

股票代碼：5388

SERCOMM

中磊電子股份有限公司
——四年度年報

民國一十五年四月十三日 印製

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站 <http://www.sercomm.com>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓 名：陳正弘
職 稱：發言人
電 話：(02) 2655-3988 e-mail:ir@sercomm.com

代理發言人：鄭吉利
職 稱：財務管理處資深總監
電 話：(02) 2655-3988 e-mail: ir@sercomm.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：台北市南港區園區街 3-1 號 8 樓
電 話：(02) 2655-3988
工 廠：苗栗縣竹南鎮友義路 81 號 3 樓
電 話：(037) 585-899

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：(02) 2504-8125
網 址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：文雅芳、顏裕芳
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電 話：(02) 2729-6666
網 址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.sercomm.com>

目 錄

壹、致股東報告書

一、2025 年度營業結果	1
二、2026 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	62
五、更換會計師資訊	62
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	62
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	62
八、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	63
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	64

參、募資情形

一、資本及股份	66
二、公司債辦理情形	69
三、特別股辦理情形	70
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	74
八、資金運用計畫執行情形	74

肆、營運概況

一、業務內容	75
二、市場及產銷概況	79
三、從業員工	83

四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	84
六、資通安全管理	85
七、重要契約	88
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	89
二、財務績效	89
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計畫	90
六、風險事項	90
七、其他重要事項	93
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	94
三、其他必要補充說明事項	94
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	94

壹、致股東報告書

一、2025 年度營業結果

各位股東女士、先生：

回顧 2025 年，對網通產業可謂充滿挑戰的一年。在匯率波動、美國關稅政策及零組件成本上漲等多重因素影響下，營運環境充滿不確定性。然公司仍持續創新研發，以穩健市場策略，締造優於產業平均成長的營運成果。隨客戶庫存調節步入尾聲，市場需求明顯復甦，新世代寬頻產品陸續出貨，後續營運成長可期。面對外在環境變動，中磊專注核心技術研發，持續推動全球佈局與強化市場拓展策略，嚴格管控營運風險，提升整體營運韌性。

在全年營運表現方面，中磊 2025 年合併營收總額為新台幣 540 億元，全年毛利率為 15.7%，營業利益為 16 億元；歸屬母公司稅後淨利為 12 億元。以加權平均股數約 298 百萬股計算，2025 年合併每股稅後盈餘（EPS）為 4.04 元。面對產業波動，公司持續強化財務體質與營運韌性，以因應市場變化。

因應地緣政治及區域市場變動，公司持續推動全球化佈局，透過多元營運據點之運籌管理，彈性滿足客戶需求，提升市場競爭力。目前整合台灣、菲律賓、印度、墨西哥及中國五大生產基地資源。為因應營運成長需求，菲律賓第二廠區已完工並投入量產，進一步確保產能配置與供應穩定。公司除循序擴大產能佈局外，亦同步強化各廠區技術及產能相互支援能力。因應北美市場的快速成長，今年將進一步擴充墨西哥廠產能，以滿足客戶需求。在既有北美、歐洲及亞太市場的穩健經營基礎上，公司亦積極拓展東南亞、拉丁美洲與中東等新興市場，深化客戶合作關係，提升整體競爭力。

除專注本業經營外，中磊亦深化永續發展策略，聚焦「環境、社會、治理」三大面向，穩步推動低碳轉型與企業責任實踐。在公司治理方面，於上市櫃公司治理評鑑中持續名列前 6% 至 20%。自 2017 年起，公司每年發行永續報告書，並連續八年通過第三方查證，近期更通過國際評鑑機構 EcoVadis 最高等級的白金級認證，名列全球受評企業前 1%，展現中磊長期堅持環境永續及公司治理的經營成果。

展望 2026 年，整體產業環境仍充滿機會與挑戰，國際政經局勢及零組件供應仍可能為營運帶來不確定因素。然而，新世代寬頻應用蓬勃發展，新產品如 WiFi 7、5G FWA 固網行動接取設備、商用網通設備、AI 物聯網設備及分散式局端產品等，客戶需求熱絡，預期將進一步挹注營收。2026 年將是可期待的一年，公司將積極研發創新與成本管理，持續深化與全球電信客戶的合作關係，提升電信市場佔有率。中磊以創新研發為核心，堅守永續經營方針，將持續提升股東、客戶與員工等利害關係人的整體利益，創造三贏局面。

此致 本公司2026年股東常會

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 王 煒



總經理 林 斌



(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

營業項目	2024 年度營收	2025 年度營收	成長率%
寬頻終端設備	38,959,503	30,198,865	-22.49
商用網通設備	10,164,532	11,276,753	10.94
網路基礎建設及物聯網	6,164,302	10,424,188	69.11
其他	1,500,425	2,099,624	39.94
營業收入合計	56,788,762	53,999,430	-4.91

(二) 預算執行情形：本公司未公告 2025 年財測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	2024 年	2025 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		61.14	67.01	
	長期資金佔固定資產比率(%)		338.69	303.14	
償債能力	流動比率(%)		150.99	136.36	
	速動比率(%)		95.39	64.67	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.51	3.10	
	股東權益報酬率(%)		15.40	7.43	
	佔實收資本比(%)	營業利益		97.78	52.74
		稅前純益		94.09	49.47
	純益率(%)		4.00	2.22	
每股盈餘(元)		7.74	4.04		

(四) 研究發展狀況

本公司憑藉多年累積的研發實力，成功掌握電信寬頻產業的關鍵技術與市場趨勢，並持續保持技術領先地位。我們的產品線涵蓋家用、商用、電信、安全監控及雲端應用等多元市場，提供客戶一站式的寬頻產品整合與設計服務，並為電信營運商提供完整解決方案，特別專注於 300 至 500 公尺範圍內的最後一哩接取方案，從光纜終端至家戶的網路佈建。多年來，中磊在全球電信市場的布局已逐步展現成果。我們的核心產品包括整合型 IAD 產品 (Integrated Access Devices)、商用級網通設備、FTTx 光纖產品、Cable DOCSIS 設備、Small Cell 小型基地台，以及智慧物聯網解決方案等，均處於市場領導地位。我們的客戶遍及歐美及新興市場的一線電信營運商，並已成功晉升為國際級供應商。

憑藉卓越的軟體整合技術，我們不僅提升硬體產品的附加價值，助力客戶提高市場佔有率，更秉持對客戶的承諾與責任感，在新技術與新產品的設計初期即投入研發資源，與客戶共同開發創新解決方案。同時，我們持續精進生產製造、品質控管及客戶服務，全面提升效率與品質，確保客戶獲得最佳使用體驗。面對數位匯流新時代的來臨，中磊將持續深化技術研發，積極拓展全球市場，將最新的寬頻技術應用於多元場景，以創新驅動價值差異化，強化競爭優勢，並開創企業新價值。

二、2026年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 落實高效管理機制，持續推動營運高速成長，穩健維持獲利能力。
2. 積極發展電信寬頻解決方案，強化技術領先與人才培育。
3. 強化服務品質，持續優化各項作業流程，提升整體營運效率。
4. 穩固既有市場版圖，積極拓展新興市場通路，建構全球行銷網絡。
5. 落實成本與品質控管，擴大生產規模以滿足市場成長需求。

(二) 預期銷售量及依據

2025年，全球網通產業在庫存調整逐步告一段落後，市場需求明顯回溫，寬頻網路持續作為數位經濟之重要基礎建設，各國政府及電信業者持續推動網路基礎設施升級，帶動寬頻設備需求穩健成長。此外，本公司多年來推動全球布局已逐步展現成效，持續拓展東南亞、印度、拉丁美洲及中東等新興市場，並深化與全球電信客戶之合作關係，提升市場滲透率。面對國際市場變動，公司透過多元生產據點之彈性調配，強化供應鏈韌性及產能配置能力，以提升整體市場競爭力並快速回應客戶需求。

展望2026年，隨新世代寬頻應用持續發展，本公司憑藉長期深耕電信寬頻市場之經驗及軟硬體整合能力，持續投入前瞻技術研發並推動產品升級。WiFi 7、5G FWA 固網無線接取設備、商用網通設備、AI物聯網設備及分散式局端產品等新世代產品需求熱絡，預期將成為未來營收成長之重要動能。同時，公司將持續優化產品組合與成本結構，並強化全球產能布局，以因應市場需求成長並提升整體營運績效。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化生產與目標管理，提升流程效率與品質。
2. 控管關鍵零組件品質與交期，掌握供需與價格變化。
3. 聚焦產品研發與擴線，加速滿足市場需求。
4. 拓展全球行銷網絡，深化與電信及品牌客戶合作。
5. 穩固市場區隔，拓展新興市場。
6. 強化通路掌握與市場情報蒐集。
7. 提升品牌能見度與服務形象。
8. 推動成本改善，強化價格競爭力。
9. 優化客戶與區域分布，分散營運風險。

三、未來公司發展策略

1. 擴大公司市值，回饋股東員工
2. 重視智慧財產，培育優秀人才
3. 強化研發技術，領先全球水平
4. 提升市場定位，躍居領導地位
5. 增加營業收入，創造最大利潤

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球網通產業持續加速發展，隨著數位轉型深化，5G技術滲透率穩步提升，於主要成熟市場已達高度普及。近年來，生成式AI快速發展，帶動雲端運算、行動通訊與邊緣設備之深度融合，網路角色由傳統資料傳輸通道，逐步轉變為支撐AI運算與資料回饋之

關鍵基礎設施。根據愛立信行動趨勢報告指出，隨著AI、雲端與行動技術融合發展，行動網路上行流量需求將顯著成長，網路價值結構亦隨之演變。

此外，依據工研院對2026年世界行動通訊大會（MWC 2026）之趨勢解析，通訊產業正由導入AI功能逐步邁向AI原生網路（AI-native network）架構，帶動網路維運自動化與智慧化，並促進終端裝置與通訊基礎設施之整合發展。同時，低軌衛星通訊（NTN）與地面網路整合趨勢持續深化，使網路連接朝向無縫覆蓋與多元接入模式演進，進一步拓展偏遠地區與工業應用場景，重塑整體通訊產業之競爭格局。

全球固定無線接取（FWA）市場持續成長。根據愛立信2025年11月行動趨勢報告預測，至2031年底，全球FWA連接數將達約3.5億，其中約90%將為5G連接，顯示市場對高效能寬頻接取之需求持續提升。然而，隨市場規模擴大，來自中國、印度及歐美設備商之競爭加劇，加上北美主要電信商積極推動FWA與光纖部署，使整體市場競爭趨於激烈。

在技術發展方面，隨AI應用與資料流量結構變化，寬頻網路對高頻寬、低延遲及上行傳輸能力之需求持續提升。WiFi 7加速導入，除提升頻寬與延遲表現外，亦支援多裝置與高密度應用場景；10G PON技術於北美與歐洲市場進入擴展階段，大型電信商加速推動全光纖網路建設，以支援AI應用及高資料量傳輸需求。亞太地區則受政府基礎建設政策帶動，10G PON逐步擴展至住宅與企業應用場景，整體寬頻接取技術持續朝高效能與智慧化方向發展。

在法規環境方面，美國「寬頻公平、接取與部署計畫（BEAD）」已進入實質推動階段，各州陸續展開資金運用與網路建設，由美國國家電信暨資訊管理局（NTIA）負責監督執行。相關政策持續強化對偏遠地區及中小型電信業者之支持，有助於提升寬頻覆蓋率，並帶動FWA及光纖設備需求成長，同時亦提高技術標準與合規要求。

面對外部環境變化，中磊持續推動全球化布局，透過多元營運據點整合台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度五大生產基地，強化供應鏈彈性與製造韌性，以因應地緣政治及市場需求變動。為配合營運成長，菲律賓第二廠已完工並投入量產，提升產能配置與供應穩定性；同時，因應北美市場需求，公司持續規劃擴充墨西哥廠產能，強化在地供應能力。除深耕北美、歐洲及亞太市場外，亦積極拓展東南亞、拉丁美洲及中東等新興市場，深化與全球電信客戶之合作關係。

隨新世代寬頻應用持續發展，WiFi 7、5G FWA、商用網通設備及AI物聯網等產品需求可望持續成長。中磊將持續投入研發創新與營運管理，提升市場競爭力與市占率。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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
							股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	
董事長	台灣	超越投資股份有限公司	-	2025.05.29	3年	2025.05.29	3,000,000	1.00	3,000,000	0.99	-	-	0	0.00	-	-	-	-	無
	台灣	代表人 王 煒	男 61-70	-	3年	2001.05.28	-	-	3,141,006	1.03	0	0	0	0.00	美國哈佛大學商管所 碩士 美國卡內基美隆大學 工程碩士 中磊電子總經理	國泰金融控股獨立董事 晶華國際酒店獨立董事 允寬投資董事長 允周投資董事長 允立投資董事長 超越投資董事長 Sercomm Trading Co., Ltd. 負責人 Zealous Investments Ltd. 負責人 Sercomm Technology Inc. 負責人 Sercomm Japan Corp. 負責人 Sercomm Philippines Inc. 董事 Sercomm International Inc. 董事 Sercomm Solutions Inc. 董事 Mosolabs Inc. 董事	無	無	註 1
董事	台灣	怡和財務顧問股份有限公司	-	2025.05.29	3年	2004.06.11	3,671,926	1.22	3,671,926	1.21	-	-	0	0.00	-	-	-	-	無
	台灣	代表人 王伯元	男 81-90	-	3年	1992.07.29	-	-	0	0	4,809,322	1.58	0	0.00	美國卡內基美隆大學 博士 中磊電子董事長	Sercomm USA Inc. 負責人 信昌電子陶瓷董事 台灣水泥董事	無	無	無
董事	台灣	焯見投資股份有限公司	-	2025.05.29	3年	2013.06.20	4,197,094	1.40	4,197,094	1.38	-	-	0	0.00	-	-	-	-	無
	台灣	代表人 林 斌	男 61-70	-	3年	2004.06.11	-	-	1,262,201	0.41	186,896	0.06	0	0.00	清華大學動力機械所 碩士 中磊電子總經理	Smart Trade Inc. 負責人 焯見投資董事長 數寬投資董事長 Sercomm USA Inc. 董事 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 允周投資監察人	無	無	無

2026年4月13日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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
							股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	
	台灣	允周投資股份有限公司	-	2025.05.29	3年	2019.06.12	3,090,000	1.03	3,090,000	1.02	-	0	0.00	-	-	-	-	-	無
董事	台灣	代表人 Nicola Palmer	女 51-60	-	3年	2025.05.29	0	-	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國賓夕法尼亞大學沃頓商學院商管碩士 Chief Engineering Officer, Chief Technology Officer (Verizon Wireless), and Chief Product Development Officer, Verizon	nVent Electric plc 董事 NextNav, Inc. 董事 Zayo Group Holdings, Inc. 董事 Astound Broadband, LLC 董事 Boldlyn Networks 董事	無	無	無
獨立董事	台灣	鄒開蓮	女 51-60	2025.05.29	3年	2017.06.22	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國西北大學 Kellogg 商學院 MBA 美國波士頓大學大眾傳播碩士 Verizon Media 國際事業董事總經理	台達電子工業獨立董事 巨大機械工業獨立董事 悠遊卡 董事 香港電視娛樂 董事 富恩投資 董事長 台灣女董事協會 監事	無	無	無
獨立董事	台灣	楊文鈞	男 51-60	2025.05.29	3年	2023.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學企管碩士 美國麻省理工學院機械工程理學碩士	凱基商業銀行 董事長 凱基金融控股 總經理 凱基人壽保險 董事長 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 副董事長 CDIB Capital International Corporation 副董事長 KGI Asia Limited 董事 Asian Equity Limited 董事 DHC One Dalton (HK) Limited 董事 Henwell Limited 董事 Henning Limited 董事 財團法人中華民國哈佛大學同學會 獎學金 基金會 董事	無	無	無
獨立董事	台灣	陳宏守	男 61-70	2025.05.29	3年	2025.05.29	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學運輸工程與管理學士 精誠資訊執行長暨總經理 中磊電子薪資報酬委員會 委員	瓦城泰統獨立董事 中化控股獨立董事長 果實夥伴董事長 果效數位董事長 果然行銷董事長 睿鼎數位	無	無	無
獨立董事	美國	Feng Zhu	男 41-50	2025.05.29	3年	2025.05.29	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學科學、技術與管理博士	美國哈佛商學院 MBA Class of 1958 企管講座教授 哈佛商學院商業分析計畫共同主席	無	無	無

註1：考量本公司營運與資產規模，由董事長兼任執行長以因應集團整體營運與全球化資源整合。另為提升董事會決策之客觀與獨立性，本公司已於2023年股東常會增選獨立董事一席，董事兼任經理人比例僅佔董事總席次25%。

2.法人股東之主要股東

2026年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
超越投資股份有限公司	焯見投資股份有限公司	5.35%
	王 煒	12.13%
	允立股份有限公司	35.53%
	允傳投資股份有限公司	43.33%
怡和財務顧問股份有限公司	蘇 怡	62.50%
	大元企業管理顧問股份有限公司	35.00%
焯見投資股份有限公司	九邦投資股份有限公司	69.07%
	慕邦投資股份有限公司	24.01%
允周投資股份有限公司	允立股份有限公司	46.78%
	慕邦投資股份有限公司	42.82%
	王 煒	10.40%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2026年4月13日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
九邦投資股份有限公司	林 斌	70.30%
	張玉梅	7.21%
慕邦投資股份有限公司	林 斌	83.23%
	張玉梅	0.003%
大元企業管理顧問股份有限公司	Honesty Ventures Limited	75.00%
	5388 Sunrise Inc.	25.00%
允立股份有限公司	王 煒	56.16%
	允傳投資股份有限公司	15.65%
	玉山商業銀行受託信託財產專戶	12.51%
允傳投資股份有限公司	超越投資股份有限公司	28.00%
	允立股份有限公司	70.65%

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 超越投資股份有限公司 代表人：王 焯		王焯董事長擁有美國哈佛大學商業管理碩士、美國卡內基美隆大學 (Carnegie-Melon University) 碩士雙學位。於科技產業、網路通訊領域近 30 年的經歷，累積深厚之產學專業及經營管理經驗。於 2000 年加入中磊電子並膺任總經理，成功帶領中磊締造營運佳績，公司近年陸續榮獲《亞元雜誌》「最佳管理公司」、《亞洲金融》雜誌「最佳管理公司」等多項殊榮；王焯董事長並獲安永聯合會計師事務所頒發 2014 年「安永企業家獎年度大獎」以及「卓越策略典範企業家獎」。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	2
榮譽董事長/董事 怡和財務顧問股份有限公司 代表人：王伯元		王伯元榮譽董事長擁有卡內基美隆大學物理博士及碩士學位以及台灣大學物理學士學位，在創立中磊電子之前，在美國 IBM 公司服務 20 年，擔任多個部門資深主管職位，在科技產業及創投業逾 40 年的經驗，對高科技產業的發展有深刻的了解，於 1990 年創立怡和創業投資集團，為亞太洋地區從事創業投資及私募基金之翹楚，於 1992 年聯合數位高科技界人士共同創立中磊電子公司，膺任董事長。並於 2013 年榮獲台灣科技典範最高榮譽「潘文淵獎」。王伯元榮譽董事長亦於 1997 年至 2005 年間擔任中華民國創業投資商業公會的理事長。	本人、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	0
董事 焯見投資股份有限公司 代表人：林 斌		林斌董事擁有清華大學動力機械碩士學位，曾任職於工業技術研究院與宏瞻資訊 10 多年，累積深厚的技術創新、產品開發等相關豐富資歷，於 1992 年加入中磊電子創設團隊之一，膺任總經理暨技術長。帶領中磊研發團隊致力於網通軟、硬體產品整合服務與網路通訊協定 (Internet Protocol) 等核心技術之研發，奠定公司於電信寬頻設備廠商之領導地位。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	0
董事 允周投資股份有限公司 代表人：Nicola Palmer		Nicola Palmer 董事為資深科技領袖，曾任 Verizon 工程長及無線技術長，主導 4G、5G 部署，並擔任產品開發長推動新技術應用。多次獲選無線產業最具影響力女性、5G 值得關注人物及 STEM 百大 CIO/CTO。她長期推動 STEM 與女性參與，現為 National Academy Foundation 董事並主持 STEM 委員會，亦參與 BreakThroughTech、Penn State 諮詢會及全球女性電信網絡。現任 nVent Electric、NextNav、Zayo Group、Astound Broadband、Boldyn Networks 董事，並為 Intelsat 顧問。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	0
獨立董事 審計委員會召集人 薪資報酬委員會成員 鄧開蓮		鄧開蓮董事台大圖書館系畢業後，攻讀美國西北大學企管碩士 (MBA)、波士頓大學大眾傳播碩士，擔任雅虎亞太地區最高主管達 10 年，負責日本、香港、台灣、東南亞、印度與紐澳等亞太地區，執掌媒體內容、數位廣告以及電子商務等業務，於 2018 年至 2020 年擔任 Verizon Media 國際事業董事總經理，主掌除美加市場外的其他全球市場營運，帶領亞太、歐洲、拉丁美洲等地區的團隊，增進跨區域的營運經驗與人才交流，聚焦於行動產品的研發、推廣與業務以及開拓市場合作新機，協助 Verizon Media 在國際市場的加速成長。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 審計委員會成員 薪資報酬委員會成員 楊文鈞		楊文鈞董事為凱基金控董事暨總經理、凱基銀行董事長。於掌理 KKR 大中華區投資業務期間，資產管理規模逾 50 億美元，涵蓋數位經濟、醫療保健、教育及先進製造等產業。在其領導下，KKR 在大中華之投資觸角延伸至商用不動產、私募債權、基礎建設及科技新創等領域。2017 年就任後，KKR 連續三年榮獲 Private Equity International 票選為中國年度最佳私募股權投資機構。於任職凱基金控(原中華開發金控)期間，成功將開發工銀轉型為區域型資產管理業者，並透過併購拓展凱基金控(原中華開發金控)在商業銀行及證券業務之版圖。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事 審計委員會成員 薪資報酬委員會召集人 陳宏守		陳宏守董事，為果實夥伴創辦人暨董事長，創立 OneAD 影音廣告平台，曾入選工研院台灣 AI 產業生態系圖譜。投身科技產業逾三十年，歷任 IBM、Microsoft、Motorola、Oracle、Novell 等主管，亦曾任雅虎中國總經理、奇摩營運長及精誠資訊執行長，以及中化控股、瓦城泰統、國巨、巨大機械工業、富邦媒體科技等公司獨立董事，並參與資訊軟體協會及獨立董事協會。多年受邀於國際論壇及政府活動發表演講，主題涵蓋數位轉型、大數據與 AI，並曾於台灣大學授課。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
獨立董事 審計委員會成員 薪資報酬委員會成員 Feng Zhu		Feng Zhu 董事為哈佛商學院講座教授，領導 Platform Lab 並共同主持哈佛商業分析專案。專長於平台策略、數位創新與競爭策略，已發表逾 80 篇研究於國際期刊，並多次見諸華爾街日報、金融時報等媒體，獲多項國際獎項肯定。著有 Smart Rivals 與 Web3: Blockchain and the New Economy，並合編 Research Handbook on Digital Strategy。長期為 Alphabet、Meta、Microsoft、Uber 等企業及多國監管機構提供數位轉型與競爭顧問。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

董事會多元化及獨立性

(一) 董事會多元化

為提升良好公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司依據「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化政策，包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 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：

1. 營運判斷能力
2. 會計及財務分析能力
3. 經營管理能力
4. 危機處理能力
5. 產業知識
6. 國際市場觀
7. 領導能力
8. 決策能力

本公司董事會成員多元化政策的目的，係藉由成員不同思維與認知的多元角度融合與衝擊，於董事會動態運作中，降低群體決策迷思，提升董事會決策品質、效能與績效。是故，本公司目前董事會成員多元化政策具體管理目標係綜合考量以下各項因素，其落實情形分述如下。本公司董事會每年定期執行內部績效評估，並確認成員具備多元背景及適任性。

1. 跨產業別、互補性的豐富經驗與專業能力

職稱	姓名	產業經驗	法律	產業技術	財務會計	投資創業	營運判斷
董事長	超越投資代表人 王 煒	✓	✓	✓	✓		✓
董事	怡和財務顧問代表人 王伯元	✓	✓	✓		✓	✓
董事	焯見投資代表人 林 斌	✓	✓	✓			✓
董事	允周投資代表人 Nicola Palmer	✓	✓	✓			✓
獨立董事	鄒開蓮	✓	✓		✓		✓
獨立董事	楊文鈞	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	陳宏守	✓	✓	✓		✓	✓
獨立董事	Feng Zhu	✓			✓	✓	✓

2. 性別：本公司董事會成員之遴選係依據專業能力、產業經驗及多元化原則，並兼顧現有董事會成員之延續性與專業需求。自 2017 年起，本公司已設有 1 席女性董事；為進一步強化性別多元化，於 2025 年新增 1 席女性董事，使女性董事席次達 2 席，占比提升至 25%。未來於董事改選時，本公司將持續評估並適時增加女性董事席次，以逐步達成任一性別董事席次比例不低於三分之一之目標。此外，本公司亦將透過人才培育計畫，積極發掘並培養具備專業能力之女性人才，納入董事候選人考量，以確保董事會成員之多元性與治理效能。
3. 年齡：1 席為 41-50 歲 (12.5%)、3 席為 51-60 歲 (37.5%)、3 席為 61-70 歲 (37.5%)、1 席為 71-90 歲 (12.5%)。
4. 國籍：2 席為外籍 (25%)、6 席為本國籍 (75%)。
5. 教育：2 席為博士 (25%)、5 席為碩士 (62.5%)、1 席為學士 (12.5%)。
6. 董事會成員結構的平衡 (Balanced board)：
 - (1) 獨立董事：4 席 (50%)。在維持獨立性原則下，部分獨立董事任期較長，乃希冀藉由其對公司中長期營運具一定程度瞭解，並借重其豐富經驗與能力之優勢，提升董事會決策品質。
 - (2) 一般董事：2 席 (25%)。
 - (3) 兼任經理人的董事：2 席 (25%)。考量公司營運與資產規模，由董事長兼任執行長以因應集團整體營運與全球化資源整合。為提升董事會決策之客觀與獨立性，已於 2023 年增選獨立董事 1 席，董事兼任經理人比例僅佔董事總席次 25%，達成不超過董事總席次的 1/3。

職稱	姓名	性別	年齡	國籍	教育	員工	獨立董事任期
董事長	超越投資代表人 王 煒	男	61-70	中華民國	碩士	✓	—
董事	怡和財顧代表人 王伯元	男	81-90	中華民國	博士		—
董事	焯見投資代表人 林 斌	男	61-70	中華民國	碩士	✓	—
董事	允周投資代表人 Nicola Palmer	女	51-60	美國	碩士		—
獨立董事	鄒開蓮	女	51-60	中華民國	碩士		2017-2028
獨立董事	楊文鈞	男	51-60	中華民國	碩士		2023-2028
獨立董事	陳宏守	男	61-70	中華民國	學士		2025-2028
獨立董事	Feng Zhu	男	41-50	美國	博士		2025-2028

(二) 董事會獨立性

本公司董事會成員共 8 名，含 4 名獨立董事，佔比 50%。經查詢董事提供之二親等親屬表，確認本公司董事間均無配偶及二親等以內親屬關係之情形。董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，除應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定外，尚包括相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司非兼任員工董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

姓名	條件	符合獨立性情形 (註)											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
超越投資股份有限公司 代表人：王 煒				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
怡和財顧股份有限公司 代表人：王伯元	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	
焯見投資股份有限公司 代表人：林 斌			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	
允周投資股份有限公司 代表人：Nicola Palmer	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
鄒開蓮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊文鈞	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳宏守	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Feng Zhu	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：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。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2026年4月13日

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		備註
					股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	
執行長	台灣	王 煒	男	2000.01.24	3,141,006	1.03	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學商管所碩士 美國卡內基美隆大學工程碩士 中磊電子執行長	國泰金融控股獨立董事 晶華國際酒店獨立董事 數寬投資董事長 允周投資董事長 允立董事長 超越投資董事長 Sercomm Trading Co., Ltd. 負責人 Zealous Investments Ltd. 負責人 Sercomm Technology Inc. 負責人 Sercomm Japan Corp. 負責人 Sercomm Philippines Inc. 董事 Sercomm International Inc. 董事 Sercomm Solutions Inc. 董事 MosoLabs Inc. 董事	無	無	註 1
總經理	台灣	林 斌	男	1992.07.29	1,262,201	0.41	186,896	0.06	0	0.00	清華大學動力機械所碩士 中磊電子總經理	Smart Trade Inc. 負責人 焯見投資董事長 數寬投資董事長 Sercomm USA Inc. 董事 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 允周投資監察人	無	無	無
資深副總經理	台灣	王迪胤	男	2018.07.16	1,095,000	0.36	0	0.00	0	0.00	美國紐約州立大學工業管理碩士 美國紐約州立大學機械工程碩士 鴻海集團深圳總經理	Sercomm Philippines Inc. 董事 Scnet (India) Private Limited 董事	無	無	無
資深副總經理	台灣	李銘煒	男	2022.03.09	827,890	0.27	0	0.00	1,100,000	0.36	台灣大學機械所碩士 仲琦科技協理	Sercomm Japan Corp. 董事	無	無	無
副總經理	台灣	劉維宇	男	2022.11.10	360,000	0.12	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學企管碩士 佳世達科技資深協理	Sercomm Britain Limited 負責人 Servercom (India) Private Limited 負責人 Scnet (India) Private Limited 負責人	無	無	無
副總經理	台灣	李惠茹	女	2023.02.01	90,000	0.03	0	0.00	0	0.00	台灣大學管理碩士 宏達國際電子人資長	無	無	無	無
副總經理	台灣	黃恩旭	男	2023.03.01	60,000	0.02	0	0.00	0	0.00	美國康乃爾大學法學碩士 KPMG 合夥人	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		備註	
					股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名		關係
副總經理	台灣	許承喆	男	2023.05.02	407,000	0.13	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學企管碩士 惠普科技採購副總	Sercomm Turkey A.S. 負責人 Sercomm France SARL 負責人 Sercomm Italia SRL 負責人 Sercomm Deutschland GmbH 負責人 Sercomm International Inc. 董事 Sercomm Solutions Inc. 董事 中磊電子(蘇州)監事 中怡數寬科技(蘇州)監事	無	無	無	
稽核主管	台灣	韓慶仁	男	2025.07.31	355,000	0.12	0	0.00	0	0.00	政治大學企業管理碩士 中磊電子(蘇州)董事長 廣達電腦供應商品質管理協理	無	無	無	無	
會計主管	台灣	鄭吉利	男	2020.11.13	19,000	0.01	0	0.00	0	0.00	政治大學經營管理碩士 台灣恩益禧財務部副理	Refinement Property Holding Inc. 負責人 數寬投資監察人	無	無	無	無
公司治理主管	台灣	何傳駿	男	2023.07.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中正大學企業管理碩士 聯合生物製藥財務資訊副總	無	無	無	無	無

註1：考量本公司營運與資產規模，由董事長兼任執行長以因應集團整體營運與全球化資源整合。另為提升董事會決策之客觀與獨立性，本公司已於2023年股東常會增選獨立董事一席，董事兼任經理人比例僅佔董事總席次25%。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占純益之比例	本公司	財務報告內所有公司	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行費用 (D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)						退職退休金(F)		員工酬勞 (G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額
董事長	超越投資股份有限公司 代表人：王煒	0	0	0	0	5,833	5,833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,833	0.48%	無		
董事	怡和財務顧問股份有限公司 代表人：王伯元	0	0	0	0	3,889	3,889	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,889	0.32%	無		
董事	焯見投資股份有限公司 代表人：林斌	0	0	0	0	3,889	3,889	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,889	0.32%	無		
董事	允固投資股份有限公司 代表人：Nicola Palmer	0	0	0	0	3,889	3,889	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,889	0.32%	無		
獨立董事	史欽泰(註2)	1,500	1,500	0	0	0	12	12	12	0	0	0	0	0	0	0	1,512	0.13%	無		
獨立董事	Steve K. Chen (註2)	1,500	1,500	0	0	0	22	22	22	0	0	0	0	0	0	0	1,522	0.13%	無		
獨立董事	鄒開蓮	3,000	3,000	0	0	0	36	36	36	0	0	0	0	0	0	0	3,036	0.25%	無		
獨立董事	楊文鈞	2,760	2,760	0	0	0	40	40	40	0	0	0	0	0	0	0	2,800	0.23%	無		
獨立董事	陳宏守(註2)	1,740	1,740	0	0	0	30	30	30	0	0	0	0	0	0	0	1,770	0.15%	無		
獨立董事	Feng Zhu(註2)	1,500	1,500	0	0	0	18	18	18	0	0	0	0	0	0	0	1,518	0.13%	無		

1. 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；獨立董事在職期間，不論公司營業盈虧每月支付固定報酬；凡任職隸屬董事會所轄之功能性委員會，不論公司營業盈虧，每月依擔任不同委員會之職務，另行支付報酬；另出席董事會及各功能性委員會支出董事車馬費及業務執行費。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：董事酬勞係依據公司章程經2026/3/10董事會決議之提撥數。獨立董事不參與董事酬勞分配。

註2：本公司於2025年5月29日股東會完成董事全面改選，獨立董事陳宏守及Feng Zhu為新任，史欽泰及Steve K. Chen卸任。

(二) 監察人之酬金：本公司設置審計委員會。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				
執行長	王 煒														
總經理	林 斌														
資深副總	王迪胤														
資深副總	李銘煒														
副總經理	劉維宇	29,726	40,226	1,063	1,063	5,804	5,804	註 1	0	註 1	0	36,593 3.04%	47,093 3.92%	無	
副總經理	李惠茹														
副總經理	黃恩旭														
副總經理	許承喆														
副總經理	韓慶仁														

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。暫依去年實際配發比例計算今年擬議現金金額為27,653仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉維宇、黃恩旭、韓慶仁	劉維宇、黃恩旭、韓慶仁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王迪胤、李銘煒、李惠茹、許承喆	李惠茹
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王 煒、林 斌	王 煒、林 斌、王迪胤、李銘煒、許承喆
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	9	9

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	王 煒	0	27,653 (註 1)	27,653	2.30%
	總經理	林 斌				
	資深副總	王迪胤				
	資深副總	李銘煒				
	副總經理	劉維宇				
	副總經理	李惠茹				
	副總經理	黃恩旭				
	副總經理	許承喆				
	副總經理	韓慶仁				

註1：截至年報刊印日止，本期員工酬勞名單尚未決定。暫依去年實際配發比例計算今年擬議分派數。

(五) 個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(六) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

年度 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	2024		2025		2024		2025	
	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例
董事	46,804	2.06%	29,658	2.47%	46,804	2.06%	29,658	2.47%
總經理及副總經理	108,872	4.79%	64,246	5.34%	127,888	5.63%	74,746	6.21%

註1：截至年報刊印日止，2025年度員工酬勞名單尚未決定。暫依去年實際配發比例計算今年擬議分派數。

註2：2025年度稅後純益降低，故佔稅後純益之比例較去年提高。

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

給付酬金之政策、標準與組合

- (1) 本公司董事酬金，依本公司章程第十九條之二規定，董事報酬由董事會依個別董事對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌營運績效暨同業通常水準議定之；另依本公司章程第二十九條規定，當年度公司如有獲利，提撥2.5%上限為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會自我評鑑辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- (2) 本公司經理人酬金，依公司薪資辦法訂定各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給。依本公司章程第二十九條規定，當年度公司如有獲利，提撥12%~18%為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」及經薪資報酬委員

會審議並提報董事會通過之「董事及經理人獎酬辦法」，作為經理人短期獎金及長期激勵給付之重要依據。經理人績效評估項目涵蓋財務性指標及非財務性指標，說明如下：

- (A) 財務性指標：依本公司損益管理報表，各事業部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；
 - (B) 非財務性指標：涵蓋公司核心價值之實踐與營運管理能力、ESG永續經營績效之評估等兩大部分。其中永續績效係依據行銷與溝通、責任產品、責任運營與供應鏈管理、員工關懷與公眾慈善、公司治理等任務，並涵蓋氣候與環境管理、職業安全衛生、供應鏈責任及公司治理等具體績效項目，計算其經營績效之報酬，權重占比為10%至30%，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (3) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會自我評鑑辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，並連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形。董事長暨董事之績效衡量標準係以營運、永續及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含永續績效、財務績效指標（營收及獲利）、預算、風險承擔（法令遵循及個人風險承擔程度）。高階經理人（總經理及經理人）績效衡量評核範圍包含財務績效指標（營收及獲利）、預算目標達成、成長及新市場開發、前瞻策略（新產品開發及新市場拓展）、人才培育（菁英人才取得及培育）及風險承擔（各項法令規章遵守及個人風險承擔程度等）及永續績效（依據行銷與溝通、責任產品、責任運營與供應鏈管理、員工關懷與公眾慈善、公司治理等任務編組）等各項績效目標達成情形。薪資報酬之給付原則及計算方式係依據「績效管理辦法」所執行之評核結果，並連結公司經營財務及非財務性績效指標，其中已將ESG任務及其各項永續績效目標之達成情形，實質納入高階經理人薪資報酬給付之計算考量。
- (4) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵等措施，其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

訂定酬金之程序

- (1) 2025年董事會、董事成員及各功能性委員會績效內部自評及外部評估結果均為優等，展現公司卓越的治理能力與決策效能。儘管外部環境充滿不確定因素，公司仍致力新技術創新研發，成功提升電信市場佔有率，維持產業領導地位，充分展現團隊的專業與績效。同時，公司積極推動ESG永續發展，強化低碳轉型與負責任供應鏈管理，並榮獲EcoVadis最高等級的白金級認證，名列全球受評企業前1%。此外，在上市公司治理評鑑中，公司名列前6%-20%，持續展現卓越的企業治理與永續承諾。
- (2) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前永續發展之趨勢後，給予適當之權重與合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。2025年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議審定之。

與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，以確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2) 本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡評酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- (3) 本公司及其子公司給付總經理及副總經理之酬金包含長期獎酬，給付形式為股票，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

2025 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	超越投資股份有限公司 代表人：王 煒	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選新任
董事	怡和財顧股份有限公司 代表人：王伯元	6	0	100%	2025/5/29 股東會 改選連任
董事	焯見投資股份有限公司 代表人：林 斌	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選新任
董事	允周投資股份有限公司 代表人：Nicola Palmer	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選新任
獨立董事	鄒開蓮	6	0	100%	2025/5/29 股東會 改選連任
獨立董事	楊文鈞	6	0	100%	2025/5/29 股東會 改選連任
獨立董事	陳宏守	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選新任
獨立董事	Feng Zhu	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選新任
董事長	焯見投資股份有限公司 代表人：王 煒	3	0	100%	2025/5/29 股東會 改選卸任
董事	綦邦投資股份有限公司 代表人：林 斌	2	1	67%	
董事	允周投資股份有限公司 代表人：朱正光	3	0	100%	
獨立董事	史欽泰	2	1	67%	
獨立董事	Steve K. Chen	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。相關資訊請參閱審計委員會運作情形。 (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事長王煒及董事林斌因兼任本公司經理人，就「經理人長期股票激勵 (LTI) 方案」案具利害關係，已依法於討論及表決時迴避。					
三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：					
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	
每年執行一次內部評估	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之 績效評估	董事會內部自評 董事成員自評	請詳註一	
每三年執行一次外部評估	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之 績效評估	委任外部專業機構： 誠一管理顧問股份有限公司	請詳註一	

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：
本公司於2023年經董事會訂定公司治理相關守則，並設置企業永續發展委員會與專任公司治理主管，強化董事會職能。

註一：

一、董事會內部及外部評估內容，包括以下面向：

(一) 董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：

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. 董事的選任及持續進修
5. 內部控制

(二) 董事成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面向：

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

(三) 功能性委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：

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) 外部評估內容，除前述各評估面向外，評估指標尚包括本公司是否依相關法令及公司治理指標建立完善之董事會運作機制，董事會是否由具備專業能力之董事組成並進行適當分工，董事及各功能性委員會是否均能積極履職並有效運作，與經營團隊是否維持良好溝通，內部控制與風險管理機制是否健全，以及是否重視永續發展與長期經營目標之達成。

二、本公司已完成2025年度董事會內部績效評估，評估結果均為優良。另就外部評估結果，係彙整各董事自我評估結果，並參酌本公司透過視訊參與審計委員會及董事會之觀察情形，經綜合評估後，認為本公司董事會在各方面均已依據相關法令及國內公司治理指標，建立完善之運作政策與流程。董事會由具備專業能力之董事組成，並依其專業與經驗進行適當分工，各功能性委員會之職能亦能有效運作。

三、2025年度董事會內部及外部評估結果已提報2026年3月10日董事會，並揭露於公司網站。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會年度工作重點包含負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會審議的事項主要包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。

5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2025 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	鄒開蓮	4	0	100%	委員會主席、 2025/5/29 股東會改選連任
獨立董事	楊文鈞	4	0	100%	2025/5/29 股東會改選連任
獨立董事	陳宏守	2	0	100%	2025/5/29 股東會改選新任
獨立董事	Feng Zhu	2	0	100%	2025/5/29 股東會改選新任
獨立董事	史欽泰	2	0	100%	2025/5/29 股東會改選卸任
獨立董事	Steve K. Chen	2	0	100%	2025/5/29 股東會改選卸任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司之處理
第三屆第 11 次 2025.02.27	1. 2024 年度財務報表、營業報告書暨 2025 年度營運計畫案 2. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案 3. 發行限制員工權利新股案 4. 發行員工認股權憑證案 5. 2024 年度「內部控制制度聲明書」案 6. 聘任會計師之獨立性與適任性評估暨會計師報酬案 7. 財務長暨財務主管異動案 8. 為本公司之子公司背書保證案	照案通過	送交董事會決議通過
第三屆第 12 次 2025.04.30	1. 2025 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 2025 年員工認股權憑證分配案	照案通過	送交董事會決議通過
第四屆第 1 次 2025.07.31	1. 2025 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 2025 年限制員工權利新股分配案 3. 稽核主管異動案	照案通過	送交董事會決議通過
第四屆第 2 次 2025.10.31	1. 2025 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 訂定 2026 年度稽核計畫案 3. 修訂內部控制制度暨內部稽核實施細則案 4. 為墨西哥子公司 SCTEK Manufacturing S.A. de C.V. 背書保證案	照案通過	送交董事會決議通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

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

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

(一) 會計師就查核本公司財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄、年度查核溝通計畫，以及公司治理評鑑、永續發展行動方案等議題，至少每季一次於審計委員會中向獨立董事說明。2025 年獨立董事與會計師之溝通情形如下表：

審計委員會日期	溝通事項	出席人員	獨立董事建議
2025.02.27	1. 2024 年度財務報表之查核範圍暨查核報告類型、年度查核報表之重大性、調整分錄、關鍵查核事項等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 2025 年公司治理施行事項 4. 2025 年公司治理評鑑指標 5. 審計品質指標資訊 6. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事：史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2025.04.30	1. 2025Q1 財務報表之核閱範圍暨核閱報告類型、調整分錄等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事：史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2025.07.31	1. 2025Q2 財務報表之核閱範圍暨核閱報告類型、調整分錄等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事：鄒開蓮、楊文鈞、陳宏守、Feng Zhu 會計師：文雅芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2025.10.31	1. 2025Q3 財務報表之核閱範圍暨核閱報告類型、調整分錄等說明 2. 年度查核溝通計畫 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事：鄒開蓮、楊文鈞、陳宏守、Feng Zhu 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：韓慶仁	獨立董事無意見

(二) 內部稽核主管定期將各項內部稽核報告送交獨立董事，並至少每季一次向審計委員會提報稽核執行情形。2025 年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下表：

審計委員會日期	溝通事項	獨立董事建議
2025.02.27	1. 2024 年第四季內部稽核執行情形 2. 2024 年度內部控制制度自行評估執行結果 3. 2024 年度內部控制制度聲明書	獨立董事無意見
2025.04.30	1. 2025 年第一季內部稽核執行情形	獨立董事無意見
2025.07.31	1. 2025 年第二季內部稽核執行情形	獨立董事無意見
2025.10.31	1. 2025 年第三季內部稽核執行情形 2. 2026 年度稽核計畫	獨立董事無意見

(二) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於2023年5月11日經董事會訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
二、公司股權結構及股東權益(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		公司設有投資人關係部門及服務單位專責處理投資人及股東建議、疑義或糾紛等相關事宜。本公司已於公司網站設有投資人關係及本公司股務代理機構相關聯繫窗口，以服務投資人及股東。
(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？	✓		本公司依規定掌握董事、經理人及大股東之持股情況，並定期申報內部人持股異動情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火墙機制？	✓		本公司於2023年11月9日經董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並依法於內部控制制度建立相關控管。
(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？	✓		為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司已制訂「公司治理實務守則」、「內部重大訊息處理程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」等內部規範，以防制公司董事、經理人及受僱人有內線交易之情事發生。本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理相關作業程序及法令之教育宣導。對新任董事及經理人則於上任後三個月內進行宣導，對新任受僱人則由人事於入職訓練時予以宣導。此外，本公司於每季財務報表公告日前，以內部通知信向內部人宣導內線交易規範，以及本公司股票交易控管措施。
三、董事會之組成及職責(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策。本公司董事會成員多元化政策具體管理目標及落實情形，請參閱本報「董事會多元化」專章內容。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司於2023年5月11日經董事會決議成立企業永續發展委員會，成員由董事及高階主管組成，並訂有永續發展實務守則及企業永續發展委員會組織規程。委員會每季定期及不定期召開工作會議，並每年向董事會報告執行成果及未來規劃，2025年呈報日期為2025年7月31日。
(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	✓		本公司已由董事會訂定「董事會自我評鑑辦法」，評估辦法中明訂，董事會績效評估之執行，至少每年執行一次內部自評，以及至少每三年執行一次外部專業評估。評估範圍包括整體董事會、個別董事和各功能性委員會，評估時間分述如下。董事會內部及外部評估結果已揭露於公司網站，並作為董事薪資報酬及提名續任之參考。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>			
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		無差異
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理主管，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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p>	✓	<p>為強化公司治理，本公司於2023年7月28日經董事會決議設置專任公司治理主管，指派具備股務、議事工作等公司治理相關經驗達20年以上之何傳駿資深經理擔任，主要職責為負責綜理及執行下列相關事務，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 獨立董事資格之適法性審核。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 公司風險管理作業監督及報告。 9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>公司治理主管於2025年度已就上述職掌執行相關業務，並完成年度進修24小時。</p>	無差異
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	✓	<p>本公司針對利害關係人進行身份鑑別，並提供投資人關係、公共關係、股務、企業社會責任等專責單位及聯絡方式，強化溝通並即時回應。本公司於公司網站設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之相關議題，詳細內容，請參閱本公司年報「推動永續發展執行情形」及永續報告書「利害關係人溝通」專章。本公司於永續報告書揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式，並將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，2025年呈報日期為2025年7月31日。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓	<p>本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。</p>	無差異
<p>七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財</p>	✓	<p>本公司透過公司網站，隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。 本公司中英文網站為http://www.sercomm.com。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
業務及公司治理解資訊揭露之方式(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)?	✓		無差異
(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)?	✓		無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理解資訊之重要資訊(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)?	✓		無差異

運作情形

摘要說明

本公司由投資人關係、公共關係、股務等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，並依規定設置發言人及代理發言人。本公司已架設投資人關係英文網站，以強化相關資訊揭露。本公司於公司網站提供自辦法人說明會簡報及影音連結。

本公司2024年度財務報表已於會計年度終了後兩個月內完成公告並申報年度財務報告，且於規定期限前提早公告並申報2025年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

1. 員工權益、僱員關懷方面：本公司深信「人才」是維繫核心競爭力的關鍵，對於員工之訓練栽培不遺餘力，同時嚴格遵守各項勞動法令要求，以及EICC (Electronic Industry Citizenship Coalition) 電子產業行為規範。公司除了積極網羅科技領域人才，每年亦投入相當的資源與經費，提供最佳的工作環境並戮力培訓員工之專業知能，期能為同仁創造「成長、健康」的工作環境，讓所有在本公司工作的同仁皆能夠獲得身心靈的照顧而充滿成就感，並從工作上發揮最大的潛能與成長，進而促進公司永續發展。
2. 投資者關係及利害關係人之權利：本公司隨時保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者及利害關係人之權益。本公司於永續報告書揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式，並將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，2025年呈報日期為2025年7月31日。

3. 供應商關係及客戶政策之執行情形：本公司長期以來積極與客戶及供應商合作，以建立永續供應鍵為目標，透過定期的稽核與輔導，共同開發對環境友善的綠色產品。除了要求各國供應商必須完全符合當地所有相關的法律與規章等基本前提之外，同時也關切供應鍵對於勞工權益、環保、安全與衛生風險的管理。

4. 董事進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，另公司每年不定期安排董事參與公司治理之相關課程，已揭露於年報及申報至公開資訊觀測站。

5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關辦法，包括風險管理政策與程序等，並依相關辦法執行。本公司每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形。2025年呈報日期為2025年7月31日。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並已於2025年4月30日將董事責任保險投保金額、承保範圍及保險費率提報董事會。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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：			
1. 本公司2024年第十一屆公司治理評鑑結果已從上市公司之36-50%級距躍升至6-20%級距。2025年第十二屆維持6-20%級距。			
2. 本公司已於2026年1月底前完成2025年公司治理自評作業，就推動永續發展相關指標，包括高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策等指標，均已完成改善。			
3. 本公司將針對公司治理評鑑尚未得分項目以及最新指標，持續評估考量可能改善之方案。			

註一：審計品質指標 (AQI) 評估報告

中磊電子股份有限公司
審計品質指標(AQI)評估表

本次評估 2026 年財報之簽證會計師委任案
簽證會計師事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 ✓
簽證會計師：文雅芳會計師、梁益彰會計師
(以下任一項勾選 "否" 者，應進一步瞭解具體事實)

構面	項次	審計品質指標	評估內容	事務所層級	個案層級	是否符合需求	
						是	否
專業性	1	查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	✓	✓	✓	
	2	訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	✓	✓	✓	
	3	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	✓	✓	✓	
品質控管	4	專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	✓	✓	✓	
	5	會計師負荷	會計師承接審計個案數及投入查核的工作時數是否過重。	✓	✓	✓	
	6	查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	✓	✓	✓	
	7	案件品質管制複核(EQCR)	會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓	✓	✓	
獨立性	8	品質支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	✓	✓	✓	
	9	非審計服務	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否可能影響獨立性。	✓	✓	✓	
	10	客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	✓	✓	✓	
監督	11	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	✓	✓	✓	
	12	主管機關發函改善		✓	✓	✓	
創新能力	13	創新規畫或倡議	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	✓	✓	✓	

其他補充事項：NA

審核審查意見：

- 審查通過，建議進行委任
 審查有疑慮，建議不予委任
理由說明：

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

本公司薪資報酬委員會成員為四位獨立董事，獨立董事資料請參見本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」專章之揭露。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

薪資委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行職權。年度工作重點及職權係審議以下事項，並將所提建議提交董事會討論：

(一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會運作情形

本公司薪資報酬委員會委員計 4 人。2025 年 5 月 29 日至 2028 年 5 月 28 日。2025 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	陳宏守	4	0	100%	委員會主席、2025 年董事會指派續任
獨立董事	鄒開蓮	4	0	100%	2025 年董事會指派續任
獨立董事	楊文鈞	2	0	100%	2025 年董事會指派新任
獨立董事	Feng Zhu	2	1	50%	2025 年董事會指派新任
獨立董事	史欽泰	2	1	50%	2025 年卸任
獨立董事	Steve K. Chen	2	0	100%	2025 年卸任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

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

三、本公司 2025 年薪資報酬委員會開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2025.02.27	1. 2024 年度員工及董事酬勞分派案	照案通過	送交董事會決議通過
2025.04.30	1. 2025 年員工認股權憑證分配案	照案通過	送交董事會決議通過
2025.07.29	1. 2022-2025 年長期股票激勵(LTI)達成狀況 2. 2025 年限制員工權利新股發行分配案	照案通過	送交董事會決議通過
2025.10.30	1. 2022-2025 年長期股票激勵(LTI)案	照案通過	送交董事會決議通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰於2023年5月11日經董事會決議成立企業永續發展委員會，並訂有企業永續發展委員會組織規程正式運作。</p> <p>委員會由董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定短中長期的永續發展計畫。委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，經由每月及/或每季會議，以及依環境、社會、治理等各議題而設的工作小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>董事會每季定期聽取經營團隊報告(包含溫室氣體盤查及查證時程執行情形報告等議題)，並每年由委員會召集人向董事會報告年度計畫及執行成果，2025年呈報日期為2025年7月31日，會中對董事會提報永續策略與目標，並聽取董事會的回饋與督促相關進展，董事會亦決議通過2024年永續報告書。</p>						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本揭露資料涵蓋公司於2025年1月至12月主要據點的永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含台灣、中國大陸、菲律賓等既有據點。本公司依循GRI通用準則2021版對於重大性的定義，以衝擊(impact)角度，經外部專業顧問團隊給予整合建議，並彙整衝擊指數計算與利害關係人議合結果，由工作小組與外部專業顧問討論後，據以評估具重大性之永續議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下，詳細內容請參閱本公司永續報告書風險管理專章。另有關氣候相關風險與機會詳細內容請參閱本報「氣候相關資訊執行情形」專章。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">重大議題及評估項目</th> <th style="width: 33%;">風險管控制措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法律 • 稽核 </td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> • 經營管理 • 企業投資 • 公共關係 • 投資人關係 </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;">經濟面</td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> • 請參閱本報財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項專章。 • 確保產品與供應鏈不含來自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練 </td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">供應鏈管理</p>	重大議題及評估項目	風險管控制措施	<ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法律 • 稽核 	<ul style="list-style-type: none"> • 經營管理 • 企業投資 • 公共關係 • 投資人關係 	經濟面	<ul style="list-style-type: none"> • 請參閱本報財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項專章。 • 確保產品與供應鏈不含來自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練
重大議題及評估項目	風險管控制措施								
<ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法律 • 稽核 	<ul style="list-style-type: none"> • 經營管理 • 企業投資 • 公共關係 • 投資人關係 								
經濟面	<ul style="list-style-type: none"> • 請參閱本報財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項專章。 • 確保產品與供應鏈不含來自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練 								

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
				重大議題及評估項目
		經濟面	<ul style="list-style-type: none"> 依據供應商特性及風險性分級管理與輔導 制定「員工行為準則」 持續進行員工道德規範與反貪腐宣導教育訓練 設置跨越高層申訴及檢舉管道 	
		環境面	<ul style="list-style-type: none"> 發展綠色創新的節能產品 開發綠色先進製程技術 建立綠色工廠管理系統 力行節能減碳專案 能源資源使用盤查與源頭管理 	
			<ul style="list-style-type: none"> 遵循相關法規要求，制定各項作業管理要點 職場安全健康委員會定期檢視環保法令日趨嚴峻 	
			<ul style="list-style-type: none"> 定期進行人力盤點與查核 規劃並執行員工教育訓練與發展規劃 設計具競爭力的薪酬與員工福利措施 完整的培訓及在地人才發展培育計劃 	
		社會面	<ul style="list-style-type: none"> 職場安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職業衛生教育訓練 危害風險的防護措施與作業管制 作業場所的安全與生產秩序 落實防火措施，強化員工防火意識與滅火訓練 實施火源管制與自主安全巡檢機制 	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因					
	是	否						
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題及評估項目</th> <th>風險管控措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">社會面</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 定期進行電氣設備巡檢 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與廠區消毒等管理措施 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 </td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> 國際規範與品牌客戶標準進行產品設計 強化技術團隊 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題及評估項目	風險管控措施	社會面	<ul style="list-style-type: none"> 定期進行電氣設備巡檢 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與廠區消毒等管理措施 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 	<ul style="list-style-type: none"> 國際規範與品牌客戶標準進行產品設計 強化技術團隊 	
重大議題及評估項目	風險管控措施							
社會面	<ul style="list-style-type: none"> 定期進行電氣設備巡檢 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與廠區消毒等管理措施 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 							
	<ul style="list-style-type: none"> 國際規範與品牌客戶標準進行產品設計 強化技術團隊 							
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>本公司位於臺灣竹南、中國蘇州及菲律賓之廠區，皆已取得並維持 2025 年有效之環境管理系統 (ISO 14001)、職業安全與衛生管理系統 (ISO 45001) 及能源管理系統 (ISO 50001) 認證，並完成溫室氣體盤查及確信 (ISO 14064-1)。透過上述管理系統之導入與運作，本公司持續追蹤減碳成效，並將相關資訊揭露於永續報告書及公司網站企業永續專區。本公司致力於落實污染預防、提升能源與資源使用效率、推動廢棄物減量，並強化職場安全管理，以預防意外事故發生，打造安全且舒適之工作環境。</p>	無差異					
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	<p>本公司自 2022 年起，逐步於各生產廠區導入 ISO 50001 能源管理系統，並通過第三方驗證，以系統化方式提升能源使用效率。為有效推行能源管理，公司於新進員工訓練及內部公告系統中持續向員工宣導節能減碳理念與實務作法，並積極推動辦公室及各廠區節能行動，期能由企業至員工個人共同落實綠色價值觀，具體展現企業節能環保之精神。</p> <p>2024 年中磊總能源消耗量為 157,354.47 千兆焦耳，能源使用仍以外購電力為主，占總能源消耗之 86.16%。整體外購電力較 2023 年下降 12.04%，主要係自 2023 年起逐步導入再生能源措施，包括購買綠電及建置太陽能發電系統，使再生能源占總能源使用比例自 2023 年的 0% 提升至 11.30%。2024 年外購電力占比為 93.23%，各能源類別及營運據點之詳細數據，請參閱永續報告書。</p> <p>為進一步提升能源管理成效，本公司已自 2022 年起於各廠區導入 ISO 50001 能源管理系統，並於 2023 年完成第三方驗證 (有效期間為 2023/04/18-2026/04/17)，透過系統化管理持續改善能源使用效率。</p>	無差異					

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>為降低營運碳足跡，自 2023 年起，本公司於主要製造據點陸續推動再生能源採用行動，包含簽署購電合約及建置屋頂型太陽能發電系統，各項措施自 2023 年 12 月起陸續生效或併網發電。目前，蘇州及菲律賓廠區已採購綠電，作為推動低碳製造之重要措施。未來，公司將建置系統化之再生能源憑證 (REC) 管理機制，統一收集與追蹤各廠區憑證資料，並納入碳管理系統，以精準計算範疇二排放量及抵換效益。同時，將依據 SBTi 目標與內部碳定價策略，優化綠電配置，提升再生能源使用之透明度與策略效益，持續朝淨零目標邁進。</p> <p>2023 年，本公司菲律賓製造中心與再生能源業者簽訂為期 10 年之購電合約，並於 12 月 26 日正式供電。該合約係依菲律賓實能源部(Department of Energy, DOE)推動之綠色能源選擇方案 (Green Energy Option Program, GEOP)，向合法再生能源供應商採購綠電，未來 10 年將依製造中心需求提供 100%綠電。</p> <p>此外，蘇州製造中心已於 2023 年完成裝置容量 1.57MW 之屋頂型太陽能發電系統建置並併網發電，2024 年全年發電量達 1,850,940.40 度。竹南製造中心則預計於 2025 年建置裝置容量 314.6kW 之屋頂型太陽能發電系統，預估發電量可占整體用電量之 4.64%。公司將持續規劃並完善再生能源採用措施，逐步提高再生能源使用比例，以落實既定之減碳承諾。</p> <p>透過能源管理系統之推行，公司聚焦於重大能源使用設備，以提升能源效率並降低能源消耗。在空調系統方面，透過落實冷卻水塔清潔維護、降低冷卻水溫度，進而減少冰水主機耗電；並依氣候變化調整冰水主機、冰水泵及冷卻水泵之搭配組合，以達成最低能耗供應需求。在空壓系統方面，採用變頻式空壓機以降電量，並定期檢查洩漏點以避免能源浪費。2024 年主要製造中心之關鍵節能措施，請參閱永續報告書。</p> <p>在產品層面，中磊電子因應永續消費趨勢並提升產品綠色競爭力，長期致力於環境友善設計。自產品研發階段即遵循歐盟 WEEE 所倡導之 3R 原則 (Reduce、Reuse、Recycle)，以延長產品使用壽命，提升產品之易拆解性與可回收性。公司策略上持續推動綠色設計 (Green Design)、綠色生產 (Green Manufacturing) 與綠色採購 (Green Procurement)，全面符合歐盟 WEEE、RoHS 及 REACH 等國際環保規範。透過提升電源轉換效率、減少材料使用量及優化包裝設計，有效降低產品全生命週期之環境衝擊，並與供應鏈夥伴合作導入回收材料與環保材料，實踐循環經濟。</p>	

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	是	否	無差異
	<p>在綠色設計目標方面，公司於 Reuse 構面積極導入再生材料及環境友善材料，並訂定至 2026 年之具體目標：在不影響客戶規格要求之前提下，相關路由器產品之塑膠零件 70% 以上（按重量計）使用回收材料製成；產品紙類零件 70% 以上（按重量計）使用回收材料或環境友善材料。2024 年已有 15 項產品成功導入 PCR (Post-Consumer Recycled) 材料，持續以綠色創新引領產業邁向低碳未來。</p> <p>本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並建立相應之治理機制與因應措施。</p> <p>在治理架構上，本公司由董事會作為氣候治理之最高監督單位，負責指導氣候相關議題之治理績效與目標達成情形，並透過企業永續發展委員會定期呈報氣候風險與機會之評估結果、行動方案及執行成果。企業永續發展委員會由董事擔任召集人，並由高階經理人組成，每季召開會議，負責審議氣候相關策略、目標（含 SBTi 減碳目標）及績效追蹤；其下並設有永續推行小組及跨部門任務編組，負責氣候風險與機會之鑑別、評估及管理措施之執行，形成由上而下監督及由下而上回饋之治理機制。</p> <p>在風險與機會評估方面，本公司依循 TCFD 架構，參考國際氣候趨勢及產業發展動向，辨識涵蓋政策法規、技術、市場及聲譽等面向之轉型風險，以及立即性與長期性之實體風險，並同時盤點能源效率、低碳產品、再生能源及營運韌性等氣候相關機會。透過訪談及問卷方式，依發生可能性與影響程度進行評估與排序，並進一步分析其對營運、策略及財務之影響，包括資本支出、營運成本、營收及現金流等潛在衝擊，作為策略規劃與決策之依據。</p> <p>在因應措施方面，本公司已於 2023 年承諾科學基礎減量目標 (SBTi)，並於 2025 年通過審核，以 2023 年為基準年，設定範疇一與範疇二於 2030 年前減少 42% 絕對排放量，範疇三減少 25%，並同步推動再生能源使用比例提升及廢棄物回收再利用目標。此外，透過導入碳管理平台 (SGET)、產品碳足跡管理、供應鏈碳排放資料蒐集、ISO 50001 能源管理系統及綠色產品設計等措施，持續降低轉型風險並掌握低碳市場機會；針對實體風險，則透過營運持續計畫 (BCP)、防災設施強化及供應鏈備援機制，提升營運韌性。</p> <p>同時，本公司已將氣候風險與機會評估範疇擴展至價值鏈，並導入內部碳定價 (Internal Carbon Pricing, ICP) 機制，採用影子價格 (USD 50/tCO₂e) 作為投資決策與情境分析工具，以反映低碳本對財務之潛在影響。未來將持續依據 IFRS</p>		

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>永績揭露準則 S1 與 S2 導入時程，逐步強化氣候財務影響量分析能力，提升氣候相關風險與機會之管理成熟度與決策品質。</p> <p>一、溫室氣體排放量</p> <p>為有效控管溫室氣體，並配合政府推動溫室氣體盤查及查證資訊揭露，逐步建立盤查及管理體系。中磊於 2014 年起即參照 ISO 14064-1 和溫室氣體盤查標準，依據營運控制權法設定組織邊界，書 (The Greenhouse Gas Protocol) 盤查標準，依據營運控制權法設定組織邊界，計算溫室氣體排放量。因應溫室氣體盤查完整性，自 2021 年起增加範疇三的盤查，2022 年於各製造中心皆導入 ISO 14064-1:2018，除盤查範疇一和二之項目外，亦正逐步完成範疇三各類別之盤查，2023 年起母公司臺北總部及各主要製造中心，包括母公司 (臺北總部、竹南製造中心) 及主要子公司 (蘇州製造中心、菲律賓製造中心)，均全數通過第三方查證單位的確信。其他海外子公司 (包含法國、德國、義大利、印度、日本、墨西哥、美國等地) 亦已完成 2024 年度盤查，並預計將於 2027 年完成確信作業。</p> <p>2024 年將導入數位化的碳管理資訊平台，藉由系統化的程序，提升跨地域的溝通效率，優化溫室氣體盤查作業。中磊積極回應全球 2050 淨零目標，已於 2023 年提交信件至科學基礎減量目標倡議組織 (Science Based Targets Initiative, SBTi)，承諾將以科學方法規劃在限制全球溫度上升 1.5°C 情境下之溫室氣體減量目標，該目標已於 2025 年審核通過，重設基準年為 2023 年，目標範疇 1 與範疇 2 至 2030 年減少 42% 絕對溫室氣體排放量、目標範疇 3 於相同期程內減少 25%；再生能源使用量則預計於 2030 年達總能源使用量的 90%。</p> <p>最近兩年度母公司 (臺北總部、竹南製造中心) 溫室氣體排放量如下表，2024 年數據已取得外部確信，2025 年確信後之排放資訊請參閱 2025 年永續報告書 (擬於 2026 年 8 月出版)。</p> <table border="1" data-bbox="1152 427 1382 1352"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體總排放量 (範疇一+範疇二) 單位：公噸CO₂e</th> <th>溫室氣體總排放量 (範疇三) 單位：公噸CO₂e</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>5,354.32</td> <td>419,523.73</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>3,940.16</td> <td>525,872.66</td> </tr> </tbody> </table>	年度	溫室氣體總排放量 (範疇一+範疇二) 單位：公噸CO ₂ e	溫室氣體總排放量 (範疇三) 單位：公噸CO ₂ e	2024	5,354.32	419,523.73	2025	3,940.16	525,872.66	無差異
年度	溫室氣體總排放量 (範疇一+範疇二) 單位：公噸CO ₂ e	溫室氣體總排放量 (範疇三) 單位：公噸CO ₂ e										
2024	5,354.32	419,523.73										
2025	3,940.16	525,872.66										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>二、廢棄物產出量</p> <p>中磊訂有《廢棄物管理程序》，明確訂定各廢棄物處理流程之管理規範，我們的廢棄物主要來源為生產製造使用的包裝材料，包含廢塑膠、廢紙及廢木材等，皆為可回收廢棄物，目前委由合格清除處理廠商處理，並安排每年至少 1 次訪廠查核廢棄物處理情形，檢視是否設置專責人員和人員資格性、廠商之廢棄物處理流程有無異常排放等，2024 年共計執行 6 次查訪，查訪結果並未發現違法情形。為降低廢棄物對環境的衝擊，我們著重減少廢棄物產量與積極落實資源化回收利用，從源頭端之採購到製程使用後之棄置等各階段皆妥善分類，最終無法回收時則以焚化或掩埋處理。未來廢棄物管理政策以提升資源再利用率及推動資源封閉式循環，創造資源利用最大化。以竹南製造中心為例，2024 年辦理「Flash 零件回收再利用」，2024 年共計重新植球共 54 顆。</p> <p>中磊集團（臺灣竹南、中國蘇州、菲律賓）近兩年度廢棄物產出量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="740 421 928 1352"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>非有害廢棄物 (公噸)</th> <th>有害廢棄物 (公噸)</th> <th>廢棄物總量 (公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023</td> <td>2,830.16</td> <td>172.48</td> <td>3,002.64</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>2,312.79</td> <td>144.79</td> <td>2,457.58</td> </tr> </tbody> </table> <p>2023 及 2024 年度之廢棄物總重量數據 (2025 年度相關資訊將於 2026 年 8 月發布之永續報告書中揭露。)，係作為溫室氣體排放量計算之基礎活動數據，已隨同溫室氣體盤查結果，由獨立第三方納入外部查證範圍 (不限於公司整體用量之驗證)。</p> <p>為落實廢棄物管理，本公司訂定廢棄物密集度之短中長期管理目標為：短期 2025-2029 年不超過 0.04，中長期 2030 年不超過 0.035；廢棄物回收與再利用比例設定於 2030 年達 90%。</p> <p>三、用水量</p> <p>中磊因產業的特性，製程並未大量使用水資源，主要用水為員工生活用水，其他如基礎廠務設施，如空調等循環用水，臺北總部使用自來水，100%來自臺灣自來水公司 (Taiwan Water Corporation) 之淡水，無使用地表水、地下水或其他水源。僅提供員工、訪客使用，對水源並未有顯著之影響，主要使用於飲用水、空調系</p>	年度	非有害廢棄物 (公噸)	有害廢棄物 (公噸)	廢棄物總量 (公噸)	2023	2,830.16	172.48	3,002.64	2024	2,312.79	144.79	2,457.58	
年度	非有害廢棄物 (公噸)	有害廢棄物 (公噸)	廢棄物總量 (公噸)												
2023	2,830.16	172.48	3,002.64												
2024	2,312.79	144.79	2,457.58												

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因					
	是	否						
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p>					
		<p>摘要說明</p> <p>統、清潔等。竹南和蘇州製造中心，該地區用水來源均來自市政用水（第三方的水），菲律賓地區水來源為地下水；各營運據點主要由所屬之市政單位、供水公司或工業區管理供給水源，中磊並無單獨取自河川湖泊或地下水資源。我們主要透過減少用水並構思可能的水資源回收方式，減少對水資源的依賴，檢視2024年度取水情形，總取水量較2023年下降14.44%，單位營收之取水量亦呈連續4年下降趨勢。</p> <p>我們運用世界資源研究所（World Resources Institute, WRI）Aqueeduct Tools，辨識各營運據點的水風險情況，依辨識結果，中國大陸地區營運據點位於水資源壓力程度較高的地點，目前已提出節水措施，未來將持續關注該地用水狀態，降低對周遭社區之資源衝擊。關於廢水處理，中磊因無製程用水，故產生之廢水主要為生活廢水，皆經由市政系統或所在位置之工業園區之污水處理廠處理後排出。</p> <p>中磊集團（臺灣、中國蘇州、菲律賓）近兩年度總取水量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="718 425 893 1344"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總取水量 (單位：百萬公升)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023</td> <td>214.21</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>184.63</td> </tr> </tbody> </table> <p>2023 及 2024 年度之用水量數據（2025 年度相關資訊將於 2026 年 8 月發布之永續報告書中揭露。），係作為溫室氣體排放量計算之基礎活動數據，已隨同溫室氣體盤查結果，由獨立第三方納入外部查證範圍（不限於公司整體用量之驗證）。為落實水資源管理，本公司訂定用水密集度之短中長期管理目標為：短期 2025-2029 年不超過 0.0030，中長期 2030 年不超過 0.0028。</p> <p>中磊電子響應《聯合國全球盟約》，並遵循《聯合國世界人權宣言》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》及責任商業聯盟（Responsible Business Alliance, RBA）行為準則等國際性人權倡議之原則與精神，於持續更新本公司董事長核定通過之《勞工與人權政策》，其內容涵蓋以下範疇：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 尊重人權：禁用童工與未成年工保障、禁止強迫勞動、保障集會與結社自由、維護開放溝通之勞雇關係及隱私保護 - 多元、平等與共融政策：平等對待、反歧視與騷擾防治 - 職場安全、員工健康及環境保護 - 工作條件：工資、福利與工作時間 	年度	總取水量 (單位：百萬公升)	2023	214.21	2024	184.63
年度	總取水量 (單位：百萬公升)							
2023	214.21							
2024	184.63							

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <p>- 通報機制</p> <p>- 政策相關文件：《永續發展實務守則》、《供應商行為準則》、《供應商企業社會責任準則同意書》、《供應商管理辦法》、《永續採購政策》、《責任礦產管理辦法》</p> <p>上述規範與管理辦法亦延伸適用於中磊第一線供應商，以回應國際社會及合作夥伴對人權保障之重視。在內部管理方面，中磊除於董事會轄下之企業永續發展委員會中定期討論人權保障之落實情形外，各主要營運及製造據點亦編制 CSR 執行手冊及人權侵害申訴程序辦法，所有工作者可透過專線或信箱回報不平等待、騷擾、霸凌等人權侵害相關疑慮與案件。</p> <p>如發生相關申訴案件，人力資源單位將依循集團檢舉制度管理辦法、各據點執行程序及在地相關法令，確實進行案件調查追蹤、當事人保護及違反規範者之懲處。此外，公司亦定期針對相關單位員工、主管及內部稽核人員推動勞工人權保障相關教育訓練，以提升全體人員共同營造友善職場與尊重人權之意識。</p> <p>2025 年，全集團人權相關議題之受訓人數為 4,750 人，訓練覆蓋率為 72.12%；所有營運據點均未發生違反人權之申訴案件，亦無任用童工、歧視、霸凌或騷擾等情事。</p> <p>本公司尊重員工人權，並定期舉辦勞資會議，以促進和諧之勞資關係。在供應商管理方面，要求供應商簽署《供應商企業社會責任準則同意書》，以符合永續標準，內容包含禁用童工、保障結社自由與集體談判權利，並透過供應商員工訪談確認未有重大人權風險。倘供應商具潛在風險，將持續要求改善。2025 年未發現違反或具潛在重大人權風險之情事，所有營運據點及供應商皆無相關重大風險。</p> <p>中磊亦定期參與 RBA 評核。2025 年度，本公司於臺灣（臺北總部及竹南製造中心）、中國蘇州製造中心及菲律賓實業製造中心，皆執行 RBA 自我評估問卷（Self-Assessment Questionnaire, SAQ）或驗證評估計畫（Validated Assessment Program, VAP）。公司依據評核結果，結合國際勞工人權共識，針對就業自由、童工與未成年工、工時、工資與福利、反歧視、反暴力及騷擾等議題，識別各據點之人權風險，並立案推動持續改善計畫及追蹤管理。</p> <p>2025 年 RBA SAQ & VAP 執行結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="1321 432 1410 1355"> <tr> <td>據點</td> <td>SAQ</td> <td>VAP</td> </tr> <tr> <td>中磊集團</td> <td>Low</td> <td>---</td> </tr> </table>	據點	SAQ	VAP	中磊集團	Low	---	
據點	SAQ	VAP							
中磊集團	Low	---							

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>據點</td> <td>SAQ</td> <td>VAP</td> </tr> <tr> <td>竹南製造中心</td> <td>Low</td> <td>白金</td> </tr> <tr> <td>蘇州製造中心</td> <td>Medium</td> <td>進行中(註)</td> </tr> <tr> <td>菲律賓製造中心</td> <td>Medium</td> <td>銀</td> </tr> </table> <p>註：進行中之 VAP，其結果預計揭露於 2025 年永續報告書。</p> <p>2025 年累計辦理人權相關訓練 4,803 人次，總訓練時數達 190.86 小時；同年所有據點皆未發生違反人權之申訴案件、任用童工、歧視、霸凌或騷擾等情事。有關關鍵人權風險議題、風險減緩與補救措施，請參閱永續報告書。未來，本公司將持續關注人權保障議題。</p>	據點	SAQ	VAP	竹南製造中心	Low	白金	蘇州製造中心	Medium	進行中(註)	菲律賓製造中心	Medium	銀	
據點	SAQ	VAP													
竹南製造中心	Low	白金													
蘇州製造中心	Medium	進行中(註)													
菲律賓製造中心	Medium	銀													
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	<p>本公司重視同仁的待遇與福利，在各營運據點皆採取具競爭力的薪資福利政策，並參考同業薪資水準及總體經濟指標。員工任用敘薪，係依照個人專業能力、學歷、經驗、年資經歷及個人績效給薪，入職後的薪酬調整，則依據個人績效表現、市場值及貢獻度等來作整體評估。海外地區員工的薪酬，除了依據當地勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準，也參考地法令、其他業界的作法及營運績效，發給長、短期激勵獎金，以鼓勵員工長期貢獻與公司共同成长。員工薪酬制度不因個人性別、種族、年齡、宗教信仰、或政治立場的不同而有不同或歧視，公司致力在法律規範內創造和諧勞資關係，進而走向永續經營。</p> <p>2025 年度，本公司主要據點 (含台灣地區與中國大陸地區) 之基層人員標準薪資皆符合或高於當地法定水準，且在同一工作性質 (直接人員與間接人員) 中，不因性別有所差異。在年度薪酬方面 (含基本薪資、全年津貼與全年獎金)，整體看來，因研發類職務比例高，其中又以男性佔比相對較多，故有男性年度薪酬高於女性之趨勢 (上述男女比例計算方式：以男性平均數字為基準值 1，計算女性平均數字之相對比例)。</p> <p>2025 年本公司全球管理層級為 611 人，男性比例為 76%，女性比例為 24%；技術職為 1,315 人，男性 75%，女性 25%；所有其它員工 1,920 人，性別比例為男性 51%，女性 49%。各類型職位因專屬之工作性質，使男女比例有異，但如以全球員工性別比例來看，尚屬平衡。</p> <p>本公司積極打造友善的工作環境，對同仁的關懷與照顧不遺餘力，透過多元化的福利措施、多樣化的休閒活動，提升同仁的幸福指數，達到「工作與生活平衡」</p>	無差異												

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		無差異

執行情形

摘要說明

之目的。公司並提供旅遊津貼、鼓勵員工參與職工福利委員會舉辦的團體旅遊與社團活動，讓同仁以及眷屬一起享受生活的樂趣，舒緩工作壓力，以達到個人身心及工作家庭平衡。

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法，自1997年2月4日起依勞動基準法規定設立勞工退休儲蓄委員會，每月按薪資總額一定比例提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。勞工退休金條例自2005年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

依據本公司章程第29條，本公司年度如有獲利，應提撥百分之十二至百分之十八為員工酬勞，對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

提供員工安全與健康之工作環境，為本公司履行企業社會責任與落實企業公民角色之重要基礎。本公司透過完善之職業安全衛生管理制度與嚴謹之管理措施，持續強化作業環境安全管理，以降低職業災害發生風險，並保障全體員工之工作安全與健康。本公司職業安全管理之策略方針係於主要生產廠區建構「ISO 45001」職業安全衛生管理系統，以預防為主的衛生管理理念為核心，承諾重視工作者之作業環境安全與衛生，致力營造安全、健康之職場環境，並持續保持零重大職業災害之發生。除了提供良好的工作環境外，本公司亦積極推動企業安全文化，強化員工安全意識，以降低職業安全衛生風險。針對員工工作場域之人身安全與作業環境保護，本公司已建立相關管理制度並落實執行，主要措施如下：

本公司於台灣地區及中國各據點均設置「安全衛生管理單位」，並聘任專業安全衛生人員負責安全衛生管理業務之規劃、推動、監督與查核等工作。公司訂有職業安全衛生管理計畫，內容涵蓋職業安全、化學品管理、安全衛生自動檢查、檢點巡查、承攬商管理、職業安全衛生系統管理等項目。各項作業依年度計畫時程，分別以日、週、月、季及年度等不同週期執行自動檢查，檢查範圍包括車輛、機械設備、消防設施及其他相關安全衛生設備。如於檢查過程中發現異常情形，將立即進行改善與檢修，並採取必要之措施，同時建立相關紀錄，並定期召開安全衛生委員會進行檢討與追蹤，以持續精進安全衛生管理績效。主要廠區依循

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>Plan-Do-Check-Action(PDCA)管理循環建置職業安全衛生管理系統，並導入 ISO 45001 管理原則，適用於各廠區之活動、產品與服務。2025 年度持續檢視相關管 理機制運作，並取得中國安全生產標準化三級企業認證，同時定期檢視職業安全 衛生管理系統之運作績效，以確保各項預防措施有效落實，持續降低職業疾病與 職業傷害之發生風險。無論辦公室或廠區，均由專責人員全面督導環境安全衛生 管理與改善措施，以有效防止職業災害之發生。目前公司未設置屬法列管之危 險性機械或設備。此外，本公司依相關法規訂定消防防護計畫，並報請消防主管 機關核備，每年至少辦理一次滅火、通報及逃生避難演練，並於舉辦前完成向當 地消防機關通報，以提升員工緊急應變能力與確保工作場所人身安全。2025 年間 各據點無發生火災之情事。</p> <p>本公司重視職業安全衛生管理，持續透過制度化管理與教育訓練，建立安全健康 之工作環境。2025 年各據點未無因職業傷害導致員工或工作者死亡之情形。年度 內若發生職業傷害事件，皆依公司事故通報與調查機制進行事故調查與原因分 析，並由權責單位依據調查結果研擬改善措施及預防再發生對策，以持續強化作 業安全管理。</p> <p>此外，本公司透過宣導、教育訓練及經驗分享等方式，提升員工及工作者之安全 意識，降低作業風險。對於新進員工及在職員工於變更工作內容前，均依規定安 排安全衛生教育訓練；職業安全衛生業務主管及相關管理人員亦定期接受在職教 育訓練，在 2025 年全球累積教育訓練時數達 8,056 小時，課程名稱包含新進人員 職業安全衛生訓練、新進同仁危害通識與防護具教育訓練、在職職業安全衛生教 育訓練、主管職業安全衛生教育訓練、簡易版 CPR+AED 宣導演練等課程，且職 安人員與急救人員皆定期參加外部訓練，以確保職業安全衛生管理制度之持續運 作與精進。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		無差異

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	否	無差異
			<p>摘要說明</p> <p>一、提供多元學習管道開發人才潛能：人才培育是企業永續經營的關鍵，本公司提供員工多元學習資源與管道，除了提供多元的文化價值觀領域講座、內部專業培訓、歷練，也鼓勵員工自主參與外部訓練，精進領域專業，提升個人與組織競爭力。此外，為提升同仁自主學習便利性及學習擴散之效益，公司自 2018 年起持續優化數位學習環境，2025 年新增 36 門專業課程及 37 門通識課程，總修課時數達 14607.42 小時。截至 2025 年底，自製數位課程累計超過 700 門以上，開放員工自主修課。</p> <p>二、持續培養企業關鍵人才：針對內部關鍵潛力人才，於 2024 年起，邀請海外跨國籍教練進行「關鍵人才培育計畫」，每月提供客製化的教練指導與培育，同步提供海外知名學校的高階主管修課資源，提升關鍵人才的全球視野。</p> <p>中磊將「客戶至上」做為企業使命「Committed Partnership」之主要精神，而三項核心價值「Execution」、「Innovative」和「Service」亦是達成使命的核心關鍵。我們以此為指引，於專業研發、彈性生產和整合溝通三面向與客戶建立良好且長期的夥伴關係。</p> <p>電信營運商為中磊重要客戶，而其當前面臨日益增加的人力短缺與人工成本；尤其有甚者，其用戶對故障發生的原因缺乏有效理解，因此須多次派遣人員至現場協助處理，造成成本負擔。中磊運用軟體整合能力，過去兩年除持續優化硬體設計，也導入全新雲端平台（Intelligent Diagnostic Platform），提升電信營運商遠端偵測及除錯能力。此方案運用大數據分析模型，預判設備故障風險，即時進行必要的軟體優化設定，縮短用戶停機時間，加強用戶使用經驗，並減少無用的人員派遣，協助電信營運商降低運營成本。</p> <p>中磊訂有《客戶滿意度作業調查程序》，每年至少辦理 1 次「客戶滿意度調查」，從品質、交期、價格、服務和技術等構面掌握客戶回饋，亦同步藉由客戶定期或不定期之實地稽核結果做為客戶關係改善之重要依據之一。2024 年度進行 1 次調查，平均客戶滿意度為 84.51%，未收到客戶反饋因產品而導致的健康安全事件。客戶滿意度調查流程、近 4 年度客戶滿意度調查結果及客戶申訴管道，請參閱永續報告書。</p> <p>為配合國際環保法規以及客戶需求，我們制定《中磊電子環境管制物質清單》，除參考歐盟 RoHS 和 REACH 所列物質外，亦包括客戶無鹵要求或其他相關國際法令，詳列禁用與限用物質。管理措施上，我們從源頭管制開始，於供應鍵選商</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>時即要求供應商簽署《產品品質保證合約書》，並在供應商進料時，透過 GPM (Green Product Management, GPM) 管理平台，要求供應商需在此平台上揭露物料各項物質成分或含量等相關資料，必要時則必須提交第三方公正單位之檢測報告；中磊內部則有生產性零組件核准流程 (Production Part Approval Process, PPAP)，透過明確的檢核表與規定進行關鍵零組件承認，藉此確保其交付中磊的產品及零件，包含產品配件、包裝材料及零件皆符合國際法規要求。此外，中磊亦將物質管制納入進料檢驗程序，透過精密的 XRF (X-ray Fluorescence, XRF) 進料檢驗儀器，嚴謹量測是否具有違反管制物質規範之原物料；若有相關情事，則要求供應商立即提出矯正及預防再發之改善行動；上述措施同樣適用於生產製程中所使用之輔料。</p> <p>中磊重視產品資訊安全，我們於軟體研發組織之中特別成立「產品安全事件應變小組」(Product Security Incident Response Team, PSIRT)。PSIRT 是針對產品資訊安全的驗證策略及步驟，包含了病毒、後門程式、網路漏洞以及潛在的駭客攻擊手段及其他的隱患做全面的檢驗及防堵。所有接受檢驗的軟體體均是運作於中磊電子的各式產品上，包含了各式的路由器、伺服器、網路攝影機、小型基地台等，且在驗證時，均將軟體安裝在實際的機種上接受相關驗證。因此，只要通過了 PSIRT 的驗證，亦表示相關的各式路由、伺服器、網路攝影機、小型基地台等均通過了產品資訊安全的驗證。我們將相關之資訊安全流程加入軟體研發流程中，以確保中磊所產出之相關軟體產品的屬性及客戶的需求訂立產品安全標準。PSIRT 於產品初始階段會依據此資訊安全規格開發相關軟體，並進行初步產品資安測試，測試結果由 PSIRT 檢閱通過後，分別由 PSIRT 和軟體設計保證部門續行相關驗證，測試結果將匯入專案管理工具 JIRA，以便追蹤測試後的問題點皆獲得改善，並藉此確保所產出的軟體均能符合資訊安全的規範。</p> <p>中磊重視所有利害關係人 (包含員工、供應商、客戶與消費者) 之個人隱私與資料保護，已將隱私保護 (含個人資料保護) 政策規範於各政策及管理文件，包括但不限於《永續發展實務守則》、《員工手冊》、《供應商企業社會責任準則同意書》、《資訊安全管理手冊》等，確保建立完善的隱私保護 (含個人資料保護) 政策與實務機制。公司依據《個人資料保護法》及相關法規要求，於個資蒐集、儲存、處理、傳輸與共享過程中，均採取合規措施，並透過電子或實體作業系統確保資料使用之目的正當、必要且適切。人力資源部門依隱私原則妥善管理員工人事資</p>	

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>料，並透過布告欄、內部網站與匿名管道保障內外部溝通時之個資與營運機密。公司亦要求各單位進行資訊安全暨隱私保護(含個人資料保護)訓練，並保留相關教材與紀錄，確保人員熟悉資安保護流程，落實企業對隱私與誠信的承諾。2024年資訊安全暨隱私保護(含個人資料保護)教育訓練課程時數1,857.26小時、訓練人次2,479人次、受訓人數2,351人、比例為43.31%。</p> <p>中磊對客戶所提供的資料做最佳的防護，除與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊外，更透過ISO 27001資訊安全管理系統之各項管制流程確保相關業務之同仁執行業務往來時做好保密工作，確保客戶的隱私。針對客戶資料之存取、處理、傳輸、保存以及人員與設備之安全，均已完整管控，且相關應用系統開發設計與維護、資料庫、網路、個人電腦、儲存媒體等各層面均有採取相關安全維護措施與管控，防止客戶資料遭竊取、滅失或洩漏，以保障客戶資料之安全。此外，中磊之商業模式所生產之網通產品並不涉及終端使用者資訊之蒐集，故無終端使用者隱私洩漏之風險。2024年侵犯客戶隱私權或遺失客戶資料有關的投訴及重大資安事件發生為0件。</p> <p>本公司所有利害關係人皆可利用以下管道進行檢舉或申訴： audit@sercomm.com；HR_help@sercomm.com。</p>	
(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？	✓	<p>中磊秉持「尊重人權」、「環境友善」、「誠信經營」、「合作共贏」的採購政策，除要求供應商在品質、成本、交期、環境安全衛生及人權等面向落實管理外，亦明確表達對負責任供應鏈的重視。中磊逐步建立務實的供應鏈永續管理流程，要求供應商共同遵循負責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, RBA) 關於人權、環境與商業道德等企業社會責任標準，以及RoHS、REACH等綠色產品相關規範，並向供應鏈夥伴布達減碳節能、責任礦產、在地及綠色採購等重要政策，同時藉由分享互惠、檢核輔導等交流，攜手與供應鏈夥伴永續發展，實現合作共贏局面。</p> <p>中磊身為網通產業供應鏈的一環，2024年中磊所有製造中心皆進行RBA VAP稽核，稽核覆蓋率為100%。為進行RBA VAP稽核，2024年我們的管理行動涵蓋以下。中磊各主要製造中心2024年RBA稽核分數、評級及RBA稽核日期，請參閱永續報告書。</p> <ul style="list-style-type: none"> - 管理系統：完善相關CSR管理系統，除社會保險及直接聘僱僱率外，其他勞工議題大多已透過集團相關勞工政策得到改善。 - 教育訓練：針對品質系統(Quality System, QS)人員、供應商品質工程師(Supplier 	無差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>Quality Engineer, SQE) 及採購等相關人員推動RBA標準教育訓練，並透過多次內、外部稽核，加強對管理系統要求及法規的理解，提升整體CSR專業素養。</p> <ul style="list-style-type: none"> - 稽核準備：透過訓練與多次預稽核演練，使團隊熟悉稽核準備流程與應對技巧。 - 供應鏈管理：對供應商及SQE推動RBA相關培訓，並分享RBA實務經驗，強化供應鏈的CSR管理能力。 <p>為建立一個保護環境、人權、安全的永續供應鏈，我們參考ISO 20400永續採購標準，考量環境、社會及經濟面向等重要指引，研擬中磊永續採購政策，預計於2025年訂定發布，未來將加強宣導，推動相關教育訓練，以期內部及外部供應商夥伴能瞭解中磊在永續採購的政策方向。</p> <p>中磊提供的產品涵蓋頻頻終端設備、商用網路基礎建設及物聯網等三大範疇，2024年採購金額近新台幣359億元，主要向供應鏈採購晶片模組，以及印刷電路板、電源供應器、記憶體等各式機電與機構零組件。供應商之營運類型包含原材料製造商、代理商或經銷商等型態，一階供應商主要位於臺灣、中國大陸、新加坡、美國、歐洲與菲律賓等地區。中磊結合供應商管理制度，要求零件符合RoHS與REACH等環保規範，並優先採購具再生材質或環保認證之原物料，推動永續供應鏈合作。</p> <p>為控管供應鏈中商業與永續相關風險，中磊訂有《供應商管理辦法》，明確化內外部供應商及既有供應商管理機制，並提供供應商支持資源。我們依據RBA規範供應商基本行為準則，要求所屬供應商必須遵循相關社會責任及廉潔承諾，且須完全符合當地所有相關法律與規章，並制定《供應商企業社會責任準則同意書》，供應商簽署後始得成為合格供應商。我們更在原有管理機制之基礎上深化管理力道，依據供應商之屬性建立適用的選商與評鑑機制。</p> <p>本公司已建立供應鏈永續風險管理架構，透過政策制度、選商管理、評鑑稽核與能力建置等機制，辨識並管理供應鏈在環境、社會及公司治理 (ESG) 面向之風險，並推動供應商持續改善。公司以《供應商管理辦法》作為管理依據，並要求供應商簽署《供應商企業社會責任準則同意書》及《供應商行為準則承諾書》，同時將社會或環境相關條款納入供應商合約，以明確供應商之遵循要求與永續責任。</p> <p>在供應商導入與管理方面，本公司針對潛在供應商要求填寫CSR風險評估表，並透過書面審查及必要之實地查核，掌握供應商之永續風險概況與改善空間，作為</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>選商與後續管理的重要依據。納入供應後，公司持續依供應商所填具之CSR風險評估資料進行風險檢核，並將永續議題零容忍項目納入稽核重點，透過每月評分與年度實地稽核之方式，追蹤供應商表現、促使缺失改善，並依第三方稽核及ISO相關要求強化供應商資料品質與可靠性，維持供應之穩定與一致性。</p> <p>為提升供應整體永續能力，本公司亦透過教育訓練與交流機制，定期辦理外部供應夥伴永續風險管理相關課程，並安排內部供應管理相關人員參與勞工與人權等議題之教育訓練，以強化供應管理之專業能力與推動效能，並以持續改善為原則，協助供應商逐步構更完善之CSR風險控制制度。</p> <p>我們明白永續價值最大化的關鍵不僅來自於自身的努力，亦包括價值鏈共好。為掌握供應鏈夥伴目前溫室氣體盤查情況，2024年中磊針對所有一階供應商共發放969份碳管理現況調查問卷，共有763家供應商回覆，回收率達78.74%。針對調查結果，一階供應商中，共有317家開始蒐集溫室氣體排放資訊、230家完成溫室氣體盤查報告、116家取得ISO 14064-1聲明書、131家揭露範疇三排放數據。未來我們將持續協助供應夥伴強化其溫室氣體之盤查，為價值鏈之碳減量建立基礎。</p> <p>就此，除了一般的業務或品質相關檢討會議外，2024年我們辦理ESG相關教育訓練，內容包含環境政策、職業安全與衛生、衝突礦產、溫室氣體盤查等，以協助供應夥伴加強ESG風險意識、瞭解中磊對供應鏈的管理要求，進一步提升供應商對自身營運之永續風險管理能力。2024年共辦理2場次培訓，合計有260家供應商報名培訓課程，總計866人次參與，訓練總人時達3,441.5小時。</p> <p>除促進供應商永續能力外，中磊持續注入培訓資源協助內部供應管理相關同仁掌握多元與多變的供應管理風險。2024年，總計982名工作與採購有關之員工參與勞工與人權相關教育訓練，訓練總時數1,028.62小時，培訓覆蓋率為18.09%；部分社會（職業安全與衛生）與環境永續教育訓練之對象亦包含採購人員，詳細內部教育訓練統計資訊，請參閱永續報告書。</p> <p>永續供應管理流程，包括要求供應商在環保、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，請詳見永續報告書。</p> <p>中磊為積極響應全球對衝突礦產的抵制行為，承諾不使用衝突礦產，不接受來自中非地區剛果其鄰近國家所採的原生礦材，並透過負責任的採購行為要求供應商禁用衝突礦產。為確保供應商符合中磊的期望，我們針對供應商的礦產採購政策、程序，以及盡職調查的過程進行稽核，以確保中磊電子產品所用的材料非</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>來自衝突礦產。</p> <p>中磊訂有《責任礦產管控辦法》，承諾不使用衝突礦產。在自身營運活動未直接採購金屬之情況下，我們透過供應商盡職調查作業確保供應鏈未使用衝突礦產。中磊遵循經濟合作暨發展組織OECD制定的「受衝突影響和高風險地區礦產負責任供應鏈盡職調查指南（Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas）」，並依照責任礦產倡議（Responsible Minerals Initiative, RMI）所發布的衝突礦產報告範本（Conflict Minerals Reporting Template, CMRT）和擴展礦產報告範本（Extended Minerals Reporting Template, EMRT）執行盡職調查，要求供應鏈夥伴揭露礦產所在地，進一步比對冶煉廠合格情況，以便確認其產品中所含的金（Au）、鉭（Ta）、錫（Sn）、鎢（W）、鈷（Co）及雲母（Mica）等金屬均非來自非法區域。若供應商涉及與不合格之冶煉廠合作，則優先請供應商辨識是否關聯至公司產品；在有關的情況下，則要求供應商擬定汰換計畫。若供應商無法汰換，將視為不合格供應商，以避免後續交易。2024年中磊共計調查516家供應商，供應商回覆率100%，其所配合的冶煉廠共計280家，全數皆為合格冶煉廠。</p> <p>本公司已於2026年1月16日完成修訂《中磊勞工與人權政策》，正式納入人權盡職調查（Human Rights Due Diligence, HRDD）機制，並逐步將HRDD原則導入供應鏈管理。</p> <p>針對供應商人權盡職調查流程，本公司已規劃依循HRDD架構，建立系統性管理机制，主要包含以下步驟：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商盤點與風險辨識：建立直接供應商清冊，透過供應商自評問卷（含 RBA 自評）及相關資料蒐集，辨識潛在人權風險。 2. 風險評估與分級管理：依據風險嚴重性及發生可能性，進行供應商人權風險分級（高/中/低），作為後續管理依據。 3. 改善與追蹤機制：針對具潛在或顯著風險之供應商，要求提出改善計畫（Corrective Action Plan, CAPA），並持續追蹤其改善情形。 4. 成效追蹤與資訊揭露：定期檢視供應鏈人權風險管理成果，並透過永續報告書揭露相關執行情形。 <p>在執行情形方面，本公司已將供應商人權管理納入既有供應鏈管理机制，包含要求供應商簽署《供應商企業社會責任準則同意書》，並透過RBA自我評估問卷</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>(SAQ) 及驗證評估計畫 (VAP) 進行人權相關議題之評估。未來將於2026年起進一步導入系統化之供應商HRDD流程，強化風險辨識、分級管理及持續改善機制。</p> <p>中磊永續報告書依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 制定之 GRI 通用準則 2021 (GRI Universal Standards 2021)、永續會計準則理事會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 制定之硬體行業標準 (SASB Standards-Hardware)、TCFD 指標建議和臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》附表通信網路業之永續揭露指標編製，並逐步與國際永續揭露準則 (IFRS Sustainability Disclosure Standards) 接軌。</p> <p>2024年永續報告書內財務資訊由資誠聯合會計師事務所 (PwC Taiwan) 會計師查核簽證確信；溫室氣體排放資訊則依 ISO 14064-1 進行盤查與揭露；整體報告內容並委由 TÜV NORD Taiwan 進行第三方查證，依 AA1000 Assurance Standard v3 (AA1000 AS v3) 提供第一類型 (Type 1) 中度保證 (Moderate Assurance) 之確信聲明書，確認該報告書遵循 GRI 準則、符合 SASB 硬體行業與營運活動指標、TCFD 與臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》中通信網路業之 8 項指標。此外，中磊各營運據點之環境與安全管理系統亦取得相關國際標準認證 (如 ISO 14001、ISO 45001 及 ISO 50001 等)，以強化非財務資訊之管理基礎與揭露可信度。</p>	無差異
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 本公司自成立以來，社會參與已深植於公司的核心價值，長期致力於「培育人才」、「環境永續」、「公益關懷」以及「打造知識經濟平臺」為社會關懷工作主軸。運用員工力量的集結，從內而外發揮影響力，擴展社會參與、回饋社會、服務社會，以期建構一個創新多元、慈善關懷、與環境永續發展的社會。2024年本公司支持社區教育發展與慈善公益活動列舉如下：			
(1) 培育人才助學方案：中磊長年積極扮演企業與社會慈善團體之間的橋樑，凝聚愛心與關懷，擴大資源影響力，以實際行動回饋社會。為關懷弱勢族群，公司每年持續捐助孤兒院與偏鄉學校，並設立「中磊獎學金」，秉持飲水思源、回饋社區鄉里教育發展的精神，鼓勵優秀學子積極向學。該獎學金由公司研發主管提名優秀中學生予以獎勵，幫助清寒學子減輕經濟負擔，改善家庭環境，期許培育未來優秀人才，讓他們學有所成，回饋社會，貢獻國家。自2015年起，「中磊獎學金」計畫已深植企業文化，十年間累計資助近上百位學生，展現企業對社會的長期承諾。2024年，公司透過愛心助學計畫資助9名學生，資助金額達新台幣325,000元；2025年持續資助7名學生，資助金額達新台幣275,000元。本公司將持續秉持「社會關懷、希望傳承」的願景，投入資源，培育人才，以實際行動發揮正向社會影響力。			

(2) 環境永續-減塑、減廢與海岸清潔：

2024年，本公司推動減塑與減廢行動，鼓勵員工落實環保生活，並於全公司提供環保餐具，以降低一次性用品使用。同時舉辦二手物資募集活動，將回收物資捐贈予公益團體，延續資源價值。2024年共成功義賣700本二手書，並將所得捐贈關懷台灣文教基金會，以支持教育發展。此外，本公司積極參與環境保護行動。2024年號召83位員工參與國際淨灘日活動，前往新北市福隆海灘清理海洋廢棄物，合計清除56公斤垃圾，展現對環境永續的承諾。2025年，台北總部將淨溪活動結合團隊建立，由123位員工及親友共同參與，透過獨木舟沿河岸清理廢棄物，清除超過70公斤垃圾；竹南製造中心亦舉辦清淨家園活動，由17位員工參與，清理垃圾近20公斤。

(3) 公益關懷-教育支持與社會回饋：

在公益關懷方面，台北營運總部與伊甸社會福利基金會合作，邀請20位弱勢家庭孩童參訪公司，並辦理資訊科技教育活動。

2025年，台北總部邀請育成社會福利基金會之身心障礙朋友參與南港軟體園區耶誕園遊會，並捐贈園遊券新台幣8,000元；竹南製造中心亦捐贈40份中秋禮盒予扶基金會。上述活動不僅為企業回饋社會之具體行動，亦致力於啟發下一代。透過互动交流，期望提升孩童對科技的興趣，並鼓勵其勇於追求未來發展。此外，本公司亦持續推動捐血活動，支持醫療資源需求。台北營運總部於2024年募集42袋（每袋250cc）血液；2025年共有47人參與，募集18,000cc血液。竹南製造中心亦參與捐血活動，募集50袋（每袋250cc）血液，為社會貢獻一份心力。

(4) 支持國內文化發展：2025年辦理「國片欣賞」活動，包下電影院影廳，選擇「舒淇」首次擔任導演的《女孩》，邀請同仁及親友一同支持國片。共計200人參與，相關支出約70,000元。

2. 員工滿意度調查統計及改善計畫

(1) 員工滿意度調查之實施情形

本公司重視員工專業能力發展、身心健康及工作參與感，為瞭解員工對公司所辦之教育訓練課程及軟性活動之整體感受，2025年全年，人資處於課程及活動結束後皆發放課程滿意度調查問卷，要求參與同仁填寫問卷，作為精進相關措施之參考依據。

(2) 員工滿意度調查統計結果

(A) 教育訓練

本公司於當年度規劃並辦理多項教育訓練課程，內容涵蓋主管領導能力、人才招聘、績效管理、溝通表達及新人培訓等面向，課程包含：主管領導力系列課程、簡報表達技巧、每季新人訓練等。

透過系統化課程規劃，協助主管強化領導管理能力，並提升員工專業技能與組織整體運作效能。

整體平均滿意度為94%，顯示員工對課程內容、講師表現及整體安排普遍給予高度肯定。

(B) 軟性活動

本公司於當年度辦理多項軟性活動，內容涵蓋家庭關懷、身心健康及團隊合作等面向，包含魔術表演家庭日、電影院包場觀影活動、出舟淨溪(結合團隊合作之獨木舟體驗與環境保護行動)、舒壓按摩服務及身心健康講座等，藉此促進員工與其家庭之互動，並提升員工身心健康及團隊凝聚力。

整體滿意度約為91%，反映活動對於促進員工身心健康與互動具有正面成效。

(3) 滿意度結果分析

由調查結果顯示，教育訓練課程整體滿意度表現良好，尤以主管領導力及實務導向課程，對提升管理效能及溝通能力具實質助益；軟性活動方面，結合家庭參與、心理紓壓與團隊合作之活動，普遍獲得員工正向回饋，有助於舒緩工作壓力並提升員工歸屬感。

(4) 改善計畫與後續作法

為持續精進教育訓練與員工關懷措施，本公司依據滿意度調查結果，規劃以下改善計畫：

<p>(A) 教育訓練</p> <p>a. 依不同職能與職級規劃課程</p> <p>b. 增加公司制度及福利之說明，以利新進人員更快了解公司</p> <p>(B) 軟性活動</p> <p>a. 提高活動多元性，以應對不同族群需求</p> <p>b. 增加活動場次及名額，讓更多同仁及家屬可參加</p> <p>本公司未來將持續透過教育訓練及軟性活動之滿意度調查，定期檢視執行成效，並滾動式調整相關措施，以促進員工成長與組織永續發展。</p>

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>中磊營運據點及產品銷售市場涵蓋亞太、歐洲及美洲等不同氣候帶，產品應用於室內及戶外場域，如小型基地台與監控攝影機等，皆需具備因應多元氣候條件之穩定性與耐候性，使中磊於營運與產品設計上均需持續強化氣候韌性。</p> <p>為強化氣候相關風險與機會之治理，中磊於2023年正式簽署支持氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）倡議，並依其建議架構建立氣候風險與機會之鑑別、評估與管理流程，將相關議題納入營運管理及財務規劃考量。</p> <p>董事會—監督</p> <p>董事會為中磊氣候治理之最高監督單位，負責督導氣候相關風險與機會之管理架構、策略方向及目標設定，並定期檢視執行成果與績效表現。企業永續發展委員會定期向董事會報告氣候相關議題之評估結果、因應措施及執行情形，使董事會得以掌握氣候變遷對公司營運及財務之潛在影響，並據以提供決策指導。此外，董事會成員持續參與氣候相關課程，以強化對氣候議題之專業知識與治理能力。</p> <p>企業永續發展委員會—決策</p> <p>企業永續發展委員會為董事會轄下功能性委員會，負責統籌氣候風險與機會之管理，並作為氣候相關策略與重大事項之決策與審議平台。目前委員會由一名董事擔任召集人，並由高階經理人擔任委員，每季召開會議，負責審議氣候相關風險評估結果、減碳目標（含SBTi目標）及相關行動方案，並追蹤執行進度與績效表現。</p> <p>管理階層—執行</p> <p>企業永續發展委員會下設永續推行小組，統籌各項永續相關業務。在管理階層層級，由永續推行小組及跨部門任務編組（包含永續發展、責任產品、責任營運、員工關係及永續互動及公司治理等）負責氣候相關風險與機會之鑑別、評估及管理措施之執行，並將評估結果回饋至企業永續發展委員會及董事會，形成由上而下之監督與由下而上之回饋機制，確保氣候相關議題有效納入公司整體營運與決策流程。</p>
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中</p>	<p>永續推行小組參考國際氣候科學報告、政策法規趨勢及產業發展動向，盤點與中磊營運相關之氣候議題，建立氣候風險與機會清單，並設計相應之評估方法。透過小組會議進行跨部門討論，依據各議題之發生可能性與影響程度進行評分，並初步辨識其潛在財務影響方向。最終依評估結果篩選優先管理之重大氣候風險與機會，作為後續策略規畫與情境分析之基礎。</p>

執行情形

項目)。
 期、長期)。
 在完成氣候風險與機會之鑑別與評估後，中磊進一步依短期(2年內)、中期(3-5年)、中長期(3-10年)及長期(10年以上)等不同時間範圍，分析各項重大氣候議題對企業業務、策略及財務之潛在影響。

重大氣候風險與機會說明

類型	名稱	時間範圍	營運影響	財務影響	因應對策
氣候風險	淨零排放政策與轉型要求	中長期	影響製造據點能源結構、設備汰換規畫及營運效率，並提高跨部門協同管理需求。	需投入低碳設備與能源轉型相關資本支出，短期增加營運成本；若轉型不及，可能產生本或資產減損風險。	依據SBTi減碳路徑推動節能與能源轉型，導入內部碳定價評估投資決策，並逐步提升再生能源使用比例與能源效率。
氣候風險	客戶行為改變	中期	影響訂單取得條件與產品設計方向，需強化產品管理能力及客戶溝通機制。	若符合客戶減碳要求，可提升訂單穩定性與競爭力；反之可能導致單下收失，或價格競爭下降，影響現金流。	中磊已建立產品碳足跡盤查與管理機制，並持續優化數據品質與計算方法，逐步提升產品碳資訊之準確性與可比較性；同時強化與關鍵客戶之溝通與回應能力，將產品減碳成果與數據應用於業務拓展與客戶關係經營。
氣候風險	供應鏈減碳要求與範疇3排放風險	中期	供應商選擇與管理門檻提高，並增加供應數據蒐集、整合與管理之需求。	低碳採購成本可能提高；但供應風險並維持穩定來源。	中磊已建立供應商問卷、碳盤查資料蒐集及分級管理方式，掌握關鍵供應商碳排放狀況，並持續強化範疇3數據品質與覆蓋率；同時逐步推動供應商減碳與能力建構，以提升整體供應鍵之低碳轉型能力。
氣候風險	低碳技術轉型	中期	影響製程穩定性與良率，需進行技術導入測試與產線調整。	初期增加設備投資與測試成本，長期可降低營運成本。	中磊持續評估低碳技術導入之可行性與成熟度，透過試點導入與分段推廣方式，降低技術轉型風險；並結合能源管理系統與內部碳定價機制，評估技術投資效益，確保轉型過程兼顧營運穩定與本效益。
氣候風險	極端天氣事件增加	短期	影響廠區營運穩定性、物流運輸與供應鍵交期。	可能產生設備損壞、停工損失與額外營運成本，並增加保險支出。	持續優化營運持續計畫與緊急應變機制，並依據氣候風險情境進行滾動式檢討與優化；同時強化廠區防災設施、設備防護與關鍵供應鍵備援配置，提升整體營運韌性與應變能力。

執行情形						
項目	類型	名稱	時間範圍	營運影響	財務影響	因應對策
	氣候機會	採取積極永續行為，獲得客戶青睞	中期	提升品牌形象與客戶信任，強化與國際客戶合作關係。	有助於提升營收與訂單穩定性，並可能降低融資成本。	中磊持續提升永續資訊揭露之品質與可信度，包括強化數據管理機制、提升揭露透明度與資料可比較性，並以TCFD架構為基礎，逐步與IFRS永續揭露準則接軌，以強化氣候相關資訊與財務影響之連結性與可查核性；同時透過持續參與CDP評比並維持良好評等，展現中磊氣候治理與揭露品質之成熟度，進一步提升市場信任與客戶合作機會。
	氣候機會	低碳科技使用	中期	提升製程效率與能源使用效率。	降低能源成本與長期營運支出。	中磊持續評估並導入低碳製程設備與節能技術(如高效率設備、製程優化技術等)，以降低單位產品碳排放；同時，各製造據點已導入ISO 50001能源管理系統，透過系統化能源管理機制持續監控與優化能源使用效率，作為低碳轉型之重要基礎。
	氣候機會	再生能源使用	中期	影響各廠區能源結構與電力採購策略。	短期可能增加用電成本，長期降低碳成本與融資風險。	透過購電協議、再生能源憑證及自建再生能源等多元機制，提高再生能源使用比例，並逐步優化各營運據點能源結構，以降低碳排放並強化能源採購彈性。
	氣候機會	綠色產品與創新	中長期	綠色設計已納入產品開發流程，影響產品選用及研發方向，並強化跨部門(研發、採購、業務)協作需求，以回應客戶低碳與環境法規要求。	透過提升產品環境績效與差異化，有助於客戶黏著度，帶動營收成長；同時，產品設計優化亦可降低材料使用與合規成本，提升整體產品價值。	中磊已將綠色設計原則導入產品開發流程，並持續深化產品碳足跡與環境績效評估之應用，將低碳設計納入產品開發決策依據；同時，結合客戶減碳需求與國際環境法規趨勢，持續優化產品設計與材料選用，以提升產品之低碳競爭力。
	水風險	極端降雨	短期	影響廠區排水系統與生產連續性。	可能產生設備損壞與停工損失，增加維修與保險成本。	強化排水與防洪設施，並納入氣候情境下之廠區風險評估與設計標準，定期檢視與優化相關應變措施，以降低極端降雨事件對營運之衝擊。

項目		執行情形				
類型	名稱	時間範圍	營運影響	財務影響	因應對策	
水機會	廢水回收再利用	中期	中磊以生活用水為主，對製程影響有限；透過用水管理優化措施，可提升用水效率並強化營運據點於水源波動情境下之基本性。	整體用水成本較低，惟透過回收用水之長期氣候間接營運風險。中磊營運成本占營運比重有限；惟透過回收用水之長期氣候間接營運風險。	中磊營運據點無高耗水製程，產生之廢水主要為生活污水。未來將持續強化用水管理措施（如節水設備導入、用水監控等），並評估於具備條件之據點導入雨水回收再利用之可行性，以提升整體水效率與營運韌性。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>在前述氣候風險與機會鑑別結果及時間範圍劃分基礎上，中磊進一步分析極端氣候事件（實體風險）及低碳轉型行動（轉型風險與機會）對財務之潛在影響如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 在短期（2年內）影響方面，極端氣候事件（如強降雨或颶風）發生頻率增加，可能對營運據點造成直接衝擊，包括設備損壞、停工損失、物流中斷及供應鏈延遲等，進而產生額外維修支出與營運成本，並可能增加保險費用與風險轉移成本，對當期現金流產生波動。 在中期（3-5年）影響方面，隨著淨零排放政策與客戶減碳要求逐步落實，中磊需投入低碳設備、再生能源導入及技術升級等資本支出，將對營運成本及資本支出產生壓力；同時，供應鏈減碳要求及範疇3排放管理亦可能提高採購成本，影響產品成本結構與毛利率表現。此外，若未能即時回應客戶低碳需求，亦可能影響訂單穩定性與營收表現。 在中長期（3-10年）及長期（10年以上）影響方面，隨著低碳轉型逐步深化，中磊透過導入低碳技術、提升再生能源使用比例及推動綠色產品設計，預期可降低單位產品碳排放與能源成本，並強化產品競爭力與市場地位，有助於提升營收穩定性與拓展商業機會。同時，隨著氣候相關資訊揭露要求提升，中磊持續強化永續資訊揭露品質與氣候治理能力，亦有助於提升資本市場信任度並降低潛在融資成本。 <p>整體而言，氣候變遷對中磊之財務影響呈現「短期以極端氣候造成之營運衝擊與成本增加為主，中期面臨轉型投資與成本結構調整壓力，中長期則透過低碳轉型與產品創新逐步轉化為營運效率提升與競爭優勢」之趨勢。中磊將持續依據不同時間範圍之風險與機會評估結果，納入營運管理與投資決策考量，並透過相關管理機制強化財務韌性與因應能力。</p>					
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>中磊已建立涵蓋各層級之風險管理政策與程序，為有效掌握各類風險因子，風險管理範疇涵蓋策略面、營運面、財務面及事件面，其中事件面已納入氣候變遷及其他環境相關風險。氣候風險之辨識、評估與管理，係依循中磊整體風險管理制度運作，並與既有風險管理流程進行整合。</p> <p>在治理架構上，整體風險管理机制以經營管理委員會為核心，依風險性質指派相應之權責單位執行第一線風險管理作業。氣候相關風險則由企業永續發展委員會及其下設之永續發展小組統籌推動，負責氣候風險與機會之鑑別、評估、因應措施及目標設定，並透過跨部門任務編組（包含永續發展、責任產品、責任營運、員工關係及永續互動及公司治理等）落實相關管理作業。</p> <p>在流程整合方面，氣候風險之管理係依循中磊風險管理程序進行，包括風險議題盤點、發生可能性與影響程度評估、重大風險篩選及</p>					

項目	執行情形
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>因應措施擬定，並將氣候相關風險納入整體風險評估結果中，與其他重大風險一併檢視與排序。此外，相關評估結果亦結合中磊營運管理、投資決策及策略規劃進行滾動式檢討與調整，以確保氣候風險管理與整體經營決策一致。</p> <p>為強化監督機制，企業永續發展委員會定期向董事會報告氣候風險與機會之評估結果及管理情形，使董事會得以掌握氣候相關議題對公司營運與財務之影響，並據以提供決策指導。</p> <p>中磊採用情境分析方法評估氣候變遷風險與機會對營運韌性及財務之潛在影響。於分析中選用國際具代表性之氣候情境，並結合中磊營運特性，設定相關假設與分析因子進行評估。</p> <p>在情境選擇方面，中磊採用國際能源總署 (International Energy Agency, IEA) 之淨零排放情境 (Net Zero Emissions by 2050 Scenario, NZE) 作為1.5°C升溫情境，以評估在全球加速推動淨零政策及能源轉型趨勢下，轉型風險與機會對營運及財務之影響；同時，參考政府間氣候變遷專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC) 第六次評估報告 (AR6) 所提出之共享社會經濟途徑 (Shared Socioeconomic Pathway, SSP) SSP2-4.5作為中度暖化情境，評估在氣候政策推動較為緩慢情況下，實體風險對營運之潛在衝擊。</p> <p>在主要參數與關鍵假設方面，於NZE情境下，假設全球破定價機制逐步建立、再生能源快速成長、能源結構加速低碳化，並伴隨客戶減碳要求及供應鏈低碳轉型壓力顯著提升；於SSP2-4.5情境下，則假設全球氣候政策推動力道有限，能源轉型進程相對緩慢，並導致全球平均溫度上升幅度較高，進而增加極端氣候事件發生頻率與強度，以及水資源與能源供應不穩定等風險。</p> <p>在分析因子方面，中磊依據氣候風險與機會類型，選定對營運及財務具關聯性之評估因子，包括政策與法規變動 (如碳費及揭露要求)、能源價格與能源結構變化、低碳技術導入成本、客戶減碳要求及市場需求變化、供應鏈管理壓力，以及極端氣候事件對廠區營運、物流與供應鏈之影響等，並依短、中、長期時間範圍進行綜合評估。</p> <p>在財務影響分析方面，情境分析結果顯示，於NZE情境下，中磊主要面臨資本支出增加 (低碳設備與再生能源投資)、營運成本上升 (能源轉型及供應鏈成本)、以及潛在破成本等轉型壓力，惟同時可透過低碳產品發展與能源效率提升，帶動營收成長及成本降低，並有助於降低融資成本與提升市場競爭力；於SSP2-4.5情境下，則主要風險來自極端氣候事件對營運持續性之影響，包括設備損壞、停工損失及供應鏈中斷等，進而影響營收穩定性與現金流。</p> <p>綜合而言，中磊於不同氣候情境下之分析結果顯示，短期內以實體風險及轉型成本增加為主要財務影響來源，中長期則透過低碳轉型與產品創新逐步提升營運效率與競爭優勢。中磊將持續強化情境分析方法，並逐步導入財務量化評估，以提升氣候相關風險與機會之決策應用能力。</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>中磊已依據氣候風險與機會評估結果，制定以溫室氣體減量為核心之轉型計畫，並結合營運管理、產品設計及供應鏈管理等面向，逐步推動低碳轉型，以因應氣候相關轉型風險與實體風險。</p> <p>在轉型計畫內容方面，中磊已於2023年簽署科學基礎減量目標倡議 (SBTi) 承諾書，並於2025年通過審核，確認減量目標符合控制全球升溫在1.5°C之路徑。以2023年為基準年，設定範疇一與範疇二於2030年減少42%之絕對溫室氣體排放量，並針對範疇三 (涵蓋採購商品與服務及已售產品使用) 於相同期程內減少25%。中磊依循減碳路徑，推動節能措施、再生能源導入及低碳技術應用，並逐步強化產品碳足跡管理及供應鏈減碳能力，以降低轉型風險並掌握低碳市場機會。</p> <p>在指標與管理機制方面，中磊已建立溫室氣體盤查制度，並導入SGET碳管理平台 (Sercomm Greenhouse gas Emission Tool, SGET)，以</p>

項目	執行情形
	<p>強化碳排放數據之蒐集、管理與分析能力，作為辨識及管理氣候轉型風險之重要工具。同時，透過供應商碳排資料蒐集與產品碳足跡評估，持續提升範疇三排放數據之完整性與可追蹤性。此外，中磊亦透過能源使用效率（如ISO 50001能源管理系統）、再生能源使用比例及產品碳排放強度等指標，持續追蹤減碳績效並支援相關決策。</p> <p>在實體風險管理方面，中磊將氣候變遷所帶來之極端氣候事件（如強降雨、颱風）納入營運風險管理機制，透過營運持續計畫（Business Continuity Planning, BCP）、廠區防災設施強化及供應鏈備援管理措施，降低氣候事件對營運之衝擊。同時，於廠區建築及設施管理方面，導入綠建築設計與能源管理系統，竹南廠已取得美國綠建築協會（U.S. Green Building Council, USGBC）制定之能源與環境先導設計（Leadership in Energy and Environmental Design, LEED）黃金級認證，菲律賓卡蘭巴製造中心亦持續推動相關認證（預計於2026年取得），以提升整體營運韌性與環境績效。</p> <p>綜合而言，中磊以SBTi減碳目標作為核心指引，並透過破管理系統、能源管理機制及供應鏈管理措施，建立涵蓋轉型風險與實體風險之管理架構，持續追蹤相關指標並滾動檢討，以確保轉型計畫之有效執行，並提升面對氣候變遷之整體韌性與競爭力。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>為強化氣候變遷對公司財務與營運之潛在影響評估，中磊於內部管理流程中導入內部碳定價（Internal Carbon Pricing, ICP）機制，初期採用影子價格（Shadow Price）方式，作為投資決策與情境分析之輔助工具。</p> <p>中磊預先設定之影子價格為每噸二氧化碳當量50美元（USD 50/tCO₂e），應用於設備汰換、節能專案及低碳技術投資之評估過程，以反映碳排放於中長期可能帶來之潛在外部成本與財務影響。該價格水準係綜合考量我國碳費制度之政策發展方向、國內外電子製造業導入內部碳定價之實務經驗，以及國際企業逐步提高碳定價以因應淨零轉型之趨勢，並配合公司目前管理成熟度與實務可行性後審慎訂定。</p> <p>未來，中磊將依據法規進展、破成本實際化情形及內部管理成效，滾動式檢討內部碳定價與應用範疇，逐步深化其於氣候相關財務風險管理與長期轉型策略中之功能。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。</p>	<p>中磊積極回應全球2050淨零目標，我們已於2023年提交信件至科學基礎減量目標倡議組織（Science Based Targets Initiative, SBTi），承諾將以科學方法規劃在限制全球溫度上升1.5°C情境下之溫室氣體減量目標。</p> <p>該目標已於2025年審核通過，重設基準年為2023年，目標範疇1與範疇2至2030年減少42%絕對溫室氣體排放量、目標範疇3（涵蓋採購商品與服務及已售產品使用）於相同期程內減少25%；再生能源使用量則預計於2030年達總能源使用量的90%；廢棄物回收與再利用比例亦設定於2030年達90%。</p> <p>中磊於部分海外據點（如中國及菲律賓地區）透過當地綠電交易機制或電力供應商所提供之再生能源用電證明，取得特定期間之再生能源用電量資訊，2024年購買之再生能源用電量為3,090.20 MWh（11,124.73 GJ），占全集團能源消耗7.07%。</p> <p>惟該等證明文件之性質，與國際通行之再生能源憑證（RECs）制度（如I-REC、T-REC）仍存在差異。中磊將持續關注相關制度發展，並依國際準則及客戶要求，持續調整再生能源策略布局。</p>

項目	執行情形																											
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	<p data-bbox="217 1200 244 1740">1-1 最近兩年度公司溫室氣體盤查及確信情形</p> <p data-bbox="252 1440 279 1740">1-1-1 溫室氣體盤查資訊</p> <table border="1" data-bbox="280 183 778 1740"> <thead> <tr> <th data-bbox="280 1200 411 1740">敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO₂e)、密集度(公噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</th> <th colspan="2" data-bbox="411 183 480 1740">年度</th> </tr> <tr> <th data-bbox="411 1200 480 1740">中磊於2014年起即參照ISO 14064-1和溫室氣體盤查議定書(The Greenhouse Gas Protocol)盤查標準,依據營運控制權法設定組織邊界,計算溫室氣體排放量。以下溫室氣體排放統計範疇為臺灣母公司,涵蓋臺北總部及竹南廠。蘇州、菲律賓實廠之排放資訊將於2025年永續報告書揭露。</th> <th data-bbox="411 674 480 1200">2024年</th> <th data-bbox="411 183 480 674">2025年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="480 1200 528 1740">排放源範疇/類別 (單位:公噸CO₂e)</td> <td data-bbox="480 674 528 1200"></td> <td data-bbox="480 183 528 674"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="528 1200 576 1740">範疇一</td> <td data-bbox="528 674 576 1200">116.21</td> <td data-bbox="528 183 576 674">164.29</td> </tr> <tr> <td data-bbox="576 1200 624 1740">範疇二(地區基準)</td> <td data-bbox="576 674 624 1200">5,238.11</td> <td data-bbox="576 183 624 674">3,775.87</td> </tr> <tr> <td data-bbox="624 1200 671 1740">合計</td> <td data-bbox="624 674 671 1200">5,354.32</td> <td data-bbox="624 183 671 674">3,940.16</td> </tr> <tr> <td data-bbox="671 1200 719 1740">營業收入(百萬元)</td> <td data-bbox="671 674 719 1200">56,789</td> <td data-bbox="671 183 719 674">53,999</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 1200 767 1740">密集度(公噸 CO₂e/百萬元)</td> <td data-bbox="719 674 767 1200">0.094</td> <td data-bbox="719 183 767 674">0.073</td> </tr> <tr> <td data-bbox="767 1200 778 1740">範疇三</td> <td data-bbox="767 674 778 1200">419,523.73</td> <td data-bbox="767 183 778 674">525,872.66</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="794 1440 821 1740">1-1-2 溫室氣體確信資訊</p> <p data-bbox="837 768 865 1740">敘明最近兩年度確信情形說明,包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。</p> <ol data-bbox="880 304 1050 1740" style="list-style-type: none"> 1. 中磊自2022年起於各製造中心皆導入ISO 14064-1:2018 2. 2024年度溫室氣體之排放,臺北總部辦公室及竹南、蘇州、菲律賓等主要製造中心,分別取得DNV、TÜV SÜD之14064-1:2018查證聲明書 3. 2024年永續報告書通過TÜV NORD Taiwan第三方查證,2025年持續委託其進行查證 4. 2025年溫室氣體排放數據為自結數,第三方查證後之數據,擬於2025年永續報告書揭露(本年度8月出版) <p data-bbox="1066 1200 1093 1740">1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫</p> <p data-bbox="1109 663 1136 1740">敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。</p> <p data-bbox="1152 1335 1179 1740">溫室氣體減量基準年及減量目標</p> <p data-bbox="1195 304 1222 1740">中磊已於2023年簽署SBTi承諾書,並於2025年經SBTi審核通過,確認溫室氣體減量目標符合控制升溫在1.5°C的減碳路徑。</p> <p data-bbox="1238 1267 1265 1740">溫室氣體減量基準年:重設為2023年。</p> <p data-bbox="1281 1581 1308 1740">減量目標:</p> <p data-bbox="1324 1077 1351 1740">範疇1與範疇2:至2030年減少42%絕對溫室氣體排放量</p> <p data-bbox="1367 864 1394 1740">範疇3(涵蓋採購商品與服務及已售產品使用):於相同期內減少25%。</p>	敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。	年度		中磊於2014年起即參照ISO 14064-1和溫室氣體盤查議定書(The Greenhouse Gas Protocol)盤查標準,依據營運控制權法設定組織邊界,計算溫室氣體排放量。以下溫室氣體排放統計範疇為臺灣母公司,涵蓋臺北總部及竹南廠。蘇州、菲律賓實廠之排放資訊將於2025年永續報告書揭露。	2024年	2025年	排放源範疇/類別 (單位:公噸CO ₂ e)			範疇一	116.21	164.29	範疇二(地區基準)	5,238.11	3,775.87	合計	5,354.32	3,940.16	營業收入(百萬元)	56,789	53,999	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.094	0.073	範疇三	419,523.73	525,872.66
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。	年度																											
中磊於2014年起即參照ISO 14064-1和溫室氣體盤查議定書(The Greenhouse Gas Protocol)盤查標準,依據營運控制權法設定組織邊界,計算溫室氣體排放量。以下溫室氣體排放統計範疇為臺灣母公司,涵蓋臺北總部及竹南廠。蘇州、菲律賓實廠之排放資訊將於2025年永續報告書揭露。	2024年	2025年																										
排放源範疇/類別 (單位:公噸CO ₂ e)																												
範疇一	116.21	164.29																										
範疇二(地區基準)	5,238.11	3,775.87																										
合計	5,354.32	3,940.16																										
營業收入(百萬元)	56,789	53,999																										
密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.094	0.073																										
範疇三	419,523.73	525,872.66																										

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

減量策略	行動計畫
落實溫室氣體盤查	<ul style="list-style-type: none"> • 導入ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查標準
落實能源管理，提高能源使用效率	<ul style="list-style-type: none"> • 導入ISO 14001:2015環境管理系統與ISO 50001:2018能源管理系統 • 廠區取得LEED綠建築認證
使用再生能源	<ul style="list-style-type: none"> • 積極佈建再生能源裝置及採購再生能源
推動綠色產品研發	<ul style="list-style-type: none"> • 依綠色設計原則與目標，推行產品節能、使用環境友善物料以及產品回收再利用，並遵循歐盟廢電子電機設備指令(Waste of Electronic and Electrical Equipment, WEEE)所要求之減量(Reduce)、回收(Recycle)與重覆利用(Reuse)「3R」原則
強化永續供應鏈管理，逐步推動價值鏈減碳	<ul style="list-style-type: none"> • 實施供應商管理現況調查問卷 • 辦理ISO 14064-1課程，協助供應商夥伴建立溫室氣體盤查能力

減量目標達成情形

1. 菲律賓卡蘭巴製造中心邁向100%綠電使用，2024年度共採購2,696,044.62度綠電
2. 蘇州製造中心逐步推動綠電採購，2024年共採購394,157.00度綠電
3. 蘇州製造中心設置太陽能板，2024年共計發電1,850,940.40度
4. 總部、主要製造中心範疇1與範疇2之溫室氣體，較2023年下降20.37% (市場基準)
5. 總部、主要製造中心範疇3之溫室氣體，較2023年下降41.94%

(六) 公司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		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	否	<p>為強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，並落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，本公司於2023年5月11日經董事會決議訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於2024年7月30日依循外部專業機構之建議，經董事會決議於「誠信經營守則」增訂定期檢討與修訂機制。此外，亦訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「員工道德行為準則」等，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項與指引。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	否	<p>本公司與員工及供應商均簽有廉潔條款並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，以防範不誠信行為發生。</p> <p>本公司定期舉辦新進人員訓練、一般通識訓練及管理發展訓練，宣導誠信經營政策。並要求員工出具承諾書，承諾遵守工作規則、相關作業程序及行為指南等內部規章制度，要求公司及轄下各子公司之整體營運活動均應遵循相關法規，恪守高度職業道德標準，避免從事不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆並建立適當管理制度，以營造公平競爭環境。亦將上述規章列於內部網站之 E-Learning 必修課程，作為日常從業行為之依據。</p> <p>此外，本公司有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析並經董事會決議。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	否	<p>本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」等作業程序，除揭露於公司網站外，每季向新進員工進行教育宣導，內容包括重大訊息之保密作業及內線交易形成原因與實例說明，並將課程簡報置於公司內部 eLearning 系統，提供未出席者參考。</p> <p>針對不誠信行為，本公司已於2023年7月18日訂定「檢舉制度管理辦法」，提供了舉報系統。對於任何可能違反商業道德之行為，本公司對於違反者採取包含終止僱傭或業務往來關係等的嚴厲懲戒措施，以及適時採取法律行動。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	否	<p>本公司於篩選新供應商時，除一般如品質、成本、交期、服務等評核項目外，更須符合公司對於綠色產品上的規格要求，除一般性的採購合約及保密合約外，並需簽署以下文件及通過綠色產品的稽核後，方可成為合格供應商。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品品質保證合約書；規範供應商需符合的品質標準。 2. 企業社會責任承諾書；有關勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理體系和社會衝擊之承諾。 	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？			及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、違法人權、行為準則或誠信經營守則之行為，並按各地區檢舉申訴相關辦法作業，提供檢舉申訴電子信箱。2024年共接獲來自中國大陸地區1件檢舉及2件申訴案件，均已妥善處理，並採取改善措施，以維護職場安全與員工權益。詳細內容、後續處理及改善措施，請參閱永續報告書。
(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？	✓		本公司已訂定「檢舉制度管理辦法」，明定受理檢舉事項之調查標準作業程序，包括但不限於檢舉管道、處理程序、檢舉調查迴避制度、保密與獎勵、宣導及教育訓練等規範。
(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？	✓		依據「檢舉制度管理辦法」等相關規範，本公司將對檢舉人採取適當的保護措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站「公司治理專區」及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則等相關內容，並於年報及公司網站「公司治理專區」中揭露推動及履行之成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於2023年5月11日經董事會決議訂定「誠信經營守則」，實際運作情形與所定守則並無差異。			
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）：本公司於2024年7月30日依循外部專業機構之建議，經董事會決議於「誠信經營守則」增訂定期檢討與修訂機制。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 董事及經理人進修情形一覽表

職稱	姓名	進修日期	時數	進修機構	課程名稱
董事長	王 煒	2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	美國最新稅務及投資環境變化
董事	王伯元	2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	營運創新-供應鏈重組與全球佈局
董事	林 斌	2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	營運創新-供應鏈重組與全球佈局
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	美國最新稅務及投資環境變化
董事	Nicola Palmer	2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	營運創新-供應鏈重組與全球佈局
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	美國最新稅務及投資環境變化
獨立董事	鄒開蓮	2025/07/09	6	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		2025/07/30	3	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	當前全球經濟情勢與企業風險因應
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	美國最新稅務及投資環境變化
獨立董事	楊文鈞	2025/08/21	3	金融法制暨犯罪防制中心	公平待客暨金融友善、身心障礙者權利公約
		2025/09/26	3	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2025 年度防範內線交易宣導會
		2025/11/25	3	中華經濟研究院	ESG 新局：IFRS 永續揭露與關稅挑戰
獨立董事	陳宏守	2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	營運創新-供應鏈重組與全球佈局
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討
		2025/11/20	3	中華公司治理協會	美國最新稅務及投資環境變化
獨立董事	Feng Zhu	2025/07/09	6	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	整合策略發展與氣候變遷之企業風險管理新思維
		2025/11/18	3	中華公司治理協會	營運創新-供應鏈重組與全球佈局
稽核主管	韓慶仁	2025/09/03-2025/09/05	18	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班
會計主管	鄭吉利	2025/05/16	12	中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
公司治理主管	何傳駿	2025/07/09	6	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		2025/08/28-2025/08/29	9	中華公司治理協會	溫室氣體管理實作工作坊暨永續發展宣導會

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請至公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>) 公司治理專區查詢。
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：不適用。

(九) 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：

第十二屆第十三次董事會重要決議 (2025.02.27)

1. 2024 年度員工及董事酬勞分派案
2. 2024 年度財務報表、營業報告書暨 2025 年度營運計畫案
3. 2024 年度盈餘分派現金股利發放案
4. 2024 年度盈餘分派案
5. 訂定基層員工範圍及修訂公司章程案
6. 不繼續辦理 2024 年股東常會通過之私募有價證券案
7. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案
8. 發行限制員工權利新股案
9. 發行員工認股權憑證案
10. 改選董事八席（含四席獨立董事）案
11. 提名董事暨獨立董事候選人案
12. 解除新任董事及其代表人競業限制案
13. 訂定召開 2025 年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜案
14. 2024 年度內部控制制度聲明書案
15. 聘任會計師之獨立性與適任性評估暨會計師報酬案
16. 財務長暨財務主管異動案
17. 為本公司之子公司背書保證案
18. 銀行授信額度申請案

第十二屆第十四次董事會重要決議 (2025.04.09)

1. 本公司第十二次買回公司股份案

第十二屆第十五次董事會重要決議 (2025.04.30)

1. 2025 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案
2. 修訂「2025 年員工認股權憑證發行及認股辦法」案
3. 2025 年員工認股權憑證分配案
4. 銀行授信額度申請案

第十三屆第一次董事會重要決議 (2025.05.29)

1. 推選本公司董事長案
2. 推選審計委員會召集人案
3. 委任薪資報酬委員會成員暨推選召集人案
4. 委任永續發展委員會成員案

第十三屆第二次董事會重要決議 (2025.07.31)

1. 2024 年度永續報告書案
2. 2025 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案
3. 2025 年限制員工權利新股發行辦法修訂暨發行分配案
4. 稽核主管異動案
5. 銀行授信額度申請案

第十三屆第三次董事會重要決議 (2025.10.31)

1. 2025 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案
2. 訂定 2026 年度稽核計畫案
3. 修訂內部控制制度暨內部稽核實施細則案
4. 修訂永續發展實務守則案
5. 經理人長期股票激勵 (LTI) 方案
6. 訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案
7. 為墨西哥子公司 SCTEK Manufacturing S.A. de C.V. 背書保證案
8. 銀行授信額度申請案

第十三屆第四次董事會重要決議 (2026.03.10)

1. 2025 年度員工及董事酬勞分派案
2. 2025 年度財務報表、營業報告書暨 2026 年度營運計畫案
3. 2025 年度盈餘分派現金股利案
4. 2025 年度盈餘分派案
5. 不續行 2025 年股東常會通過之私募有價證券案
6. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案
7. 2026 年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜案
8. 經理人長期股票激勵 (LTI) 方案
9. 2025 年度內部控制制度聲明書案
10. 會計師異動暨獨立性與適任性評估案
11. 為本公司之子公司背書保證案
12. 增資墨西哥子公司 SCTEK Manufacturing, S.A. de C.V.案
13. 銀行授信額度申請案

2025 年度股東常會重要決議暨執行情形 (2025.05.29)

1. 改選董事八席 (含四席獨立董事)：當選名單為超越投資股份有限公司代表人王煒、怡和財務顧問股份有限公司代表人王伯元、焯見投資股份有限公司代表人林斌、允周投資股份有限公司代表人 Nicola Palmer、鄒開蓮、楊文鈞、陳宏守及 Feng Zhu，並於 2025 年 6 月 27 日取得經濟部變更登記核准函。
2. 2024 年度營業報告書及財務報表案：決議通過。
3. 2024 年度盈餘分配案：決議通過。每股分派現金股利新台幣 4.6 元，除息基準日為 2025 年 4 月 4 日，股利發放日為 2025 年 4 月 30 日。
4. 修訂公司章程案：決議通過，並於 2025 年 6 月 27 日取得經濟部變更登記核准函。
5. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案，決議通過。本案經 2026 年 3 月 10 日董事會決議不續行辦理。
6. 發行限制員工權利新股案：決議通過，並於 2025 年 7 月 15 日取得金融監督管理委員會申報生效核准函。
7. 解除新任董事及其代表人競業限制案：決議通過。

(十) 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：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	文雅芳	2025/1/1~12/31	4,620	3,180 (註)	7,800	
	顏裕芳	2025/1/1~12/31				

註：非審計公費服務內容：

- (1) 2023 年度集團主檔報告專案稅務服務公費
- (2) 2025 年度發行 ESOP & RSA 會計師意見公費
- (3) 2025 年技術服務交易稅務諮詢服務公費
- (4) 其他：公告檢查表、稅報簽證、英文版財報、非主管薪酬、未分配盈餘等審閱服務

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三) 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：無此情事。

五、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間有更換會計師之情形。因會計師事務所內部調整，本公司簽證會計師於資誠聯合會計師事務所之變更如下：自 2023 年第一季起，由文雅芳會計師及顏裕芳會計師擔任；自 2026 年第一季起，由文雅芳會計師及梁益彰會計師擔任。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：請至公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>) 股權變動/證券發行專區查詢。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、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

單位：股；2026年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：林福星	11,599,000	3.81%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
允傳投資股份有限公司 負責人：張玉梅	9,541,360	3.14%	0	0.00%	0	0.00%	焯見投資股份有限公司	負責人為配偶	
合作金庫商業銀行股份有限公司 負責人：林衍茂	8,950,000	2.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
中華郵政股份有限公司 負責人：王國材	7,657,000	2.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優惠ETF證券投資信託基金專戶	5,425,000	1.78%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
蘇怡	4,809,322	1.58%	0	0.00%	0	0.00%	怡和財務顧問股份有限公司	負責人	
焯見投資股份有限公司 負責人：林斌	4,197,094	1.38%	0	0.00%	0	0.00%	允傳投資股份有限公司	負責人為配偶	
上海商業儲蓄銀行股份有限公司 負責人：李慶言	4,141,000	1.36%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富邦綜合證券(股)ETN避險專戶	4,035,000	1.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
怡和財務顧問股份有限公司 負責人：蘇怡	3,671,926	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	蘇怡	怡和財務顧問股份有限公司 負責人	

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

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 出資額(仟元)	持有比例	股數 出資額(仟元)	持有比例	股數 出資額(仟元)	持有比例
Sercomm USA Inc.	650,000 股 USD650	100%	0	0%	650,000 股 USD650	100%
數寬投資股份有限公司	2,800,000 股 NTD28,000	100%	0	0%	2,800,000 股 NTD28,000	100%
Sercomm Trading Co.,Ltd.	9,300,000 股 USD9,300	100%	0	0%	9,300,000 股 USD9,300	100%
Zealous Investments Ltd.	0	0%	5,956,000 股 USD5,956	100%	5,956,000 股 USD5,956	100%
中磊電子(蘇州)有限公司	0	0%	USD29,900	100%	USD29,900	100%
Smart Trade Inc.	0	0%	3,500,000 股 USD3,500	100%	3,500,000 股 USD3,500	100%
中怡數寬科技(蘇州)有限公司	0	0%	USD16,000	100%	USD16,000	100%
Sercomm Japan Corp.	9,800 股 JPY 490,000	100%	0	0%	9,800 股 JPY490,000	100%
Sercomm France SARL	100,000 股 EUR100	100%	0	0%	100,000 股 EUR100	100%
Sercomm Italia SRL	0	0%	10,000 股 EUR10	100%	10,000 股 EUR10	100%
Sercomm Deutschland GmbH	600,000 股 EUR600	100%	0	0%	600,000 股 EUR600	100%
Sercomm Russia LLC.	28,948,000 股 RUB28,948	100%	0	0%	28,948,000 股 RUB28,948	100%
南京中磊通信有限公司	0	0%	CNY 2,500	100%	CNY 2,500	100%
Sercomm Technology Inc.	5,000,000 股 USD5,000	100%	0	0%	5,000,000 股 USD5,000	100%
Sercomm Philippines Inc.	1,940,000,000 股 PHP1,940,000	97%	60,000,000 股 PHP60,000	3%	2,000,000,000 股 PHP2,000,000	100%
Sercomm Britain Limited	350,000 股 GBP350	100%	0	0%	350,000 股 GBP350	100%
Refinement Property Holding Inc.	0	0%	200,000 股 PHP200	40%	200,000 股 PHP200	40%

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 出資額(仟元)	持有比例	股數 出資額(仟元)	持有比例	股數 出資額(仟元)	持有比例
Servercom (India) Private Limited	34,999,999 股 INR35,000	100%	1 股 INR0	0%	35,000,000 股 INR35,000	100%
Sernet Technology Mexico S. de R.L. de C.V.	399,990 股 MXN400	100%	10 股 MXN0	0%	400,000 股 MXN400	100%
Prescience Limited	3,333 股 -	25%	0	0%	3,333 股 -	25%
MosoLabs Inc.	5,000,000 股 USD5,000	100%	0	0%	5,000,000 股 USD5,000	100%
Setek Manufacturing, Sociedad Anónima De Capital Variable	128,999,999 股 MXN129,000	100%	1 股 MXN0	0%	129,000,000 股 MXN129,000	100%
Senet (India) Private Limited	2,199,999 股 INR1,099,999	100%	1 股 INR1	0%	2,200,000 股 INR1,100,000	100%
Sercomm Turkey Kablosuz İletişim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	38,000,000 股 TRY38,000	100%	0	0%	38,000,000 股 TRY38,000	100%
Sercomm Internation Inc.	2,000 股 USD200	100%	0	0%	2,000 股 USD200	100%
Sercomm Solutions Inc.	0	0%	100,000 股 USD100	100%	100,000 股 USD100	100%

註1：本公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

2026年4月13日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	300,049,542	199,950,458	500,000,000	上市股票

股本形成經過

2026年4月13日

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之資產抵充股款	其他
2024/03	10	500,000,000	5,000,000,000	295,925,280	2,959,252,800	轉換公司債	無	2024年03月27日 經授商字第 11330042350號
2024/05	10	500,000,000	5,000,000,000	295,930,542	2,959,305,420	轉換公司債	無	2024年05月23日 經授商字第 11330082020號
2024/07	10	500,000,000	5,000,000,000	299,334,542	2,993,345,420	限制員工權利新股	無	2024年07月26日 經授商字第 11330131330號
2024/11	10	500,000,000	5,000,000,000	300,049,542	3,000,495,420	員工認股權憑證	無	2024年11月25日 經授商字第 11330203420號
2025/09	10	500,000,000	5,000,000,000	300,429,542	3,004,295,420	限制員工權利新股	無	2025年09月22日 經授商字第 11430136800號
2025/12	10	500,000,000	5,000,000,000	304,342,542	3,043,425,420	員工認股權憑證	無	2025年12月04日 經授商字第 11430180680號

總括申報制度相關資訊：無

(二) 主要股東名單

2026年4月13日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	11,599,000	3.81%
允傳投資股份有限公司	9,541,360	3.14%
合作金庫商業銀行股份有限公司	8,950,000	2.94%
中華郵政股份有限公司	7,657,000	2.52%
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	5,425,000	1.78%
蘇怡	4,809,322	1.58%
焯見投資股份有限公司	4,197,094	1.38%
上海商業儲蓄銀行股份有限公司	4,141,000	1.36%
富邦綜合證券(股)ETF避險專戶	4,035,000	1.33%
怡和財務顧問股份有限公司	3,671,926	1.21%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司分派盈餘時除依公司法及本公司章程之規定，於年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。後連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額及依法提列或迴轉特別盈餘公積，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會承認，按股份總額比例分配之。

配合公司長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，擬定本公司未來三年發放股利之政策如下：

股利發放原則：本公司因應未來三年企業成長所需股利之發放除依據有關法令與公司章程之規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、未來營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，在兼使股東獲得合理報酬下，擬具股東紅利分配議案。

股利發放程序：本公司股利發放流程乃依公司法規定，若以發行新股方式為之，於每年由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東常會通過及主管機關核准後辦理。若以發放現金為之，由董事會決議後辦理，並於股東會報告。

股利發放方式：本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應公司營運穩定成長，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，決定股利之金額，並得搭配發放股票股利或現金股利，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額及可分配盈餘之百分之十為限。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司2025年度盈餘分配股東紅利新台幣749,298,855元，每股擬配發現金股利新台幣2.5元，佔稅後淨利62.3%。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司2026年股東常會未有無償配股之議案，故不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十二至百分之十八為員工酬勞，其中包含分配獲利之百分之一至百分之三予基層員工，對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之；董事酬勞上限為百分之二·五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。獨立董事不參與前述董事酬勞分配。

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

員工及董事酬勞金額之估列基礎係依當年度獲利(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益)，提撥員工酬勞新台幣280,500,000元，提撥比率約15.96%；提撥董事酬勞新台幣17,500,000元，提撥比率約1.00%，帳列於薪資費用項下。若以股票發放股員工酬勞，以董事會決議發行新股前一日收盤價計算之，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。惟若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，應揭露差異數、原因，並列為實際配發年度之損益。

3. 董事會通過分派員工酬勞等資訊：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司董事會通過 2025 年度提撥員工酬勞新台幣 280,500,000 元，董事酬勞新台幣 17,500,000 元。
若與認列年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
2024 年度提撥員工酬勞新台幣 509,800,000 元，董事酬勞新台幣 35,200,000 元，與認列之員工及董事酬勞估列金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形

2026 年 4 月 13 日

買回期次	第 11 次	第 12 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	2022/10/3~2022/12/2	2025/4/10~2025/6/9
買回區間價格(新台幣;元)	55.16~90	59.6~110
預計買回股份種類及數量(普通股;股)	5,000,000	12,000,000
已買回股份種類及數量(普通股;股)	5,000,000	3,123,000
已買回股份金額(新台幣;元)	398,396,775	302,293,113
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100	26
已辦理銷除及轉讓股份數量(股)	3,500,000	0
累計持有本公司股份數量(股)	4,623,000	
累計持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.52	

二、公司債辦理情形

公司債辦理情形

2026年4月13日

公 司 債 種 類	國內第七次無擔保轉換公司債		
發 行 (辦 理) 日 期	2023年12月6日		
面 額	新臺幣10萬元		
發 行 價 格	依票面金額之103%發行		
總 額	新臺幣30億元		
利 率	票面利率0%		
期 限	5年期；到期日：2028年12月6日		
保 證 機 構	無		
受 託 人	合作金庫商業銀行股份有限公司		
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司		
簽 證 律 師	翰辰法律事務所邱雅文律師		
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 文雅芳會計師、顏裕芳會計師		
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。		
未 償 還 本 金	新臺幣30億元		
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第七次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條。		
限 制 條 款	無		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用		
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額		
發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請參閱公開資訊觀測站轉換公司債基本資料		
發 行 及 轉 換、交 換 或 認 股 辦 法、發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響	轉換公司債在債權人未行使轉換權利前，對股權並無稀釋作用；債權人得於可轉換期間內選擇對其較有利之時點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。		
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	不適用		

轉換公司債資料

公司債種類		國內第七次無擔保轉換公司債		
項目	年度	2024年	2025年	截至2026年4月13日
轉換公司債市價	最高	120.00	115.70	110.40
	最低	105.50	99.50	101.00
	平均	113.39	106.87	103.94
轉 換 價 格		139.6	134.6	134.6
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		2023年12月6日 新臺幣145元		
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股		

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

2026年4月13日

員工認股權憑證種類	2022年第一次 員工認股權憑證	2022年第二次 員工認股權憑證	2025年第一次 員工認股權憑證	2025年第二次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	2022年12月27日 6,000,000股		2025年4月28日 6,000,000股	
發行(辦理)日期	2023年5月3日	2024年6月12日	2025年7月31日	2026年3月11日
已發行單位數	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股
尚可發行單位數	0股		0股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.97%		1.97%	
認股存續期間	10年		6年	
履約方式	以本公司發行新股交付		以本公司發行新股交付	
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股。認股權憑證之存續期間為10年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。 屆滿2年100%。		認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股。認股權憑證之存續期間為6年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。 屆滿2年100%。	
已執行取得股數	1,464,000股	0股	0股	0股
已執行認股金額	112,581,600元	0元	0元	0元
未執行認股數量	1,536,000股	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	76.9元	105.5元	100.5	77.3
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.49%		1.97%	
對股東權益影響	本認股權憑證於發行後屆滿二年，方能行使認股權，且存續期間十年，對股東權益稀釋效果尚屬有限。		本認股權憑證於發行後屆滿二年，方能行使認股權，且存續期間六年，對股東權益稀釋效果尚屬有限。	

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1. 2022 年第一次員工認股權憑證

2026 年 4 月 13 日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行				
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
經理人	執行長	王煒	915,000	0.30	392,000	76.9	30,145	0.13	523,000	76.9	40,219	0.17
	總經理	林斌										
	資深副總經理	王迪胤										
	資深副總經理	李銘偉										
	副總經理	李瑞貴(註)										
	副總經理	吳清秀(註)										
	副總經理	陳妍秀(註)										
	副總經理	林順納(註)										
	副總經理	劉維宇										
	副總經理	李惠茹										
	副總經理	黃恩旭										
	資深總監	謝慧瑩(註)										
	資深總監	鄭吉利										

註：截至年報刊印日止，已解除經理人身份。

2. 2022 年第二次員工認股權憑證

2026 年 4 月 13 日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發股份總數比率(%)	已執行				未執行														
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發股份總數比率(%)											
經 理 人	執行長	王 煒																				
	總經理	林 斌																				
	資深副總經理	王迪胤																				
	資深副總經理	李銘偉																				
	副總經理	李瑞貴(註)																				
	副總經理	陳妍秀(註)																				
	副總經理	林順納(註)	925,000	0.30	0	0	0	0	0	0	925,000	105.5	97,588	0.30								
	副總經理	劉維宇																				
	副總經理	李惠茹																				
	副總經理	黃恩旭																				
	副總經理	許承喆																				
	資深總監	謝慧瑩(註)																				
資深總監	鄭吉利																					

註：截至年報刊印日止，已解除經理人身份。

3. 2025 年第一次員工認股權憑證

2026 年 4 月 13 日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發股份總數比率(%)
經 理 人	執行長	王 煒	882,000	0	0	0	0	882,000	100.5	88,641	0.29
	總經理	林 斌									
	資深副總經理	王迪胤									
	資深副總經理	李銘偉									
	副總經理	陳妍秀(註)									
	副總經理	劉維宇									
	副總經理	李惠茹									
	副總經理	黃恩旭									
	副總經理	許承喆									
資深總監	鄭吉利										

註：截至年報刊印日止，已解除經理人身份。

4. 2025 年第二次員工認股權憑證

2026 年 4 月 13 日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發股份總數比率(%)	已執行				未執行					
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發股份總數比率(%)		
經 理 人	執行長	王 煒											
	總經理	林 斌											
	資深副總經理	王迪胤											
	資深副總經理	李銘偉											
	副總經理	劉維宇	920,000	0.30	0	0	0	0	920,000	77.3	71,116		0.30
	副總經理	李惠茹											
	副總經理	黃恩旭											
	副總經理	許承喆											
	資深總監	鄭吉利											

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

主要從事於寬頻及行動網路設備等產品之研究、開發、生產製造及銷售。

2. 主要業務之營業比重

營業項目	2024 年度	2025 年度
寬頻終端設備	68.61%	55.92%
商用網通設備	17.90%	20.88%
網路基礎建設及物聯網	10.85%	19.31%
其他	2.64%	3.89%
合計	100.00%	100.00%

3. 公司目前之商品項目

(1) 寬頻終端設備

(2) 商用網通設備

(3) 網路基礎建設及物聯網

4. 計劃開發之新產品

本公司致力於以豐富的軟體技術內涵提升硬體產品附加價值，藉由價值差異化提升競爭力，提供電信寬頻全方位解決方案，客戶遍及國際一線電信運營商、網通品牌大廠以及系統服務業者，並自許成為國際級企業。以客製化解決方案為基礎，基於對客戶的承諾與責任感，我們從多項新技術、新產品設計初期，即投入研發資源與客戶共同開發，憑藉卓越的研發整合實力與對市場趨勢的高度掌握，深受國際級客戶的信任與肯定，成為客戶新產品主要開發夥伴，建立長期穩定的合作關係。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

行動通訊技術自1G時代起步，最初僅提供基本語音通話功能，隨後2G引入簡訊服務，為行動通訊奠定數據傳輸基礎。3G的發展使行動上網成為可能，帶動智慧型手機與行動應用普及；4G LTE進一步提升數據傳輸速度，使高解析影音串流、雲端服務及社群應用成為日常。進入5G時代後，除大幅提升傳輸速率外，亦具備低延遲與大規模連接能力，為物聯網（IoT）、智慧城市及工業自動化等應用提供關鍵基礎。

近年來，隨生成式 AI 快速發展，通訊產業正由單純連線服務逐步轉型為支撐 AI 運算與資料流的核心基礎設施。根據愛立信行動趨勢報告指出，AI、雲端與行動技術的融合，將帶動行動網路流量結構改變，特別是上行資料傳輸需求顯著成長，使網路價值由內容傳輸轉向資料回饋與運算支援。此外，依據工研院對2026年世界行動通訊大會（MWC 2026）之趨勢解析，通訊架構正由導入 AI 功能逐步邁向 AI 原生網路（AI-native network），帶動網路智慧化與自動化發展，成為產業重要發展方向。

在無線區域網路方面，Wi-Fi 技術持續演進。自 1999 年 Wi-Fi 1 推出以來，已發展至 Wi-Fi 6 及 Wi-Fi 6E，大幅提升頻寬效率與連線品質。隨 Wi-Fi 7 逐步進入商用階段，其高頻寬、多通道及低延遲特性，將支援虛擬實境（VR）、增強現實（AR）、雲端運算及 AI 應用等高需求場景。未來 Wi-Fi 技術亦將朝更高穩定性與低延遲發展，支撐多裝置與高密度連線環境。

在行動通訊市場方面，5G 持續擴展並逐步邁向成熟應用階段。根據愛立信 2025 年 11 月行動趨勢報告，未來主要市場之 5G 滲透率將持續提升，並成為行動通訊主流技術。同時，固定無線接取（FWA）市場快速成長，預計至 2031 年底，全球 FWA 連接數將達約 3.5 億，其中約 90% 將為 5G 連接，顯示 FWA 已成為重要寬頻接取解決方案。

此外，新興通訊技術亦加速發展。5G RedCap 技術推動物聯網應用擴展，提升低功耗設備連接效率；6G 標準化進程持續推進，並導入 AI、通感融合（ISAC）等新技術，以提升網路效能與服務能力。同時，低軌衛星（LEO）通訊與地面網路整合（NTN）成為重要趨勢，促進網路覆蓋延伸與韌性提升。整體而言，通訊產業正由傳統連線服務邁向 AI 驅動之智慧化網路架構，並持續與雲端運算、物聯網及新興應用整合發展。

綜上所述，行動通訊產業正處於 AI 驅動之結構轉型階段，5G、Wi-Fi、FWA 及衛星通訊等技術持續融合，推動網路由資料傳輸平台升級為支撐 AI 應用與資料流之關鍵基礎設施，並為未來數位經濟發展與新型商業模式帶來成長動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為寬頻及行動網路設備產品為主，產品項目包括各種寬頻接取網路傳輸設備，在電信設備產業屬於中游廠商。產業鏈上游主要為模組及零組件供應廠商，下游則為終端服務業者包括電信營運商、多媒體系統服務業者、網路平台服務業者、網路設備供應商、企業網路系統規劃者及其他專業服務供應商等。

模組、零件供商 (上游)	系統整合服務 (中游)	終端服務 (下游)
微處理器 RF IC/Module 記憶體 主/被動元件 印刷電路板 塑膠、金屬機構 線材 電源供應器 其他零組件	寬頻網路設備 (FTTx, DOCSIS, xDSL, Home Router, WIFI Extender, STB) 行動網路設備 (Small Cell, Mobile CPE) 企業網路設備 (Enterprise AP/ Controller, Enterprise Router, Enterprise Switch) 物聯網相關產品 (IoT device, IoT gateway, IP camera)	網路設備供應商 電信營運商 多媒體系統服務業者 網路平台服務業者 其他專業服務供應商 企業網路系統規劃者

在傳統供應鏈中，網路設備供應商負責產品的設計與開發，並將產品銷售給不同服務渠道的客戶。相對地，系統整合服務業者則扮演製造代工的角色。然而，隨著時間推移，這種各自負責的傳統供應鏈分工模式已逐漸發生變化。為了更迅速地滿足終端客戶的需求，新興的終端服務業者也開始加入市場競爭，包括網路平台服務業者以及其他專業服務供應商等。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

寬頻終端設備

全球寬頻終端設備市場已由疫情期間之需求擴張，轉向網路品質升級與多元接取並行發展。隨高畫質影音、雲端應用、AI服務及多裝置連線需求持續增加，家用寬頻設備朝高頻寬、低延遲及上行傳輸能力提升發展。技術方面，Cable持續由DOCSIS 3.1升級至DOCSIS 4.0，光纖則由XGS-PON朝更高速PON演進；固定無線接取（FWA）亦快速成長。Wi-Fi 7亦逐步商用，提升多裝置與高密度場景之連線效能。在競爭方面，市場已由單純硬體規格競爭，轉向軟硬體整合、電信商客製化、遠端管理及資安能力之整體解決方案競爭。中磊持續發展光纖接取設備、DOCSIS 4.0、Wi-Fi 7及5G FWA等產品，強化產品附加價值與市場競爭力。

商用網通設備

商用網通市場由傳統企業連網需求，轉向支援AI應用、雲端管理及高密度裝置連線之整合型網路環境。Wi-Fi 6/6E已成為主流升級基礎，Wi-Fi 7逐步導入企業與高密度場域，提升傳輸效能與連線品質。同時，市場競爭由單一設備延伸至整合無線AP、交換器、閘道器及網路管理平台之整體解決方案，並強調AI輔助維運與資安能力。中磊持續投入新世代商用網通解決方案，提供高效能、低延遲及具彈性管理能力之產品，以因應企業數位轉型與網路升級需求。

網路基礎建設及物聯網

網路基礎建設與物聯網市場正由連線需求，轉向支援AI、資料回傳及智慧應用之基礎設施。依據工研院對MWC 2026之解析，通訊產業正邁向AI原生網路（AI-native network），並推動終端、網路與衛星整合發展；愛立信2025年11月報告亦指出，AI與雲端融合將帶動上行流量成長，推升網路基礎建設需求。同時，5G RedCap、邊緣運算及衛星與地面網路整合（NTN）持續發展，促進智慧城市、工業物聯網及遠端應用落地。市場競爭亦由單一設備供應，轉向整合設備、平台與服務之解決方案競爭。中磊持續發展智慧監控、醫療照護及工業應用等解決方案，以提升市場競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止研究發展費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2025 年
研 究 發 展 費 用	3,333,333
營 業 收 入	53,999,430
研 發 費 用 比 例	6.17%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品：

- (1) Remote Enterprise SD-WAN Gateway
- (2) Wi-Fi 7 Enterprise AP
- (3) Sub-6 GHz Wi-Fi router
- (4) 2K Indoor Camera
- (5) 2K Outdoor Camera
- (6) 2K Doorbell Camera
- (7) Varifocal Bullet Camera
- (8) Outdoor Pole-Mount 4x5W n48/n77/n78/n79 SmallCell

- (9) End-to-End FR2 Fixed Wireless Access Solutions
- (10) GPON dual band Wi-Fi7 HGU with Prpl OS supported
- (11) Wall plug type WiFi7 Extender
- (12) NexAir Streamer with Edge AI NPU
- (13) DOCSIS3.1 WiFi7 Gateway

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 長期發展計畫

本公司憑藉多年來累積之研發實力，成功掌握電信寬頻產業的關鍵技術與市場脈動，全系列產品涵括家用、商用、電信、安全監控、雲端應用等不同市場領域，提供客戶寬頻產品之整合設計服務。本公司佈局電信市場多年，效益逐漸顯現，主力產品皆居市場領導地位。客戶遍佈歐美與新興市場一線電信營運商，並成功晉升國際供應商之列。公司不僅以卓越的軟體整合技術增進硬體產品的附加價值，協助客戶提升市場佔有率，更基於對客戶的承諾與責任感，公司多項新技術、新產品自設計初期，即投入研發資源與客戶共同開發；同時，在生產製造、品質控管、客戶服務等皆力求效率與品質的最佳化，全面提升客戶滿意度。針對基礎建設與IoT產品線，本公司策略上要從家庭應用產品，陸續往局端走、往雲端走，這是本公司未來產品線開發的主要核心。

2. 短期發展計畫

(1) 行銷策略

著重「全球技術支援服務 (Global Technical Support)」，以客製化解決方案為基礎，切入電信商客戶的直接供應鏈，並藉由全球服務據點，就近提供技術支援服務。目前已於美國、日本、中國、法國、德國、義大利等十餘國設立服務據點，未來將持續拓展新市場及新客戶。

(2) 生產策略

中磊持續全球化營運策略，以因應地緣政治與市場變化。透過全球供應鏈運籌管理提升營運韌性，靈活整合台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度五處生產基地的資源，確保產能彈性與零組件供應穩定，滿足客戶需求。隨著全球網路基礎建設升級帶動寬頻設備需求，中磊發揮技術優勢，致力產品創新與市場布局，除原有的北美、歐洲及亞太地區等主力市場外，並積極拓展東南亞、拉美及中東等新興市場，同時擴大電信直銷業務，深化客戶夥伴關係，進一步強化市場領先地位。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

本公司產品以外銷為主，主要市場為歐美日及大陸地區。

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	2024 年度		2025 年度	
		金額	%	金額	%
國內		145,153	0.26%	118,071	0.22%
歐洲		9,300,515	16.38%	7,150,632	13.24%
美洲		34,302,323	60.40%	37,615,240	69.66%
亞洲		13,040,771	22.96%	8,478,277	15.70%
澳洲		0	0%	637,210	1.18%
營業收入淨額		56,788,762	100.00%	53,999,430	100.00%

2. 市場佔有率

	2025 年中磊產量(仟台)	市佔率
全球 CPE 市場	25,600	8-10%

資料來源：本公司統計、市場研究機構推估

3. 未來市場供需狀況與成長性

根據愛立信2025年11月行動趨勢報告，全球5G市場仍持續擴展，並進入由規模成長轉向品質與應用深化之階段。預估至2031年，全球5G用戶數將達約64億，占行動用戶總數約三分之二，其中5G SA（獨立組網）用戶數占比將持續提升，顯示市場正逐步由非獨立組網(NSA)過渡至具備更高效能與低延遲之網路架構。在區域發展方面，北美、西歐及GCC等成熟市場之5G滲透率預期將維持在高水準，並持續帶動高頻寬應用、差異化服務與高價值用戶體驗之發展，成為全球電信投資與技術升級之主要驅動來源。

在網路建設方面，全球5G部署仍具成長空間。報告指出，截至2025年底，5G在人口覆蓋與中頻覆蓋方面仍未全面普及，顯示未來電信商仍需持續投入資本支出以強化網路品質與容量，特別是在中頻頻段與5G SA網路升級上，將成為推動產業需求的重要基礎。此一趨勢亦反映，市場需求不僅來自用戶數增加，更來自網路效能提升與服務差異化所帶動之升級需求。

固定無線接取(FWA)市場方面，根據愛立信2025年11月行動趨勢報告，FWA已由補充性寬頻解決方案逐步轉為重要接取技術。全球提供FWA服務之電信商比例已達81%，且基於速度分級之服務方案持續增加，顯示電信商正透過差異化連接提升變現能力。預計至2031年底，全球FWA連接數將由2025年的約1.85億成長至3.5億，其中約90%將採用5G技術，並可服務約14億人口。此外，FWA對行動數據流量之影響亦顯著提升，預計至2031年其流量占比將達36%，顯示其已成為推動寬頻需求與網路流量成長之關鍵應用。

在數據流量方面，全球行動網路流量持續快速成長。報告指出，2025年行動數據流量年增量將創歷史新高，且5G承載流量占比將由2024年的34%提升至2025年的43%，並於2031年進一步達到83%。流量成長主要來自終端裝置效能提升、資料密集型應用增加、服務使用時間延長，以及網路效能改善等因素。同時，在

固定寬頻不足地區，FWA之普及亦使家庭流量由行動裝置轉移至無線寬頻接取，進一步推升整體數據需求。

整體而言，未來市場需求將由「連線普及」進一步轉向「高效能與差異化服務」，包括高速寬頻、低延遲應用、影音串流及沉浸式體驗等需求持續提升，帶動網路設備、接取設備（CPE）及相關通訊解決方案之成長。在供給面上，隨著市場競爭加劇與技術快速演進，設備商除需面對價格壓力外，亦須持續強化產品效能、軟硬體整合能力及差異化服務能力，以滿足電信商對於高品質網路與多元應用場景之需求，方能掌握未來產業成長機會。

4. 競爭利基

提供全方位的電信寬頻解決方案

多年來，我們致力於電信寬頻領域之創新研發，對通訊新技術的研發投入不遺餘力，厚植核心競爭優勢，屢屢領先同業發表創新產品。憑藉我們堅強的研發團隊，在軟體、硬體與韌體的整合開發能力表現卓越，並不斷追求每項產品在效能、功能及成本效益上之最佳化。由前端的嵌入式軟體、韌體及硬體設計，到製造階段的產品生產、全方位測試、品質管理，以及售後階段的全球技術支援服務與網路管理系統層級技術等，我們皆能針對不同客戶層需求，提供全方位電信寬頻解決方案。我們優異的創新研發成果也深獲國際一線客戶肯定，並成為其新產品的主要開發夥伴。

專注於網路通訊協定之研發

中磊自成立之初便承襲著軟體和韌體的研發基因，專注於網路通訊協定（Internet Protocol）等核心技術的研究發展。同時，我們也不斷累積智慧財產權（Intellectual Properties）資產，透過創造價值差異化，提升公司藍海競爭力。面對數位匯流帶來的新紀元，我們將持續在創新研發上不遺餘力，將寬頻新技術融合進多元的生活應用中。透過卓越的軟體整合技術，不僅增進硬體產品的附加價值，也協助我們的客戶提升在市場上的佔有率。

提供全球客戶近地製造服務

中磊持續全球化營運策略，以因應地緣政治與市場變化。透過全球供應鏈運籌管理提升營運韌性，靈活整合台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度五處生產基地的資源，確保產能彈性與零組件供應穩定，滿足客戶需求。隨著全球網路基礎建設升級帶動寬頻設備需求，中磊發揮技術優勢，致力產品創新與市場布局，除原有的北美、歐洲及亞太地區等主力市場外，並積極拓展東南亞、拉美及中東等新興市場，同時擴大電信直銷業務，深化客戶夥伴關係，進一步強化市場領先地位。

先進製程的高效率生產製造系統

全球製造廠配備了全系列先進製程與自動化設備，透過高效率的營運管理系統，我們持續提升製造良率。憑藉高度的規模經濟效益，製造流程得以充分利用全球各地完整的電子零組件供應鏈，即時提供給客戶既具效能又具成本競爭力的寬頻解決方案，從而提升客戶在市場上的競爭優勢。隨著行動寬頻市場的蓬勃發展，我們將持續擴大整體產能，進一步提升公司的營運規模，為未來的成長奠定堅實的基礎。

堅持品質管理與環境永續

效率生產與品質管理是我們始終堅持的原則。從原料進廠開始，就展開嚴謹

的品質控管作業，為產品奠定優良品質的基礎。同時，建立了專屬的環境物質檢測實驗室，以確保使用的材料與零件不含六大環境限制物質。全系列產品都符合多國的安全規範，且製造廠已通過多項國際標準認證，包括ISO9001、ISO14001、TL 9000、OHSAS 18001、RoHS及C-TPAT等。通過建立完善的品質保證體系，我們不僅主動預防品質問題，也確保生產過程達到高品質和高效率的雙重目標，並對產品線進行全面且嚴格的檢驗。

5. 發展遠景之有利與不利因素

(1) 有利因素

A. 產品組合具高度機動性

本公司考量長期發展策略與市場定位，採取量產與利基型產品並重的經營模式，旨在鞏固現有市場與客戶基礎，並追求穩定的營運成長，透過此策略強化及加厚公司的營運基礎。公司經營策略將依時機調整，以促進盈利和營收的增長，目的是擴大經濟規模並提升市場地位。

B. 展現研發整合實力

本公司憑藉多年來之卓越的研發整合實力和對市場趨勢的精準掌握，贏得國際級客戶的信任和肯定，成為其新產品開發的主要夥伴，並建立了長期穩定的合作關係。公司基於對客戶的承諾與責任感，在多項新技術、新產品的設計初期就投入研發資源與客戶共同開發；同時，在生產製造、品質控管、客戶服務等方面，力求達到效率與品質的最佳化，全方位提升客戶滿意度。

C. 提供全球客戶近地製造服務

中磊持續全球化營運策略，以因應地緣政治與市場變化。透過全球供應鏈運籌管理提升營運韌性，靈活整合台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度五處生產基地的資源，確保產能彈性與零組件供應穩定，滿足客戶需求。隨著全球網路基礎建設升級帶動寬頻設備需求，中磊發揮技術優勢，致力產品創新與市場布局，除原有的北美、歐洲及亞太地區等主力市場外，並積極拓展東南亞、拉美及中東等新興市場，同時擴大電信直銷業務，深化客戶夥伴關係，進一步強化市場領先地位。

D. 商業模式轉型

本公司利用其優異的系統整合能力，提供完整的電信寬頻解決方案。經營模式已成功轉型為電信直銷模式，成為一線電信營運商的長期技術合作夥伴。此外，本公司在全球主要市場建立了在地技術團隊，緊密掌握電信客戶的需求，提供即時的技術支援，進一步提升了在電信市場的佔有率。

E. 多元化、國際化人才

本公司積極進行全球化布局，營運據點遍及北美、歐洲、亞太地區、拉丁美洲等十多國家，就近為客戶提供技術支援服務。在多元文化的環境中發展，不僅實現了人才的適才適用，也期待透過多元資源的投入，挖掘和培育更多潛力人才，迎接5G創新未來的挑戰。

(2) 不利因素與因應對策

全球電信產業持續投入頻寬基礎建設，然在通膨與利率環境及整體景氣變動影響下，終端市場需求仍具不確定性，客戶端庫存調整將對短期營運形成一定壓力。此外，國際政經局勢及零組件供應情形，仍可能影響訂單能見度、

交期及成本結構。儘管如此，隨新世代寬頻應用持續發展，Wi-Fi 6/7世代升級及5G FWA無線寬頻接取需求，仍有助帶動營運成長動能。本公司將持續強化產品組合與技術布局，並透過精進供應鏈管理與庫存控管機制，降低外部環境波動之影響，並密切關注市場變化，適時調整營運策略，以穩健推動公司整體經營目標之達成。

(二) 主要產品之用途及產製過程

1. 主要產品用途

寬頻終端設備：為家庭用戶、企業和其他組織提供高速互聯網接入，支持多種應用，如高清視頻串流、遠程辦公、視訊會議和雲端服務等。

商用網通設備：為企業提供了強大的網絡性能和安全性，滿足企業各種網絡需求，包括數據中心運營、企業資源規劃（ERP）、客戶關係管理（CRM）和其他業務關鍵應用。

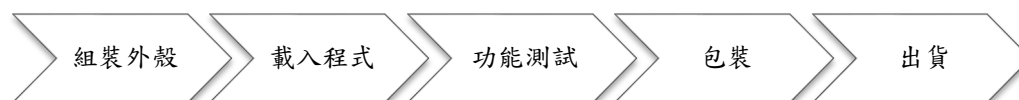
網路基礎建設及物聯網：這些設備和技術使得城市能夠變得更加智慧，支援智慧家居、智慧農業、工業物聯網（IIoT）、智慧城市建設等應用，透過收集和**分析數據來優化資源使用、提高效率和改善服務質量。**

2. 產品製程

本公司之產品製造流程分為電路板組裝及成品組裝，其中電路板組裝含SMT製程及DIP插件製程，其製程如下：



成品組裝製程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應廠商名稱	供應情況
CPU	弘憶、全科、聯發科、文晔、Syntech Asia、Qualcomm、MaxLinear、Avago	良好
IC	全科、弘憶、Maxlinear、文晔、Qualcomm、聚興、Syntech Asia、益登、振遠	良好
SDRAM	全科、志遠、文晔、SMART Modular	良好
FLASH	旺宏、文晔、世平、SMART Modular	良好
PCB	瀚宇博德、勝宏、燿華、奧士康科技、金祿電子	良好

(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，並說明其增減變動原因

1. 最近二年占進貨金額百分之十以上之廠商名單：無。
2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	2024 年				2025 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	客戶 A	10,932,298	19.25	無	客戶 A	9,491,470	17.58	無
2	客戶 B	5,609,687	9.88	無	客戶 B	6,149,332	11.39	無
3	客戶 C	8,624,792	15.19	無	客戶 C	2,302,624	4.26	無
	其他	31,621,985	55.68	—	其他	36,056,004	66.77	—
	銷貨淨額	56,788,762	100.00	—	銷貨淨額	53,999,430	100.00	—

註 1：截至年報刊印日止，未有 2026 年經會計師簽證或核閱之資料。

三、從業員工

從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		2024 年度	2025 年度	2026 年截至年報刊印日
人 數	直 接 人 員	2,506	3,511	3,673
	間 接 人 員	2,925	3,075	3,069
	合 計 人 數	5,431	6,586	6,742
平 均 年 齡		35.1	34.6	34.6
平 均 服 務 年 資		5.1	4.6	4.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	13%	12%	12%
	大 專	54%	54%	54%
	高 中	14%	18%	18%
	高 中 以 下	19%	16%	16%
	合 計	100%	100%	100%

四、環保支出资訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失及處分之總額：無
目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司屬電子高科技產業，主要製程為成品及半成品之組裝測試包裝，於產製過程中並無廢水、廢氣之排放，且噪音亦甚微，無公害之情事，亦未受相關環保法令的限制及抵觸。廢棄物清理方面依事業廢棄物清理計畫書內容執行，以合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。

基於環境保護及企業永續經營的平衡，中磊積極投入全球環境保護計畫。不僅全面導入規定嚴格的無鉛製程，在研發階段透過「綠色設計」，排除環境禁限用物質，另遵循歐盟所要求之減量 (Reduce)、回收 (Recycle) 與重覆利用 (Reuse) 的「3R」原則，達成降低環境衝擊之目的。同時，經由「綠色採購」，將環保要求延伸至元件與原物料，並導入供應商綠色產品管理評核。透過「綠色生產」將綠色政策擴及產品製造生產全階段，由產品製造、使用過程及廢棄後之處置等，完全符合國際環保標準，落實綠色製造政策，達到環境永續的目標。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司依勞基法及相關法令辦理全民健康保險及勞工保險；另有員工團體意外保險，增加員工保障，保費則由本公司負擔。本公司於1996年10月經台北市勞工局核定成立職工福利委員會，除對員工之婚喪及生育予以各項補助外，並定期辦理國內旅遊活動及各項休閒娛樂活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

2. 員工進修及訓練制度

本公司相信提供員工適當的教育訓練機會，與員工之自我訓練相輔相成，使其得以持續發揮潛能，是公司之職責。因此本公司一貫政策即是透過各種訓練與發展計劃，提高員工技能，使員工的表現不僅符合公司業務經營需要，亦可實現其個人目標。本公司訂有教育訓練制度，並每年編列預算提供同仁作教育訓練用。2025年，本公司已完成針對集團全球員工多項主題之教育訓練與宣導，相關參與人次及訓練時數統計如下：

- 商業道德（含內線交易）：總時數 199.25 小時，參與人次 5,091 人
- 經營管理：總時數 4,032.36 小時，參與人次 3,026 人
- 資訊安全管理：總時數 585.63 小時，參與人次 10,615 人

3. 退休制度與實施情形

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法，自1997年2月4日起依勞動基準法規定設立勞工退休備金監督委員會，每月按薪資總額一定比例提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。

勞工退休金條例自2005年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資協議情形

勞資雙方權利義務係依據勞基法及其相關法令及本公司行政規章各項規定辦理。本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係。公司為使勞資關係能持續維持，因此實施人性化之管理，並加強勞資雙方之雙向溝通，共創美好之將來。

5. 員工權益維護措施

本公司依法設立勞工退休準備金委員會、勞資會議，並由員工推舉勞方代表參與相關事務運作。同時每二年提供勞工健康檢查，並針對特殊作業員工另行增加特別健康檢查項目。設立並公告性騷擾防治辦法，並依性別工作平等法給予陪產假及育嬰留職停薪。對於不適任之員工，均先予適當之工作改善計劃，若再未能符合工作需求者，則視實際狀況予以轉職，或依法從優處理其離職。

(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，以及目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受損失之估計金額與因應措施：無

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理資源

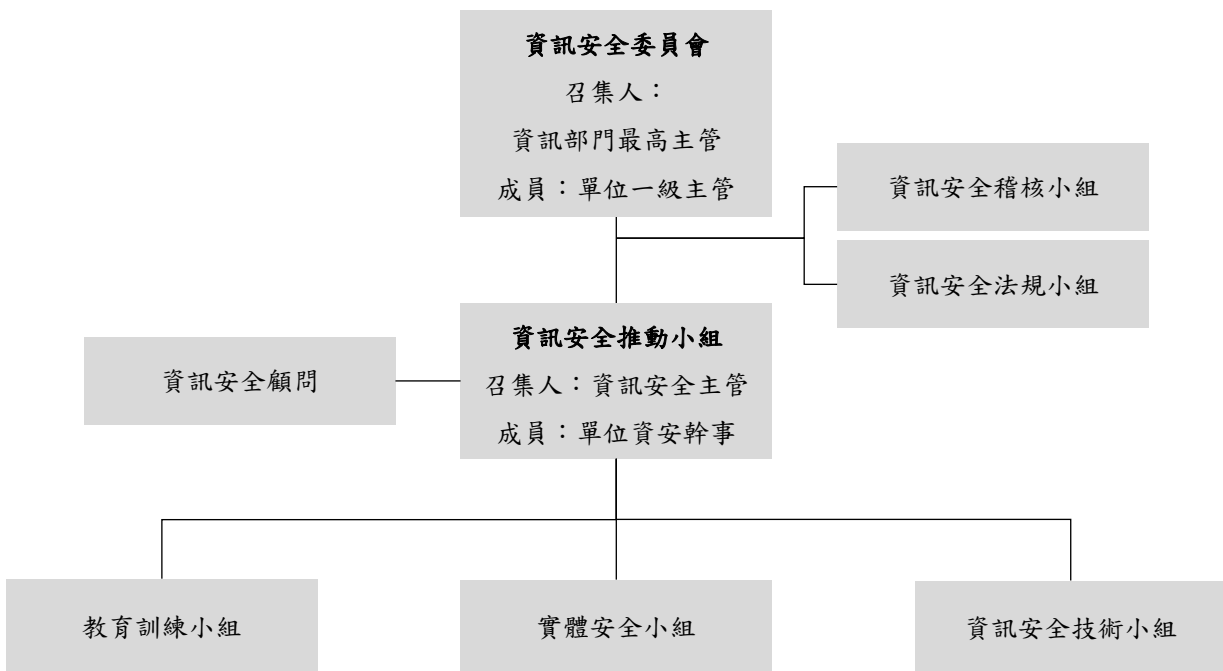
1.資通安全風險管理架構

(1) 企業資訊安全治理組織

本公司於民國 104 年設立「資訊安全委員會」，下轄資訊安全推動小組，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由資訊安全委員會召集人每年向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。本公司資訊安全委員會肩負監督治理企業資訊安全之責，並監督評核資訊與網路安全管理機制及方向。

本公司為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，特別成立「中磊電子股份有限公司資訊安全委員會」，由營運長擔任召集人，法務、人力資源、研究發展、資訊等單位推派擔任委員會成員，每年定期召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

(2) 資訊安全委員會組織架構



2. 資通安全政策

(1) 企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全委員會為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司各單位的「資訊安全推動小組」，定期召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與資訊安全委員會回報執行成效。

「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），推動各廠區持續通過國際資安管理系

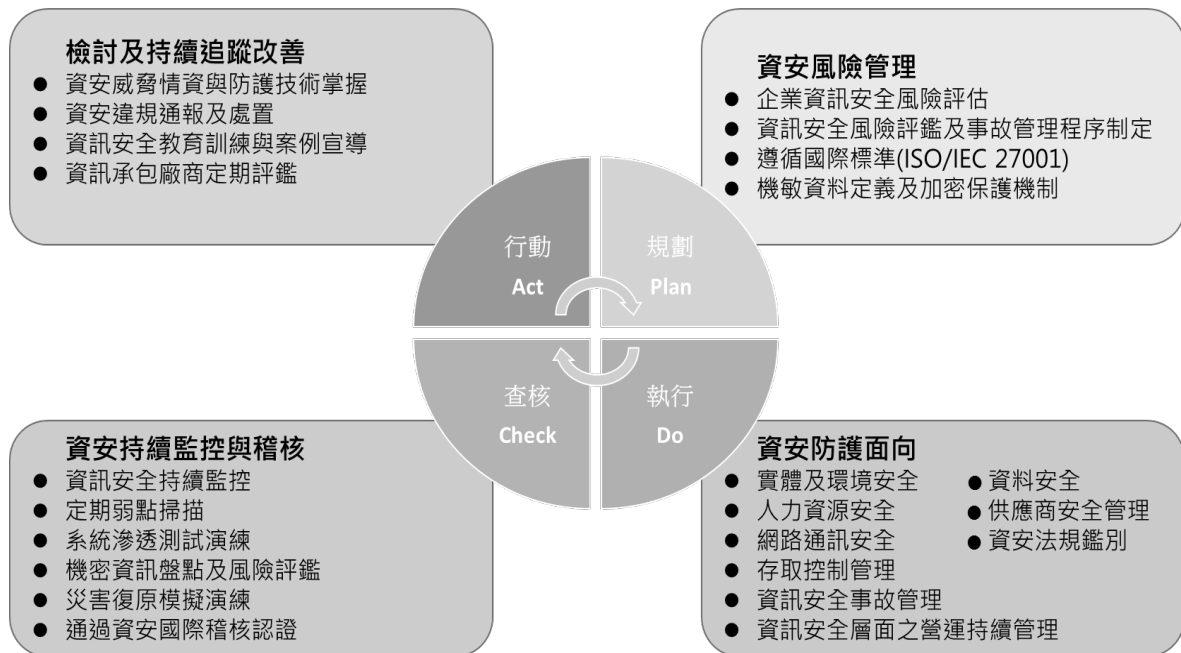
統認證 (ISO/IEC 27001:2022)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練及滲透測試進行資訊安全成熟度評鑑。

「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，定期進行資訊資產盤點重要機密資訊一率加密存放，以確保本公司重要機密資訊不外洩。

(2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構



(3) 資通安全管理及具體資源投入情形

A. 資通安全治理與管理架構

項目	說明
管理制度	本公司依循 ISO 27001:2022 資訊安全管理制度 (ISMS) 持續運作，並定期辦理內部稽核、管理審查及第三方驗證，以確保制度之符合性及持續改善。
治理架構	本公司於 2025 年成立專責資訊安全部門，配置專責人員，負責資安策略規劃、制度推動、事件監控與風險管理，持續提升整體資安治理成熟度。
整體投入	2025 年資訊安全教育訓練總時數為 585.63 小時，參與達 10,615 人次。

B. 具體資安管理措施

類別	具體作法
網路安全	導入網路行為偵測系統，並將辦公網路與生產網路進行實體分割，以降低資安風險。
裝置安全	建置 NAC 機制以防止未授權設備接入，並導入 EDR 系統以強化端點防護能力。
應用程式安全	建立系統開發與維護管制程序，確保各階段均依相關制度進行控管。
供應商資安管理	定期進行供應商評鑑並要求簽署保密協議，以強化供應鏈資安管理。
資料保護與加密	定期盤點資訊資產並進行風險評估，並依資料機密等級採行加密措施。
資安評鑑與測試	依循 ISECOM OSSTMM 及 OWASP Testing Guide 等標準進行滲透測試，並透過第三方進行風險分析與評估。
資安情資分享	加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟，透過情資交流機制強化資安威脅通報與聯防能力。

C. 資安演練與教育訓練

項目	說明
資安演練	2025 年共完成 9 場次資安演練，涵蓋資料備份復原、網路備援、滲透測試、社交工程及藍隊攻防演練 (BAS)，以驗證系統復原及資安事件應變能力。
教育訓練	透過 e-Learning 系統辦理資訊安全相關課程 (如 Information Security at Sercomm、Code of Conduct and Information Security Training)，並進行測驗以確認學習成效。
宣導措施	定期辦理釣魚郵件防範宣導及社交工程演練，以提升員工資安意識與風險辨識能力；新進人員 100% 完成資安承諾簽署。

D. 認證與稽核情形

項目	說明
國際認證	通過 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統認證 (有效期間：2025 年 1 月 8 日至 2028 年 1 月 8 日)。
供應鏈安全	通過 C-TPAT 認證，以強化供應鏈安全管理。
外部稽核	通過客戶產品生產系統資訊安全稽核，以確保產品與製程符合相關資安要求。

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

最近年度及截至年報刊印日止，無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	Cable Television Laboratories, Inc.	2008年4月29日~任一方擬終止契約之日止	技術使用授權	無特別限制條款
授權契約	MediaTek Inc.	2012年8月9日~任一方擬終止契約之日止	軟體使用授權	無特別限制條款
授權契約	Via Licensing Corporation	2011年11月21日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Dolby Laboratories Licensing Corporation	2017年11月28日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	HDMI Licensing Administrator, Inc.	2020年7月22日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Access Advance LLC (更名前HEVC)	2020年7月31日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Mpeg LA, L.L.C.	2020年9月17日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Qualcomm Technologies, Inc.	2020年11月16日~任一方擬終止契約之日止	軟體使用授權	無特別限制條款
授權契約	Qualcomm Incorporated	2021年4月26日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Atlas Global Technologies LLC	2023年10月11日~授權專利到期之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	RPX Corporation	2024年4月25日~授權專利到期之日止	專利使用授權	無特別限制條款
授權契約	Qualcomm Incorporated	2024年10月1日~任一方擬終止契約之日止	專利使用授權	無特別限制條款
買賣契約	Airtics Group US Inc.	2025年6月17日~契約約定之終止事由日止	業務轉讓	無特別限制條款

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2024 年	2025 年	差異	
				金額	%
流動資產		33,402,275	39,258,857	5,856,582	17.53
非流動資產		8,589,541	9,073,604	484,063	5.64
資產總額		41,991,816	48,332,461	6,340,645	15.10
流動負債		22,121,613	28,789,737	6,668,124	30.14
非流動負債		3,550,816	3,599,280	48,464	1.36
負債總額		25,672,429	32,389,017	6,716,588	26.16
股本		3,000,496	3,043,426	42,930	1.43
資本公積		6,354,493	6,572,515	218,022	3.43
保留盈餘		7,449,030	7,282,042	(166,988)	-2.24
其他權益		(356,140)	(520,509)	(164,369)	46.15
庫藏股		(119,517)	(421,810)	(302,293)	252.93
股東權益總額		16,319,387	15,943,444	(375,943)	-2.30

重大變動項目說明(增減比例超過 20%之變動分析)：

1. 流動負債：主要係2025年應付帳款因備料上升所致。
2. 負債總額：主要係2025年應付帳款因備料上升所致。
3. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額變化所致。
4. 庫藏股票：主要係購入庫藏股所致。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2024 年	2025 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		56,788,762	53,999,430	(2,789,332)	-4.91
營業成本		46,712,533	45,524,332	(1,188,201)	-2.54
營業毛利淨額		10,076,229	8,475,098	(1,601,131)	-15.89
營業費用		7,142,391	6,870,134	(272,257)	-3.81
營業淨利		2,933,838	1,604,964	(1,328,874)	-45.29
營業外收入及支出		(110,657)	(99,253)	11,404	-10.31
稅前淨利		2,823,181	1,505,711	(1,317,470)	-46.67

1. 重大變動項目說明 (增減比例超過 20%之變動分析)：

- (1) 營業淨利：主要係毛利率下降，致淨利減少所致。
- (2) 稅前淨利：主要係毛利率下降，致淨利減少所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長之主要影響因素：請詳年報第 3 頁之預期銷售量及依據。

三、現金流量

最近二年度流動性分析

項目	年度	2024 年度	2025 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率		12.34	6.00	-51.38%
現金流量允當比率		28.05	24.25	-13.55%
現金再投資比率		5.35	1.54	-71.21%

增減比例變動分析說明：
1. 現金流量比率：係存貨上升致本期營業活動淨現金較2024年減少，故比率下降。
2. 現金再投資比率：係本期營業活動淨現金較2024年減少所致。

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元，2026 年度

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
5,759,324	1,865,557	1,643,851	5,981,030	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動情形分析：
(1) 營業活動：淨現金流入 1,865,557 仟元，主要係應付帳款天期拉長而增加所致。
(2) 投資活動：淨現金流出 864,524 仟元，主要係由購置固定資產所致。
(3) 融資活動：淨現金流出 779,327 仟元，主要係發放現金股利所致。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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劃及未來一年投資計畫

本集團轉投資皆著眼於長期策略性目的；然而，當本公司評估某項投資已不具顯著之策略性價值時，可能將其視為財務性投資。未來本集團仍將以策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、風險事項

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

利率風險對本公司損益的影響，分為收益及資金成本兩部份，在利息收入方面，本公司係以低風險高流動性為投資評估重點，大部份剩餘資金投資於附息活期存款、定期存款、貨幣市場存款等，以保守穩健操作原則降低利率變動之衝擊，未來之財務管理政策亦無重大改變。在資金成本方面，本公司之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。然經評估利率變動對本公司損益變化並無重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司近年度的產品外銷比重約占營收的九成以上，有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。然本公司以自然避險為原則，並使用遠期外匯合約規避匯率風險，遠期外匯合約需買進或賣出與被避險項目相同幣別之外幣。因此，本公司主要運用自然避險及遠期外匯合約因應匯率變化之衝擊，因應措施

如下：

- (1) 隨時注意國內外政經情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，依計價貨幣之強弱走勢，對應收付帳款交易作提前或延後收付之操作。
- (2) 對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。
- (3) 對持有之外幣多/空部位，建立相對應之部位作自然避險，儘量使採購之計價貨幣與業務報價之幣別一致，降低匯兌換算風險。
- (4) 定期估算外幣之進出口淨部位需求，分析國內外經貿相關訊息及往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，依「取得或處分資產處理程序」規定之程序，以遠期外匯合約避險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- (1) 本公司直間接受到原物料價格波動影響之材料成本，包括CPU、SDRAM、FLASH、PCB、Module、Connector等重要零件。在售價方面，由於本公司產品型態屬客製化生產，而非同質性高的標準化規格品，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對產品定價及與客戶議價時具有較佳優勢。為降低物價變動因素對本公司獲利的影響，本公司因應措施如下：
- (2) 從研發階段加強成本控制(design for cost)，在設計部份導入模組化設計並收斂進貨規格，以批量採購優勢降低採購成本，在機構設計部份則以核心技術優勢開發精簡堅固實用的結構設計，降低機構體積及重量，減少金屬及塑件的耗用。
- (3) 對於預期市場價格將有大幅波動、缺料或漲價之原物料，透過政策性專案採購計劃，以確保原物料供應順暢並有效管控材料成本。
- (4) 分析廠商報價的成本結構，協助供應商提高效能減少損耗以節約成本，並提供預測提高採購需求的能見度，提高廠商配合意願，增加談判議價的籌碼。
- (5) 持續強化產銷採購資訊溝通平台，加速市場訊息反應速度，及時調整採購計劃及銷售報價。

(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. 本公司採行穩健保守之財務管理政策，相關作業程序及公告申報均依本公司『取得或處分資產處理作業程序』、『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』辦理。
2. 最近年度無從事任何高風險、高槓桿投資等交易。本公司僅對列入合併報表的子公司為因應其營運需求，由本公司協助其取得銀行授信額度而進行背書保證，對公司之影響有限。衍生性商品主要以避險為主，並未從事其他高風險之衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司不斷與廠商溝通產品效能提昇解決方法，持續強化集團軟實力，提供全球電信客戶在地技術支援，以共同成長並創造雙贏目標，預計2026年投入研發費用約占營業收入4~6%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

請參閱本年報之壹、致股東報告書項下之受到外部競爭環境、法規環境及總體

經營環境之影響。本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並即時評估研議必要因應措施以符合公司營運需要。

(五) 最近年度科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來，生成式人工智慧（Generative AI）、5G與Wi-Fi 7等前沿技術快速發展，推動全球數位轉型進程加速，亦帶動終端設備、智慧家庭、物聯網應用的需求持續攀升，進一步擴大電信寬頻市場規模。隨著客戶對於連網裝置效能與智慧化程度要求提高，本公司亦積極因應科技變化，加快產品創新、技術升級與應用整合，並持續擴展在東南亞、中東及拉美等新興市場的業務布局，推動全球營運動能穩定成長。

在資訊安全方面，隨著數位服務與AI應用普及，全球企業面臨更多元且複雜的資安威脅，包括勒索病毒、供應鏈攻擊與資料外洩風險等，對企業聲譽與營運穩定性造成重大挑戰。為強化資安韌性並降低潛在營運與財務風險，本公司自2015年成立「資訊安全委員會」，由營運長擔任召集人，定期檢視與審議資訊安全政策及管理機制，導入並取得ISO/IEC 27001資安管理國際標準認證，並於2023年進一步擴大ISO 27001:2022新版認證覆蓋範圍至全球主要營運據點。此外，本公司持續推動內部資安意識提升，建置「資訊安全推動小組」落實PDCA管理循環，並針對員工辦理線上資安訓練課程、社交工程演練、釣魚信測試等，強化對資安風險的辨識與防護能力。同時，本公司亦依據供應鏈特性，強化供應商資安管理制度，並納入資安審查機制，以強化整體營運韌性，降低潛在財務損失風險。

整體而言，面對科技持續快速演進與資安風險升高所帶來的挑戰與機會，本公司將持續精進技術實力與產品競爭力，穩健調整營運策略，並強化資安治理與韌性管理，以確保企業永續發展及股東長期價值。

(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

公司自創立之初即以寬頻網路領域之軟、硬體研發作為核心價值，輔以硬體製造服務，提供全方位電信寬頻解決方案，現已為世界級寬頻設備領導廠。營運總部位於台灣台北，陸續於兩岸設立研發中心，為因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，中磊透過台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度等五處基地，提供全球客戶近地製造服務，有效擴大電信直銷業務。另積極國際化佈點，行銷據點遍佈北美、歐洲、中國及亞太地區、拉丁美洲、南亞等地，全球員工總數逾6,500人。本公司持續發揮核心競爭力，歷經科技產業世代交替，屢屢締造營運佳績，在技術研發、產品品質與客戶服務也提升至更高層次。

客戶遍佈歐美與新興市場一線電信營運商，並成功晉升國際供應商之列。公司不僅以卓越的軟體整合技術增進硬體產品的附加價值，協助客戶提升市場佔有率，更基於對客戶的承諾與責任感，本公司多項新技術、新產品自設計初期，即投入研發資源與客戶共同開發；同時，在生產製造、品質控管、客戶服務等皆力求效率與品質的最佳化，全面提升客戶滿意度。

因應數位匯流的新紀元，公司將持續創新研發，積極拓展新市場，將寬頻新技術融入多元生活應用，並致力於創造價值差異化，提升公司藍海競爭力，締造嶄新的企業價值。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

公司購併策略以網通產業相關可以發揮併購綜效為主要考量，惟目前尚未有併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

為因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，中磊透過台灣、菲律賓、墨西哥、中國及印度等五處基地，提供全球客戶近地製造服務，彈性配置滿足客戶出貨需求。本公司擴充或增建廠房均經任務團隊進行必要性與可行性評估，並進行相關效益與財務分析，掌握可能之風險與因應措施。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為確保貨源多元化及增加價格彈性，進貨對象除部份係依銷售客戶所指定的廠牌外，多採分散採購之策略，向多家通路商進貨，以增加議價空間及減少缺料風險。因本公司產品所需零組件之項目眾多，對各廠商之進貨金額及比重均不高，故無供貨來源過度集中之風險。銷貨方面，本公司核心競爭優勢在於以高效率的整合開發能力，將網通晶片及相關零件整合，快速開發量產符合客戶或市場性需求之產品，以搶占市場先機及訂單，與主要往來客戶皆維持穩定良好之共榮關係。本公司產品開發能力深受客戶之肯定，本公司與主要客戶多有簽訂年度銷售合約，雙方訂有互惠條款協定，有助雙方銷售之保障。近年商業模式轉型，逐漸取代SI廠商，直接供貨電信商。

本公司進貨或銷貨無過度集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：市場上並無異常股權移轉，尚無經營權改變之風險。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

最近年度依本會所定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所編製之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，請至公開資訊觀測站（<https://mops.twse.com.tw>）關係企業三書表專區查詢。

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、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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。

中磊電子股份有限公司



董事長：王 煒



SERCOMM

