,172	$ 36	$ -

	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
107年12月31日			
預期損失率	74.51%-100%	100.00%	
帳面價值總額	$ 72	$ -	$ 1,651,951
備抵損失	$ 8	$ -	$ 2,216

H.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年 應收帳款	107年 應收帳款
1月1日	$ 2,216	$ 23,751
減損損失迴轉	(286)	(7,204)
因無法收回而沖銷之款項	-	(14,294)
匯率影響數	(29)	(37)
12月31日	$ 1,901	$ 2,216

民國108年及107年度由客戶合約產生之應收帳款所認列之減損損失迴轉利益分別為$286及$7,204。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債:

108年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	$ 60,050	$ -	$ -	$ -
應付帳款	1,751,374	-	-	-
應付帳款-關係人	4,612	-	-	-
其他應付款	665,487	-	-	-
租賃負債	3,698	1,055	198	-
其他流動負債	2,710	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	11,776	23,552	23,552	103,039
存入保證金	414	172	-	-

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	$ 277,238	$ -	$ -	$ -
應付帳款	1,412,759	-	-	-
應付帳款-關係人	6,008	-	-	-
其他應付款(含關係人)	639,544	-	-	-
其他流動負債	3,756	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	12,067	24,133	24,133	117,649
存入保證金	429	179	-	-

C.本集團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。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、

其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 28,458	$ 28,458

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 25,389	$ 25,389

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本集團之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4.下表列示民國108年及107年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益證券	權益證券
1月1日	$ 25,389	$ -
IFRS9轉換調整數	-	31,625
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	-	(6,236)
本期購買	3,069	-
12月31日	$ 28,458	$ 25,389

5.民國108年及107年度無自第三等級轉出之情形。

6.本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

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

	日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （第一四分位數）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 28,458	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.37-4.41 (1.68)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	20% (20%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （第一四分位數）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 25,389	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.34-3.33 (1.50)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	20% (20%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

8.本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ -	$ -	$ 285	$ 285
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	(71)	(71)

			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ -	$ -	$ 254	$ 254
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	(64)	(64)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無此情形。

2.為他人背書保證:請詳附表一。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

9.從事衍生性商品交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

部分資訊係依子公司委任會計師查核之財務報告揭露。惟與子公司間之投資，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表七。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

交易人名稱	交易往來對象	科目	108年度金額	佔交易人之交易科目總金額比率(%)	備註
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	進貨	$ 467,266	60	註1
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	應付帳款	52,749	42	註1
勤誠興業股份有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	進貨	651,432	20	
勤誠興業股份有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	應付帳款	131,169	12	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	進貨	2,239,443	67	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	應付帳款	709,110	66	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	其他應收款	74,297	61	註2

註1：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation向本公司之大陸轉投資東莞前盛電子有限公司購入鐵件等原材料，以供製作電腦外殼成品所需。

註2：係本公司代子公司-勤昆科技(昆山)有限公司購買原料。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司之營運決策者因每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且機器設備均相同，又因全球銷售方式及客戶類型均類似，是以本公司及子公司係彙總為單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及子公司為單一應報導部門，故應報導資訊與合併財務報表相同。

(四)部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與綜合損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

(五)產品別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
伺服器機殼	$ 3,531,628	$ 4,038,899
週邊產品及零組件	2,992,605	2,235,376
個人電腦機殼	311,210	246,239
合計	$ 6,835,443	$ 6,520,514

(六)地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	銷貨收入	非流動資產	銷貨收入	非流動資產
中國	$ 2,214,660	$ 1,149,913	$ 2,740,916	$ 1,315,518
美國	2,921,910	277,081	2,443,186	260,701
台灣	876,797	291,809	461,779	242,096
其他	822,076	660	874,633	243
合計	$ 6,835,443	$ 1,719,463	$ 6,520,514	$ 1,818,558

（七）重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	銷貨淨額	佔合併營收淨額比例(%)	銷貨淨額	佔合併營收淨額比例(%)
甲客戶	$ 1,094,317	16%	$ 54,643	1%
乙客戶	969,788	14%	1,428,979	21%
丙客戶	919,096	13%	1,337,581	21%
丁客戶	720,405	11%	579,800	9%
戊客戶	559,306	8%	701,425	11%

勤誠興業股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註5)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證（註6）	屬子公司對母公司背書保證（註6）	屬對大陸地區背書保證（註6）	備註
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Inc.	2	$ 704,001	$ 123,600	$ 59,960	$ -	$ -	2	$ 2,112,004	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	2	704,001	176,960	167,888	126,411	-	5	2,112,004	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限公司	Procase & Morex Corporation	3	704,001	216,300	119,920	-	-	3	2,112,004	Y	N	N	註3

註1：編號欄之說明如下：
(1).發行人填0。
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：
(1).有業務往來之公司。
(2).公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3).直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
(5).基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
(6).因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7).同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

註4：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.及PROCASE & MOREX Corporation本期最高背書保證餘額原幣數分別為美金$4,000、$5,600及$7,000仟元。

註5：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.及PROCASE & MOREX Corporation期末背書保證餘額原幣數分別為美金$2,000仟元、$5,600仟元及$4,000仟元。

勤誠興業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited 思創控股有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,100,000	$ 28,458	14.29%	$ 28,458	

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率(%)	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司	銷貨	$ 3,076,480	64	OA 120天	註1	註1	$ 937,272	71	註2
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	本公司之子公司	銷貨	118,464	2	月結90天	註1	註1	63,786	5	註2
Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	651,432	78	月結60天	註1	註1	131,169	76	註2
Procase & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	銷貨	163,609	20	議定天數	註1	註1	40,908	24	註2
東莞前盛電子有限公司	Procase & Morex Corporation	母子公司	銷貨	467,266	27	議定天數	註1	註1	52,749	9	註2
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	2,239,443	77	月結60天	註1	註1	709,110	77	註2
東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,227,771	72	議定天數	註1	註1	507,986	90	註2

註1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。
註2：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註3)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)
					金額	處理方式		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 $ 937,272	3.63	-		$ 443,982	$ -
Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 $ 131,169	5.18	-		99,480	-
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 $ 709,110	3.90	$ 13,236	期後收款	287,348	-
東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款 $ 507,986	2.24	-		229,546	-

註1：係期後截至民國109年3月17日止收回金額。
註2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。
註3：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(註3、註6及註7)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)(註5)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	$ 3,076,480	註4	45
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	應收帳款	937,272	註4	15
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	2,239,443	註4	33
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	709,110	註4	11
2	東莞前盛電子有限公司	Procase & Morex Corporation	3	銷貨	467,266	註4	7
2	東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	1,227,771	註4	18
2	東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款	507,986	註4	8
3	Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	651,432	註4	10
3	Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	131,169	註4	2
3	Procase & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	3	銷貨	163,609	註4	2
3	勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	1	銷貨	118,464	註4	2

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。
註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。
註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。
註6：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。
註7：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末(註5)	原始投資金額 去年年底(註5)	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額(註5)	被投資公司本期損益(註5)	本期認列之投資損益(註5及註6)	備註
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	$ 720,264	$ 663,518	20,449,890	100	$ 2,479,365	$ 193,606	$ 92,379	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	10,000,000	100	137,047	46,543	50,654	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	荷蘭	一般貿易公司	-	2,837	-	-	-	-	-	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	109,365	3,600,000	100	116,512	1,909	1,909	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	一般貿易公司	9,019	9,019	250,000	100	9,540	3,707	3,721	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro UK Limited	英國	行銷服務公司	-	-	1	100	-	(47)	(47)	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Edge International Company Limited	塞席爾	貿易/接單公司	-	-	-	-	-	-	-	註7
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	-	16,896	-	-	-	(3,425)	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	193,461	193,461	6,452,738	100	68,079	329	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	247,035	247,035	8,239,890	100	1,906,993	179,963	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	529,840	473,684	35,346	100	600,700	17,373	-	註3、註4及註5
ADEPT International Company	Procase & Morex Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	254,830	254,830	35,502	100	568,963	(941)	-	註2、註4及註5

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。
註2：為本公司之曾孫公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。
註3：為本公司之孫公司，係透過Micom Source Holding Company認列投資損益。
註4：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。
註5：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。
註6：僅填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額。
註7：Edge International Company Limited於108年12月31日完成設立，其資金於109年2月到位。

勤誠興業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	貿易及接單之業務	$ 14,990	2	$ 14,990	$ -	$ -	$ 14,990	($ 1,224)	100	($ 1,224)	$ -	$ -	註1、註8、註9及註10
勤昆科技(昆山)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	299,800	2	299,800	-	-	299,800	170,428	100	170,428	1,812,880	302,406	註3、註6、註8及註10
勤誠寰星科技（北京）有限公司	從事技術服務之業務	25,860	2	-	-	-	-	(3)	100	(3)	225	-	註5、註8及註10
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	376,009	2	89,820	-	-	89,820	2,762	100	2,762	566,351	-	註4、註8及註10
庠逸信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	62,958	2	-	-	-	-	13,830	100	13,830	122,222		註3、註7、註8及註10

投資方式：
1.直接赴大陸地區從事投資
2.透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
3.其他方式
註1：本公司係用Micom Source Holding Company自有盈餘透過Cloud International Company Limited再投資。
註2：本公司本期投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報告認列。
註3：本公司透過AMBER International Company再投資。
註4：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation 及AMAC International Company再投資。
註5：本公司於民國103年6月6日成立，並由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘於民國103年8月4日匯入資本金人民幣600萬。
註6：本公司於民國103年10月17日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利$302,406(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
註7：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本金210萬。
註8：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均之匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。
註9：勤誠寰星科技(深圳)有限公司已於民國108年8月完成清算，目前投資金額僅匯回至Cloud International Company Limited，尚未匯回台灣，該投資案尚未撤銷。
註10：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

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(註11)
勤誠興業股份有限公司	$ 404,610	$ 413,971	$ -

註11：本公司取得經濟部工業局民國106年11月20日經工字第10620430600號所核發營運總部認定函，於106年11月15日至109年11月14日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

CHENBRO

【附錄四】

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003465 號

勤誠興業股份有限公司　公鑒：

查核意見

勤誠興業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與勤誠興業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤誠興業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

勤誠興業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報告附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 244,392 仟元及新台幣 51,549 仟元。

勤誠公司主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。勤誠公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於公司存貨金額重大，品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得勤誠公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層用於估計存貨跌價損失所使用之假設。
2. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並檢視存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目列示於存貨明細之情形。
3. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之呆滯損失評估其合理性並取得佐證文件。
4. 佐證存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，重新計算其正確性且與歷史資訊比較分析。

收入認列之合理性

事項說明

勤誠公司主要營業項目為電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌大廠。因全球伺服器需求持續成長，勤誠公司致力於擴大及增加銷售額，故經比較民國 108 年與 107 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額有增減變動情形，致前十大銷貨客戶名單變動以及銷貨收入產生較大之變動。本會計師認為本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨客戶，對財務報表影響重大，因此將勤誠新進為前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨客戶收入合理性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估及測試銷貨交易內部控制流程是否按照勤誠公司所訂定之內部控制制度運行。
2. 檢視新增為前十大銷貨對象之相關背景資料等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象之營業收入交易相關憑證。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，勤誠興業股份有限公司民國 108 年及 107 年度部分採權益法評價之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 116,512 仟元及新台幣 117,491 仟元，各占資產總額之 2%及 3%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣(979)仟元及新台幣 2,830 仟元，各占綜合損益總額之(0%)及 0%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

勤誠興業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠興業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤誠興業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查

核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠興業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於勤誠興業股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤誠興業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 潘慧玲

曾惠瑾

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日

勤誠興業股份有限公司
個 別 資 產 負 債 表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	108 年 12 月 31 日 金 額	%	107 年 12 月 31 日 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 370,085	7	$ 246,049	5
1170	應收帳款淨額	六(三)	323,238	6	253,966	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,001,058	20	785,049	17
1200	其他應收款	六(四)	14,678	-	26,813	1
1210	其他應收款－關係人	七	106,815	2	79,734	2
130X	存貨	六(五)	192,843	4	104,234	2
1410	預付款項		9,055	-	2,542	-
1470	其他流動資產	八	3,555	-	2,217	-
11XX	**流動資產合計**		2,021,327	39	1,500,604	33
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	28,458	1	25,389	1
1550	採用權益法之投資	六(六)(十六)	2,742,464	53	2,770,347	61
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	234,659	5	234,576	5
1780	無形資產	六(八)	3,214	-	3,199	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	47,732	1	23,521	-
1900	其他非流動資產	六(九)	54,485	1	4,854	-
15XX	**非流動資產合計**		3,111,012	61	3,061,886	67
1XXX	**資產總計**		$ 5,132,339	100	$ 4,562,490	100

(續 次 頁)

勤誠興業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ 59,960	1	$ 245,381	5
2130	合約負債－流動	六(十七)	957	-	1,959	-
2170	應付帳款		231,916	5	191,013	4
2180	應付帳款－關係人	七	844,891	17	565,704	13
2200	其他應付款	六(十一)	268,222	5	221,520	5
2220	其他應付款項－關係人	七	590	-	29,059	1
2230	本期所得稅負債		171,187	3	97,923	2
2300	其他流動負債		684	-	60	-
21XX	**流動負債合計**		1,578,407	31	1,352,619	30
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	5,147	-	17,545	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	28,778	-	27,346	1
25XX	**非流動負債合計**		33,925	-	44,891	1
2XXX	**負債總計**		1,612,332	31	1,397,510	31
	權益					
	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		1,197,260	24	1,197,260	26
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		48,209	1	48,209	1
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		628,686	12	564,451	12
3320	特別盈餘公積		213,156	4	175,154	4
3350	未分配盈餘		1,657,248	32	1,327,489	29
	其他權益	六(十六)				
3400	其他權益		(224,552)	(4)	(147,583)	(3)
3XXX	**權益總計**		3,520,007	69	3,164,980	69
	重大或有負債及未認列合約承諾	九				
	重大之期後事項	六(十五)及十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,132,339	100	$ 4,562,490	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司
個 別 綜 合 損 益 表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108 年度 金額	%	107 年度 金額	%
4000	營業收入	六(十七)及七	$ 4,798,463	100	$ 3,581,542	100
5000	營業成本	六(五)(二十)及七	(3,344,123)	(70)	(2,715,125)	(76)
5900	營業毛利		1,454,340	30	866,417	24
5910	未實現銷貨利益		(87,668)	(2)	(22,359)	(1)
5920	已實現銷貨利益		22,746	1	32,929	1
	淨未實現銷貨利益	六(六)	(64,922)	(1)	10,570	-
5950	營業毛利淨額		1,389,418	29	876,987	24
	營業費用	六(二十)及七				
6100	推銷費用		(82,182)	(2)	(111,990)	(3)
6200	管理費用		(170,535)	(4)	(137,140)	(4)
6300	研究發展費用		(168,852)	(3)	(144,633)	(4)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	320	-	202	-
6000	營業費用合計		(421,249)	(9)	(393,561)	(11)
6900	營業利益		968,169	20	483,426	13
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十八)及七	7,751	-	20,289	1
7020	其他利益及損失	六(十九)	(26,212)	-	13,662	-
7050	財務成本		(2,348)	-	(3,651)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	148,616	3	239,275	7
7000	營業外收入及支出合計		127,807	3	269,575	8
7900	稅前淨利		1,095,976	23	753,001	21
7950	所得稅費用	六(二十一)	(184,025)	(4)	(110,651)	(3)
8200	本期淨利		$ 911,951	19	$ 642,350	18

(續 次 頁)

勤誠興業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108 年度 金額	%	107 年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	($ 1,314)	-	$ 571	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)(十六)	-	-	(6,236)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	263	-	(114)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(1,051)	-	(5,779)	-
	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	六(十六)	(95,597)	(2)	(46,044)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十一)	18,628	-	14,278	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(76,969)	(2)	(31,766)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 78,020)	(2)	($ 37,545)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 833,931	17	$ 604,805	17
	每股盈餘	六(二十二)				
	基本每股盈餘					
9750	**本期淨利**		$ 7.62		$ 5.37	
	稀釋每股盈餘					
9850	**本期淨利**		$ 7.54		$ 5.29	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司

個別權益變動表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積			保留盈餘			其他權益			
		普通股股本	普通股溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		權益總額
107 年度											
107 年 1 月 1 日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 518,907	$ 142,624	$ 1,121,934	($ 109,581)	$ -		$ 2,919,353
本期淨利		-	-	-	-	-	642,350	-	-		642,350
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	457	(31,766)	(6,236)		(37,545)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	642,807	(31,766)	(6,236)		604,805
106 年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	45,544	-	(45,544)	-	-		-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	32,530	(32,530)	-	-		-
發放股東現金股利		-	-	-	-	-	(359,178)	-	-		(359,178)
107 年 12 月 31 日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 564,451	$ 175,154	$ 1,327,489	($ 141,347)	($ 6,236)		$ 3,164,980
108 年度											
108 年 1 月 1 日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 564,451	$ 175,154	$ 1,327,489	($ 141,347)	($ 6,236)		$ 3,164,980
本期淨利		-	-	-	-	-	911,951	-	-		911,951
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	(1,051)	(76,969)	-		(78,020)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	910,900	(76,969)	-		833,931
107 年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	64,235	-	(64,235)	-	-		-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	38,002	(38,002)	-	-		-
發放股東現金股利		-	-	-	-	-	(478,904)	-	-		(478,904)
108 年 12 月 31 日餘額		$ 1,197,260	$ 41,987	$ 6,222	$ 628,686	$ 213,156	$ 1,657,248	($ 218,316)	($ 6,236)		$ 3,520,007

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,095,976	$ 753,001
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(320)	(201)
折舊費用	六(七)(二十)	11,062	17,220
攤銷費用	六(八)(二十)	1,520	2,496
利息費用		2,348	3,651
利息收入	六(十八)	(2,152)	(707)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	289	315
處分採權益法之投資損失	六(十九)	6,418	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(148,616)	(239,275)
淨未實現銷貨損(益)	六(六)	64,922	(10,570)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		(68,952)	34,758
應收帳款 - 關係人淨額		(216,009)	(494,679)
其他應收款		12,146	3,431
其他應收款-關係人		(27,081)	47,585
存貨		(88,609)	28,180
預付款項		(6,513)	(325)
其他流動資產		662	2,862
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債 - 流動		(1,002)	1,959
應付帳款		40,903	(49,364)
應付帳款 - 關係人		279,187	311,920
其他應付款(含關係人)		15,055	72,083
其他流動負債		624	(2,203)
其他非流動負債		(179)	(13)
營運產生之現金流入		971,679	482,124
收取之利息		2,141	707
支付之利息		(2,397)	(3,311)
支付所得稅		(128,479)	(46,699)
營業活動之淨現金流入		842,944	432,821
投資活動之現金流量			
其他流動資產增加		(2,000)	-
取得採權益法之投資	六(六)	(56,746)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(56,684)	(8,846)
處分不動產、廠房及設備價款		-	47
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	(3,069)	-
處分採權益法之投資	六(二十四)	65,130	-
子公司資金匯回	六(六)	1,178	-
取得無形資產	六(八)	(1,535)	(616)
其他非流動資產減少(增加)		(16)	250
投資活動之淨現金流出		(53,742)	(9,165)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(185,421)	8,018
租賃負債本金支付數		(841)	-
支付股東現金股利	六(十五)	(478,904)	(359,178)
籌資活動之淨現金流出		(665,166)	(351,160)
本期現金及約當現金增加數		124,036	72,496
期初現金及約當現金餘額	六(一)	246,049	173,553
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 370,085	$ 246,049

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪　　經理人：陳亞男　　會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司

個體財務報告附註

民國108年及2017年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉經濟部核准於中華民國成立。本公司主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產$1,761 及調增租賃負債$1,761。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

   (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

   (2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 2.62%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$	3,377
減：屬短期租賃之豁免		(1,469)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		1,908
本集團初次適用日之增額借款利率		2.62%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$	1,761

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七)應收帳款

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

(八)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十二)不動產、廠房及設備

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

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

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

房屋及建築	5年～50年
機器設備	6年～12年
模具設備	2年～ 4年
電腦通訊設備	3年～ 4年
試驗設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～12年
其他設備	2年～12年

(十三)無形資產

1.商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2.電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~4 年攤銷。

(十四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1.租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
(3)發生之任何原始直接成本。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)營業租賃

民國 107 年度適用

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

(十六)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八)應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

B.確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得課稅損失，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性

差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

1. 本公司製造並銷售電腦機殼等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 45 至 60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為$192,843。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
零用金及庫存現金	$ 160	$ 242
活期存款	23,247	112,672
支票存款	91	744
外幣存款	296,587	132,391
定期存款	50,000	-
合計	$ 370,085	$ 246,049

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司已將供質押之現金及約當現金轉列至「其他流動資產」，請詳附註八之說明。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 28,458	$ 25,389

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為$28,458 及$25,389。

2. 民國 108 年及 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之金額分別為$0 及($6,236)。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$28,458 及$25,389。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	$ 323,564	$ 254,612
減：備抵損失	(326)	(646)
	$ 323,238	$ 253,966

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	$ 291,775	$ 179,943
30天內	21,490	53,840
31-90天	10,035	20,541
91-180天	264	263
181天以上	-	25
	$ 323,564	$ 254,612

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為$323,564、$254,612 及$303,664。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$323,238 及$253,966。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)金融資產移轉

1.本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合金融資產除列之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

108年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額(註)	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間	備註
彰化商業銀行	$ 10,106	$ 10,106	$ 20,000	$ -	$ -	-	

107年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額(註)	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間	備註
彰化商業銀行	$ 15,880	$ 15,880	$ 20,000	$ -	$ -	-	

註：表列「其他應收款」。

2.本公司於民國 108 年及 107 年所認列之財務成本分別為$107 及$109。

(五)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	$ 83,683	($ 46,628)	$ 37,055
在製品	1,930	-	1,930
製成品	158,779	(4,921)	153,858
合計	$ 244,392	($ 51,549)	$ 192,843

	107年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	$ 30,355	($ 10,261)	$ 20,094
在製品	674	-	674
製成品	92,060	(8,594)	83,466
合計	$ 123,089	($ 18,855)	$ 104,234

1.當期認列存貨之相關費損

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 3,311,427	$ 2,718,362
跌價損失(回升利益)	32,694	(3,243)
存貨盤虧	2	6
	$ 3,344,123	$ 2,715,125

本公司因出售有呆滯情形之存貨，故於民國 107 年度產生回升利益。

2.本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六)採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	$ 2,770,347	$ 2,567,334
增加採用權益法之投資	56,746	-
採用權益法之投資損益份額	148,616	239,275
處分採用權益法之投資	(71,526)	-
母子公司間淨未實現銷貨(損)益	(64,922)	10,570
子公司減資及盈餘匯回	(1,200)	(788)
其他權益變動(附註六、(十六))	(95,597)	(46,044)
12月31日	$ 2,742,464	$ 2,770,347

	108年12月31日	107年12月31日
Micom Source Holding Company	$ 2,479,365	$ 2,422,992
Chenbro Micom (USA) Incorporation	137,047	157,024
CLOUDWELL HOLDINGS,LLC.	116,512	117,491
Chenbro GmbH	9,540	6,577
Chenbro Europe B.V.	-	65,021
Chenbro UK Limited	-	1,242
	$ 2,742,464	$ 2,770,347

1. 民國 108 年度及 107 年度採權益法評價之被投資公司-CLOUDWELL HOLDINGS,LLC 依該公司委任之會計師查核簽證之財務報告採用權益法認列之綜合損益分別為($979)及$2,830。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為$116,512 及$117,491。
2. Chenbro Europe B.V.於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 3 月完成清算。
3. Chenbro UK Limited 於民國 107 年 8 月 7 日經董事會決議減資英鎊 19,999 元，於民國 107 年 10 月間辦理減資完竣，並於民國 108 年 7 月匯回股款及盈餘$1,178，係於民國 109 年 1 月完成清算。
4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。
5. Edge International Company Limited 於 108 年 12 月 31 日完成設立，其資金於 109 年 2 月到位。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付設備款(註)
108年1月1日											
成本	$ 140,737	$ 126,628	$ 4,766	$ 253,882	$ 13,427	$ 18,943	$ 4,140	$ 11,754	$ 7,535	$ 581,812	$ 596
累計折舊	-	(48,245)	(2,499)	(251,592)	(12,307)	(13,133)	(744)	(11,754)	(6,962)	(347,236)	-
	$ 140,737	$ 78,383	$ 2,267	$ 2,290	$ 1,120	$ 5,810	$ 3,396	$ -	$ 573	$ 234,576	$ 596
108年											
1月1日	$ 140,737	$ 78,383	$ 2,267	$ 2,290	$ 1,120	$ 5,810	$ 3,396	$ -	$ 573	$ 234,576	$ 596
增添	-	-	1,271	3,695	293	594	-	628	2,722	9,203	50,074
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	(289)	(289)	-
移轉數	-	-	-	-	-	1,390	-	-	-	1,390	(1,390)
折舊費用	-	(3,322)	(563)	(2,534)	(567)	(2,140)	(690)	(104)	(301)	(10,221)	-
12月31日	$ 140,737	$ 75,061	$ 2,975	$ 3,451	$ 846	$ 5,654	$ 2,706	$ 524	$ 2,705	$ 234,659	$ 49,280
108年12月31日											
成本	$ 140,737	$ 126,628	$ 6,037	$ 257,577	$ 13,720	$ 20,927	$ 4,140	$ 12,382	$ 9,816	$ 591,964	$ 49,280
累計折舊	-	(51,567)	(3,062)	(254,126)	(12,874)	(15,273)	(1,434)	(11,858)	(7,111)	(357,305)	-
	$ 140,737	$ 75,061	$ 2,975	$ 3,451	$ 846	$ 5,654	$ 2,706	$ 524	$ 2,705	$ 234,659	$ 49,280

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(九)。

本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付設備款（註）
107年1月1日											
成本	$ 140,737	$ 126,628	$ 4,766	$ 253,745	$ 13,427	$ 14,006	$ 3,148	$ 11,754	$ 7,535	$ 575,746	$ -
累計折舊	-	(44,922)	(1,996)	(242,291)	(10,660)	(11,909)	(196)	(11,690)	(6,398)	(330,062)	-
	$ 140,737	$ 81,706	$ 2,770	$ 11,454	$ 2,767	$ 2,097	$ 2,952	$ 64	$ 1,137	$ 245,684	$ -
107年											
1月1日	$ 140,737	$ 81,706	$ 2,770	$ 11,454	$ 2,767	$ 2,097	$ 2,952	$ 64	$ 1,137	$ 245,684	$ -
增添	-	-	-	137	-	4,937	1,400	-	-	6,474	596
處分	-	-	-	-	-	-	(362)	-	-	(362)	-
折舊費用	-	(3,323)	(503)	(9,301)	(1,647)	(1,224)	(594)	(64)	(564)	(17,220)	-
12月31日	$ 140,737	$ 78,383	$ 2,267	$ 2,290	$ 1,120	$ 5,810	$ 3,396	$ -	$ 573	$ 234,576	$ 596
107年12月31日											
成本	$ 140,737	$ 126,628	$ 4,766	$ 253,882	$ 13,427	$ 18,943	$ 4,140	$ 11,754	$ 7,535	$ 581,812	$ 596
累計折舊	-	(48,245)	(2,499)	(251,592)	(12,307)	(13,133)	(744)	(11,754)	(6,962)	(347,236)	-
	$ 140,737	$ 78,383	$ 2,267	$ 2,290	$ 1,120	$ 5,810	$ 3,396	$ -	$ 573	$ 234,576	$ 596

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(九)。

本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。

（八）無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日				
成本	$ 577	$ 26,547	$ 600	$ 27,724
累計攤銷	(332)	(23,706)	(487)	(24,525)
	$ 245	$ 2,841	$ 113	$ 3,199
108年				
1月1日	$ 245	$ 2,841	$ 113	$ 3,199
增添	-	1,251	284	1,535
攤銷費用	(46)	(1,414)	(60)	(1,520)
12月31日	$ 199	$ 2,678	$ 337	$ 3,214
108年12月31日				
成本	$ 577	$ 27,798	$ 884	$ 29,259
累計攤銷	(378)	(25,120)	(547)	(26,045)
	$ 199	$ 2,678	$ 337	$ 3,214

	商標權	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日				
成本	$ 562	$ 26,400	$ 600	$ 27,562
累計攤銷	(285)	(21,786)	(412)	(22,483)
	$ 277	$ 4,614	$ 188	$ 5,079
107年				
1月1日	$ 277	$ 4,614	$ 188	$ 5,079
增添	15	601	-	616
攤銷費用	(47)	(2,374)	(75)	(2,496)
12月31日	$ 245	$ 2,841	$ 113	$ 3,199
107年12月31日				
成本	$ 577	$ 26,547	$ 600	$ 27,724
累計攤銷	(332)	(23,706)	(487)	(24,525)
	$ 245	$ 2,841	$ 113	$ 3,199

無形資產攤銷費用明細如下：

	108年度	107年度
推銷費用	$ -	$ 92
管理費用	617	1,026
研究發展費用	903	1,378
合計	$ 1,520	$ 2,496

(九)其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	$ 549	$ 533
預付房屋款	49,280	-
預付設備款	-	596
使用權資產	931	-
其他	3,725	3,725
	$ 54,485	$ 4,854

1. 民國 108 年度使用權資產之折舊費用為$841。

2. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為$4,999(其中之$841 為租賃負債之本金)

(十)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	$ 59,960	2.70%	本公司開立同額之本票為擔保品

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	$ 245,381	3.00%~3.30%	本公司開立同額之本票為擔保品

(十一)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付董監酬勞及員工酬勞	$ 106,996	$ 74,557
應付薪資及獎金	93,885	63,246
應付出口運費及報關費	10,365	18,928
應付勞務費	20,350	17,643
應付設備款	2,735	142
應付模具費	631	7,135
其他	33,260	39,869
	$ 268,222	$ 221,520

(十二)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的

服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 46,043	$ 43,438
計畫資產公允價值	(17,562)	(16,092)
認列於資產負債表之淨負債（表列其他非流動負債）	$ 28,481	$ 27,346

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	$ 43,438	($ 16,092)	$ 27,346
當期服務成本	116	-	116
利息費用(收入)	391	(145)	246
	43,945	(16,237)	27,708
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(784)	(784)
財務假設變動影響數	716	-	716
經驗調整	1,382	-	1,382
	2,098	(784)	1,314
提撥退休基金	-	(541)	(541)
福利支付數	-	-	-
12月31日餘額	$ 46,043	($ 17,562)	$ 28,481

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	$ 49,425	($ 21,495)	$ 27,930
當期服務成本	281	-	281
利息費用(收入)	494	(215)	279
	50,200	(21,710)	28,490
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(680)	(680)
財務假設變動影響數	362	-	362
經驗調整	(253)	-	(253)
	109	(680)	(571)
提撥退休基金	-	(573)	(573)
福利支付數	(6,871)	6,871	-
12月31日餘額	$ 43,438	($ 16,092)	$ 27,346

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金計劃總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	0.90%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 108 年及 107 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	($ 892)	$ 923	$ 786	($ 765)
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	($ 894)	$ 926	$ 798	($ 775)

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。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$561。

2.確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$8,749及$8,680。

(十三)普通股股本

民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為$1,197,260，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四)資本公積

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

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。

2. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的 10%，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

   (2)首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. (1)本公司分別於民國 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 64,235	$ -	$ 45,544	$ -
特別盈餘公積	38,002	-	32,530	-
股東現金股利	478,904	4.00	359,178	3.00
合計	$ 581,141	$ 4.00	$ 437,252	$ 3.00

(2)本公司於民國 109 年 3 月 17 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案，分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 91,195	$ -
特別盈餘公積	11,396	-
股東現金股利	550,739	4.60
合計	$ 653,330	$ 4.60

前述民國 108 年盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 17 日止，尚未經股東會決議。

6.有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十六)其他權益項目

	108年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 141,347)	($ 6,236)	($ 147,583)
外幣換算差異數:			
-集團	(95,597)	-	(95,597)
-集團之稅額	18,628	-	18,628
12月31日	($ 218,316)	($ 6,236)	($ 224,552)

	107年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 109,581)	$ -	($ 109,581)
評價調整	-	(6,236)	(6,236)
外幣換算差異數:			
-集團	(46,044)	-	(46,044)
-集團之稅額	14,278	-	14,278
12月31日	($ 141,347)	($ 6,236)	($ 147,583)

(十七)營業收入

1.客戶合約收入之細分

本公司之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列,收入可細分為下列主要產品別及地理區域:

(1)產品別資訊

	108年度	107年度
伺服器機殼	$ 2,273,545	$ 1,975,001
週邊產品及零組件	2,248,716	1,378,458
個人電腦機殼	276,202	228,083
	$ 4,798,463	$ 3,581,542

(2)地區別資訊

	108年度	107年度
美國	$ 3,138,200	$ 2,136,176
中國	518,279	474,850
台灣	564,945	455,250
其他	577,039	515,266
	$ 4,798,463	$ 3,581,542

2.合約資產及合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-產品銷售	$ 957	$ 1,959	$ 2,196

(2)期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債-產品銷售	$ 1,424	$ 1,503

(十八)其他收入

	108年度	107年度
權利金收入	$ 2,635	$ 13,262
銀行存款利息收入	2,152	707
其他收入	2,964	6,320
合計	$ 7,751	$ 20,289

(十九)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	($ 17,898)	$ 14,486
處分投資損失	(6,418)	-
處分不動產、廠房及設備損失	(289)	(315)
其他支出	(1,607)	(509)
合計	($ 26,212)	$ 13,662

(二十)員工福利、折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
薪資費用	$ 298,872	$ 234,995
勞健保費用	13,757	13,288
退休金費用	9,111	9,240
其他用人費用	15,595	13,690
員工福利費	$ 337,335	$ 271,213
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 11,062	$ 17,220
無形資產攤銷費用	$ 1,520	$ 2,496

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6%作為員工酬勞，及不高於 3%作為董監事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞及員工酬勞。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為$82,679 及$57,612；董監酬勞估列金額分別為$24,317 及$16,945，前述金額帳列薪資費用科目。

   依民國 109 年 3 月 17 日經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為$81,802 及$24,059，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少$877 及$258，該等差異按會計估計變動處理，列為 109 年度之損益調整數。

   依民國 108 年 3 月 19 日經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞分別為$56,274 及$16,551，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少$1,338 及$394，該等差異按會計估計變動處理，列為 108 年度之損益調整數。

   本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	$ 202,436	$ 109,622
未分配盈餘加徵	3,083	1,701
以前年度所得稅(高)低估數	(3,776)	1,800
當期所得稅總額	201,743	113,123
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(17,718)	(867)
稅率改變之影響	-	(1,605)
遞延所得稅總額	(17,718)	(2,472)
所得稅費用	$ 184,025	$ 110,651

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	($ 18,628)	($ 10,792)
稅率改變之影響	-	(3,486)
	($ 18,628)	($ 14,278)
確定福利義務之再衡量數	($ 263)	$ 114

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	$ 219,195	$ 150,600
未分配盈餘加徵	3,083	1,701
以前年度所得稅(高)低估數	(3,776)	1,800
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,605)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(23,493)	(50,798)
其他	(10,984)	8,953
所得稅費用	$ 184,025	$ 110,651

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 2,328	$ 7,982	$ -	$ 10,310
聯屬公司間未實現利益	7,672	10,583	-	17,534
備抵呆帳	2,859	(210)	-	2,649
未休假獎金	1,715	(259)	-	1,456
應付退休金	5,930	113	263	6,306
退休金超限數	1,761	27	-	1,788
未實現保固準備(表列其他應付款)	1,138	-	-	1,138
未實現兌換損失	61	2,259	-	2,320
其他	57	3,453	-	4,231
小計	$ 23,521	$ 23,948	$ 263	$ 47,732
一遞延所得稅負債:				
投資收益	($ 17,545)	($ 6,230)	$ 18,628	($ 5,147)

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 4,639	($ 2,311)	$ -	$ 2,328
聯屬公司間未實現利益	8,882	(1,210)	-	7,672
備抵呆帳	1,543	1,316	-	2,859
未休假獎金	675	1,040	-	1,715
應付退休金	5,137	907	(114)	5,930
退休金超限數	1,499	262	-	1,761
未實現保固準備(表列其他應付款)	1,020	118	-	1,138
未實現兌換損失	661	(600)	-	61
其他	50	7	-	57
小計	$ 24,106	($ 471)	($ 114)	$ 23,521
一遞延所得稅負債:				
投資收益	($ 34,766)	$ 2,943	$ 14,278	($ 17,545)

4.本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為$387,094 及$362,634。

5.本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

(二十二)每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	$ 911,951	119,726	$ 7.62
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	$ 911,951		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,199	
屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 911,951	120,925	$ 7.54

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	$ 642,350	119,726	$ 5.37
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	$ 642,350		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,625	
屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 642,350	121,351	$ 5.29

(二十三)營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室、倉庫及公務車，租賃期間介於 2 至 5 年。因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	$ 2,409
超過1年但不超過5年	648
超過5年	320
	$ 3,377

(二十四)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	$ 10,593	$ 6,474
加：期初應付設備款	142	1,918
期末預付設備款	49,280	596
減：期初預付設備款	(596)	-
期末應付設備款	(2,735)	(142)
本期支付現金	$ 56,684	$ 8,846

2.子公司 Chenbro Europe B.V 於民國 108 年 3 月清算完結，致本集團喪失對該子公司之控制，該子公司清算完結退還現金及相關資產及負債之資訊如下：

	108年度
退還現金數	$ 65,130
Chenbro Europe B.V.資產及負債帳面金額	
現金	$ 65,130
其他應收款	1,629
其他應付款	(2,830)
淨資產總額	$ 63,929

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
Micom Source Holding Company (MICOM)	子公司
CLOUDWELL HOLDINGS,LLC. (CLOUDWELL)	子公司
Chenbro Europe B.V.	子公司(註1)
Chenbro GmbH (GmbH)	子公司
Chenbro Micom (USA) Incorporation (CMI)	子公司
Chenbro UK Limited	子公司
庠逸信息科技(上海)有限公司 (CPT)	曾孫公司(註3)
勤誠寰星科技(深圳)有限公司 (CCS)	曾孫公司(註2及註3)
勤昆科技(昆山)有限公司 (勤昆公司)	曾孫公司(註3)
PROCASE & MOREX CORP. (PROCASE)	曾孫公司(註3)
東莞前盛電子有限公司 (前盛公司)	曾曾孫公司(註3)
勤眾興業股份有限公司	其他關係人

註 1:Chenbro Europe B.V.於民國 106 年 5 月 9 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 3 月完成清算。

註 2:勤誠寰星科技(深圳)有限公司於民國 106 年 1 月 19 日經董事會決議通過解散，已於民國 108 年 8 月完成清算。

註 3:於附註七、(三)統一列示為「子公司」。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入及其他收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
子公司		
－CMI	$ 3,076,480	$ 2,090,728
－其他子公司	118,464	117,841
其他收入-權利金收入：		
子公司		
－CPT	2,635	13,262
其他收入-管理收入：		
子公司	20,697	19,204
其他關係人	32	32
總計	$ 3,218,308	$ 2,241,067

(1)商品銷售：上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式為月結 60~90 天及 OA 120 天。

(2)權利金收入：係子公司使用本公司資源所收取之權利金。

(3)管理收入：係代子公司及其他關係人處理其日常行政相關事務而收取之管理收入，並表列「推銷費用」、「管理費用」及「營業成本」之減項，管理收入係依議定條件辦理，其收款方式為月結 60-90 天。

2.進貨及其他費用

	108年度	107年度
進貨：		
子公司		
－勤昆公司	$ 2,239,443	$ 1,462,730
－PROCASE	651,432	679,145
－其他子公司	542	2,725
其他關係人	18,915	48,350
其他費用：		
子公司(服務費)	-	2,877
其他關係人(管理服務費支出)	3,179	2,057
總計	$ 2,913,511	$ 2,197,884

(1)購買商品：上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方

議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

(2)服務費：係本公司支付予子公司之服務費用。

(3)管理服務費支出：係向其他關係人短期租賃倉儲空間及代為管理倉儲事務所支付之管理費，係依議定條件辦理，其付款方式採月結 60 天付款。

3.應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款:		
子公司		
－CMI	$ 937,272	$ 755,690
－其他子公司	63,786	29,359
小計	1,001,058	785,049
其他應收款：		
子公司		
－PROCASE	26,079	26,362
－勤昆公司	74,297	33,741
－CPT	2,621	13,262
－其他子公司	3,810	6,135
其他關係人	8	234
小計	106,815	79,734
總計	$ 1,107,873	$ 864,783

(1)應收關係人款項並無抵押及附息。

(2)其他應收款係本公司代子公司及其他關係人支付之代墊款項、代墊購料款項及本公司向子公司收取之權利金。

4.應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
子公司		
－勤昆公司	$ 709,110	$ 439,395
－PROCASE	131,169	120,301
其他關係人	4,612	6,008
小計	844,891	565,704
其他應付款：		
子公司	-	28,390
其他關係人	590	669
小計	590	29,059
總計	$ 845,481	$ 594,763

(1)應付帳款並無附息。

(2)其他應付款:係子公司及其他關係人代本公司支付之代墊款及模具費。

5.關係人提供背書保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
子公司(註)		
－PROCASE	$ 4,000	$ 7,000
－CLOUDWELL	5,600	5,600
－CMI	2,000	4,000
	$ 11,600	$ 16,600

註：單位美金仟元。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	$ 56,770	$ 52,279
退職後福利	156	346
總計	$ 56,926	$ 52,625

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 108年12月31日	帳面價值 107年12月31日	擔保用途
定期存款(表列「其他流動資產」)	$ 3,000	$ 1,000	關稅保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

營業租賃協議請詳附註六、(二十三)之說明。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六、(十五)5.(2)盈餘分配案。
2. 民國108年度員工酬勞及董監酬勞之決議請詳附註六、(二十)2.。
3. 為考量本公司現金流量及當地經營需求，擬自勤昆科技(昆山)有限公司透過AMBER INTERNATIONAL COMPANY及MICOM SOURCE HOLDING COMPANY在額度新台幣5.5億元以內發放現金股利將資金匯回母公司。
4. 因應本公司長遠之發展及規劃，本公司於民國109年3月17日經董事會決議購置土地及廠房，並授權董事長在額度內全權代表本公司向賣方洽商交易細節及簽署相關文件。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	$ 28,458	$ 25,389
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	370,085	246,049
應收帳款(含關係人)	1,324,296	1,039,015
其他應收款(含關係人)	121,493	106,547
其他流動資產	3,000	1,000
存出保證金	549	533
	$ 1,847,881	$ 1,418,533
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 59,960	$ 245,381
應付帳款(含關係人)	1,076,807	756,717
其他應付款(含關係人)	268,812	250,579
	$ 1,405,579	$ 1,252,677
租賃負債(表列流動負債及非流動負債)	$ 931	$ -

2.風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本公司係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。

C.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 57,384	29.98	$ 1,720,372
非貨幣性項目			
美金：新台幣	8,458	29.98	253,559
歐元：新台幣	284	33.59	9,540
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 30,539	29.98	$ 915,559

	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 40,867	30.72	$ 1,255,434
非貨幣性項目			
美金：新台幣	8,936	30.72	274,515
歐元：新台幣	2,034	35.20	71,598
英鎊：新台幣	32	38.88	1,242
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 28,486	30.72	$ 875,090
港幣：人民幣	383	3.92	1,501
人民幣：新台幣	1,264	4.47	5,650

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	108年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	29.98	($ 26,099)
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	29.98	$ 14,574

	107年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	30.72	($ 2,727)
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ -	30.72	$ 7,943

E.本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 17,204	$ -
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 9,156	-

	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 12,554	$ -
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 8,751	-
港幣：人民幣	1%	15	-
人民幣：新台幣	1%	57	-

價格風險

A.本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

B.本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之其他綜合損益，因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$285及$254。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按固定利率舉借之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之借款係為固定利率。於民國108年及107年度，本公司之借款係以美元計價。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。

B.本公司依授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

C.個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。

D.本公司採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。

E.本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

F.本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。

G.本公司納入新巴賽爾基本協定對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計民國 108 年及 107 年度應收帳款的備抵損失。

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
108年12月31日				
預期損失率	0.03%	0.15%	2.61%	8.42%
帳面價值總額	$ 291,775	$ 31,525	$ 264	$ -
備抵損失	$ -	$ 299	$ 27	$ -

	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
108年12月31日			
預期損失率	37.28%	100.00%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 323,564
備抵損失	$ -	$ -	$ 326

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天
107年12月31日				
預期損失率	0.13%	0.56%	6.31%	23.98%
帳面價值總額	$ 179,943	$ 74,381	$ 263	$ -
備抵損失	$ -	$ 617	$ 26	$ -

	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
107年12月31日			
預期損失率	74.51%	100.00%	
帳面價值總額	$ 25	$ -	$ 254,612
備抵損失	$ 3	$ -	$ 646

H.本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日	$ 646
減損損失迴轉	(320)
除列未能收回之款項	-
12月31日	$ 326
	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	$ 15,141
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	15,141
減損損失迴轉	(201)
除列未能收回之款項	(14,294)
12月31日	$ 646

民國108年及107年度由客戶合約產生之應收帳款所認列之減損損失迴轉分別為$320及$201。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B.下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債:

108年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	$ 60,050	$ -	$ -	$ -
應付帳款	231,916	-	-	-
應付帳款-關係人	844,891	-	-	-
其他應付款	268,222	-	-	-
其他應付款-關係人	590	-	-	-
其他流動負債	684	-	-	-
其他非流動負債	-	317	-	-

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	$ 246,076	$ -	$ -	$ -
應付帳款	191,013	-	-	-
應付帳款-關係人	565,704	-	-	-
其他應付款	221,520	-	-	-
其他應付款-關係人	29,059	-	-	-
其他流動負債	60	-	-	-

C.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。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產、存出保證金、短期借款、合約負債、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 28,458	$ 28,458

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 25,389	$ 25,389

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本公司之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4.下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益證券	權益證券
1月1日	$ 25,389	$ -
IFRS9轉換調整數	-	31,625
本期購買	3,069	-
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	(6,236)
12月31日	$ 28,458	$ 25,389

5.民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

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

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （第一四分位數）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	$ 28,458	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.37～4.41 (1.68)	乘數愈高，公允 價值愈高
			缺乏市場流通 性折價	20% (20%)	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （第一四分位數）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	$ 25,389	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.34～3.33 (1.50)	乘數愈高，公允 價值愈高
			缺乏市場流通 性折價	20% (20%)	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ -	$ -	$ 285	$ 285
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	(71)	(71)

			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ -	$ -	$ 254	$ 254
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	(64)	(64)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無此情形。

2.為他人背書保證：請詳附表一。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，CLOUDWELL HOLDINGS., LLC.係依該公司委任會計師查核簽證之財務報表編製。被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表七。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

交易人名稱	交易往來對象	科目	108年度金額	佔交易人之交易科目總金額比率(%)	備註
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	進貨	$ 467,266	60	註1
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	應付帳款	52,749	42	註1
勤誠興業股份有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	進貨	651,432	20	
勤誠興業股份有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	應付帳款	131,169	12	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	進貨	2,239,443	67	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	應付帳款	709,110	66	
勤誠興業股份有限公司	勤昆科技(昆山)有限公司	其他應收款	74,297	61	註2

註1：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation向本公司之大陸轉投資公司東莞前盛電子有限公司購入鐵件等原材料，以供製作電腦外殼成品所需。

註2：係本公司代子公司-勤昆科技(昆山)有限公司購買原料。

十四、營運部門資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第22條規定，個體財務報告得免編製IFRS 8規範之營運部門資訊。

勤誠興業股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項　　目	外幣數	匯率	金　額
零用金及庫存現金			$ 160
活期存款-台幣存款			23,247
-外幣存款	USD 9,584,320 元	29.98	287,338
	CNY 2,144,836 元	4.31	9,244
	EUR 148 元	33.59	5
支票存款			91
定期存款			50,000
			$ 370,085

勤誠興業股份有限公司
應收帳款淨額
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
A公司	$ 55,912	依合約規定不得揭露全名
B公司	39,861	"
C公司	31,377	"
D公司	25,656	"
E公司	23,958	"
F公司	23,081	"
其他	123,719	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%。
小計	323,564	
減:備抵呆帳	(326)	
	$ 323,238	

勤誠興業股份有限公司
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價	備註
原料	$ 83,683	$ 44,066	
在製品	1,930	1,930	
製成品	158,779	170,340	
	244,392	$ 216,336	
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	(51,549)		
	$ 192,843		

勤誠興業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數(仟股)	期初餘額 金額	本期增(減) 股數(仟股)	本期增(減) 金額(註一)	期末餘額 股數(仟股)	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價(元)	市價或股權淨值 總價	評價基礎	提供擔保或質押情形
Micom Source Holding Company	20,450	$ 2,422,992	-	$ 56,373	20,450	100%	$ 2,479,365	126.71	$ 2,591,186	權益法	無
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	3,600	117,491	-	(979)	3,600	100%	116,512	32.36	116,512	權益法	無
Chenbro Europe B.V.	20	65,021	(20)	(65,021)	-	0%	-	-	-	權益法	無
Chenbro GmbH	250	6,577	-	2,963	250	100%	9,540	46.19	11,547	權益法	無
Chenbro Micom (USA) Incorporation	10,000	157,024	-	(19,977)	10,000	100%	137,047	21.50	214,966	權益法	無
Chenbro UK Limited	-	1,242	-	(1,242)	-	0%	-	-	-	權益法	無
合計		$ 2,770,347		($ 27,883)			$ 2,742,464				

註一：本期增(減)數係本期增資數及依權益法認列之已(未)實現銷貨毛利、投資損益和累積換算調整數。

勤誠興業股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)之揭露

勤誠興業股份有限公司

短期借款

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
短期信用借款						
花旗銀行	$ 59,960	2019/10/23-2020/1/21	2.7%	$ 179,880	本公司開立同額之本票為擔保品	

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司
應付帳款
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	金額	備註
甲公司	$ 60,579	依合約規定不得揭露全名
乙公司	37,009	"
丙公司	23,710	"
丁公司	16,795	"
戊公司	13,355	"
己公司	12,941	"
其　他	67,527	每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%。
	$ 231,916	

勤誠興業股份有限公司
其他應付款
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十一)之揭露。

勤誠興業股份有限公司
銷貨收入
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	數量(仟台)	金額
伺服器機殼	681	$ 2,273,545
週邊產品及零組件	26,607	2,248,716
個人電腦機殼	352	276,202
		$ 4,798,463

勤誠興業股份有限公司
銷貨成本
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額
期初原料	$ 30,355
加：本期進料	768,636
製成品轉入	7,534
費用轉入	1,718
減：期末原料	(83,683)
轉列費用	(5,801)
出售原料	(392,251)
原料盤虧	(2)
本期耗用原料	326,506
製造費用	108,019
製造成本	434,525
加：期初在製品	674
減：期末在製品	(1,930)
製成品成本	433,269
期初製成品	92,060
加：本期購入	2,560,217
減：期末製成品	(158,779)
轉入原料生產	(7,534)
轉列費用	(57)
製成品產銷成本	2,919,176
出售原料	392,251
已出售銷貨成本	3,311,427
存貨跌價損失	32,694
存貨盤虧	2
營業成本	$ 3,344,123

勤誠興業股份有限公司
製造費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
加工費用	$ 43,542	
間接人工	32,048	含退休金。
進口費用	13,371	
其他費用	19,058	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
	$ 108,019	

勤誠興業股份有限公司
推銷費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
薪資支出	$ 53,992	含退休金。
出口費用	8,146	
其他費用	20,044	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
	$ 82,182	

勤誠興業股份有限公司
管理及總務費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額	備　　註
薪資支出	$ 75,477	含退休金。
勞務費用	23,949	
董事酬勞	16,212	
其他費用	54,897	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
	$ 170,535	

勤誠興業股份有限公司
研究發展費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
薪資支出	$ 130,254	含退休金。
其他費用	38,598	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
	$ 168,852	

勤誠興業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 / 性質別	108年度			107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	$ 31,154	$ 251,506	$ 282,660	$ 26,307	$ 196,731	$ 223,038
董事酬勞	-	16,212	16,212	-	11,957	11,957
勞健保費用	1,574	12,183	13,757	1,712	11,576	13,288
退休金費用	894	8,217	9,111	1,064	8,176	9,240
其他員工福利費用	1,216	14,379	15,595	1,126	12,564	13,690
合計	$ 34,838	$ 302,497	$ 337,335	$ 30,209	$ 241,004	$ 271,213
折舊費用	$ 3,511	$ 7,551	$ 11,062	$ 9,835	$ 7,385	$ 17,220
攤銷費用	$ -	$ 1,520	$ 1,520	$ -	$ 2,496	$ 2,496

附註：

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為192人及178人，其中平均未兼任員工之董事人數分別為4人及5人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
   (1)本年度平均員工福利費用1,708仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   前一年度平均員工福利費用1,499仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   (2)本年度平均員工薪資費用1,504仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   前一年度平均員工薪資費用1,289仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   (3)平均員工薪資費用調整變動情形17%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

勤誠興業股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註5)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證 (註6)	屬子公司對母公司背書保證 (註6)	屬對大陸地區背書保證 (註6)	備註
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Inc.	2	$ 704,001	$ 123,600	$ 59,960	$ -	$ -	2	$ 2,112,004	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	2	704,001	176,960	167,888	126,411	-	5	2,112,004	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限公司	Procase & Morex Corporation	3	704,001	216,300	119,920	-	-	3	2,112,004	Y	N	N	註3

註1：編號欄之說明如下：
(1).發行人填0。
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：
(1).有業務往來之公司。
(2).公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3).直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
(5).基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
(6).因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7).同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

註4：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.及PROCASE & MOREX Corporation本期最高背書保證餘額原幣數分別為美金$4,000、$5,600及$7,000仟元。

註5：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.及PROCASE & MOREX Corporation期末背書保證餘額原幣數分別為美金$2,000仟元、$5,600仟元及$4,000仟元。

勤誠興業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited 思創控股有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,100,000	$ 28,458	14.29%	$ 28,458	

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率(%)	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司	銷貨	$ 3,076,480	64	OA 120天	註1	註1	$ 937,272	71	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	本公司之子公司	銷貨	118,464	2	月結90天	註1	註1	63,786	5	
Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	651,432	78	月結60天	註1	註1	131,169	76	
Procase & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	銷貨	163,609	20	議定天數	註1	註1	40,908	24	
東莞前盛電子有限公司	Procase & Morex Corporation	母子公司	銷貨	467,266	27	議定天數	註1	註1	52,749	9	
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	2,239,443	77	月結60天	註1	註1	709,110	77	
東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,227,771	72	議定天數	註1	註1	507,986	90	

註1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。

勤誠興業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)
					金額	處理方式		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 $ 937,272	3.63	-		$ 443,982	$ -
Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 $ 131,169	5.18	-		99,480	-
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 $ 709,110	3.90	$ 13,236	期後收款	287,348	-
東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款 $ 507,986	2.24	-		229,546	-

註1：係期後截至民國109年3月17日止收回金額。
註2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。

勤誠興業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額(註3及註6)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%) (註5)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	$ 3,076,480	註4	45
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	應收帳款	937,272	註4	15
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	2,239,443	註4	33
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	709,110	註4	11
2	東莞前盛電子有限公司	Procase & Morex Corporation	3	銷貨	467,266	註4	7
2	東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	1,227,771	註4	18
2	東莞前盛電子有限公司	庠逸信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款	507,986	註4	8
3	Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	651,432	註4	10
3	Procase & Morex Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	131,169	註4	2
3	Procase & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	3	銷貨	163,609	註4	2
3	勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	1	銷貨	118,464	註4	2

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。

註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。

註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註6：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。

勤誠興業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末(註5)	原始投資金額 去年年底(註5)	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額(註5)	被投資公司本期損益(註5)	本期認列之投資損益(註5及註6)	備註
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	$ 720,264	$ 663,518	20,449,890	100	$ 2,479,365	$ 193,606	$ 92,379	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	10,000,000	100	137,047	46,543	50,654	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	荷蘭	一般貿易公司	-	2,837	-	-	-	-	-	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	109,365	3,600,000	100	116,512	1,909	1,909	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	一般貿易公司	9,019	9,019	250,000	100	9,540	3,707	3,721	註1、註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro UK Limited	英國	行銷服務公司	-	-	1	100	-	(47)	(47)	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Edge International Company Limite	塞席爾	貿易/接單公司	-	-	-	-	-	-	-	註7
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	-	16,896	-	-	-	(3,425)	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	193,461	193,461	6,452,738	100	68,079	329	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	247,035	247,035	8,239,890	100	1,906,993	179,963	-	註3、註4及註5
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	529,840	473,684	35,346	100	600,700	17,373	-	註3、註4及註5
ADEPT International Company	Procase & Morex Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	254,830	254,830	35,502	100	568,963	(941)	-	註2、註4及註5

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。
註2：為本公司之曾孫公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。
註3：為本公司之孫公司，係透過Micom Source Holding Company認列投資損益。
註4：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。
註5：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。
註6：僅填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額。
註7：Edge International Company Limited於108年12月31日完成設立，其資金於109年2月到位。。

勤誠興業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	貿易及接單之業務	$ 14,990	2	$ 14,990	$ -	$ -	$ 14,990	($ 1,224)	100	($ 1,224)	$ -	$ -	註1、註8及註9
勤昆科技(昆山)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	299,800	2	299,800	-	-	299,800	170,428	100	170,428	1,812,880	302,406	註3、註6及註8
勤誠寰星科技（北京）有限公司	從事技術服務之業務	25,860	2	-	-	-	-	(3)	100	(3)	225	-	註5及註8
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	376,009	2	89,820	-	-	89,820	2,762	100	2,762	566,351	-	註4及註8
庠逸信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	62,958	2	-	-	-	-	13,830	100	13,830	122,222		註3、註7及註8

投資方式：
1.直接赴大陸地區從事投資
2.透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
3.其他方式
註1：本公司係用Micom Source Holding Company自有盈餘透過Cloud International Company Limited再投資。
註2：本公司本期投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報告認列。
註3：本公司透過AMBER International Company再投資。
註4：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation 及AMAC International Company再投資。
註5：本公司於民國103年6月6日成立，並由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘於民國103年8月4日匯入資本金人民幣600萬。
註6：本公司於民國103年10月17日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利$302,406(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
註7：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本金210萬。
註8：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按108年度平均之匯率換算外，餘係按108年12月31日匯率換算。
註9：勤誠寰星科技(深圳)有限公司已於民國108年8月完成清算，目前投資金額僅匯回至Cloud International Company Limited，尚未匯回台灣，該投資案尚未撤銷。

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（註10）
勤誠興業股份有限公司	$ 404,610	$ 413,971	$ -

註10：本公司取得經濟部工業局民國106年11月20日經工字第10620430600號所核發營運總部認定函，於106年11月15日至109年11月14日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司

董事長　　陳 美 琪

CHENBRO

www.chenbro.com

Leading Brand in Enclosure Solution