

股票代碼：5388

SERCOMM

中磊電子股份有限公司
一一二年度年報

民國一一三年四月二日 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、2023 年度營業結果	1
二、2024 年度營業計畫概要	3
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、公司簡介

一、設立日期	5
二、公司沿革	5

參、公司治理報告

一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	48
六、更換會計師資訊	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	51

肆、募資情形

一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61

伍、營運概況

一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	68
三、從業員工	72

四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、資通安全管理	73
七、重要契約	75
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	76
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	79
四、最近年度財務報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	80
二、財務績效	80
三、現金流量	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
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	81
六、風險事項	81
七、其他重要事項	84
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	88
四、其他必要補充說明事項	88
玖、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	88

壹、致股東報告書

一、2023 年度營業結果

各位股東女士、先生：

2023 年全球邁入疫後新經濟型態，寬頻網路成為數位經濟重要基礎建設，電信寬頻技術迎向競速新紀元，帶動網路設備升級需求。中磊深化電信寬頻產品及技術持續佈局，積極因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，即時滿足客戶需求，持續擴大電信直接銷售業務，達成傑出營運成果。

全年營運方面，中磊 2023 年合併營收總額達新台幣 625.8 億元。獲利表現方面，公司全年營業利益 31.1 億元，年增率達 28.8%；歸屬母公司稅後淨利為 23.9 億元，相較 2022 年稅後淨利 19.2 億元，成長率達 24.3%，表現亮麗。以加權平均股數約 260 百萬股計算，2023 年合併每股稅後盈餘（EPS）達 9.17 元，再締獲利新猷。

中磊致力全球化佈局，已成為全球一線電信營運商最佳技術夥伴。中磊東南亞區域製造中心於 2023 年五月在菲律賓盛大啟用，位於墨西哥的美洲區域製造中心則於七月正式量產出貨，分別為東南亞及北美和拉丁美洲電信客戶提供高效近地服務。中磊積極拓展全球營運據點，透過菲律賓、中國、印度、台灣與墨西哥五大製造基地之彈性產能配置，提供高附加價值產品及多元應用，與客戶並肩擁抱市場需求，共創產業新價值。

中磊除專注科技本業外，亦善盡企業社會職責，遵循國際永續標準規範，契合聯合國永續發展目標。公司關注「環境、社會、治理」三大永續面向，整體 ESG 表現，獲 EcoVadis 企業永續評鑑「銀牌獎」；公司致力於改善職場環境，獲得「Great Place To Work」卓越職場認證；中磊亦早於法規要求，於 2017 年始發行企業社會責任報告書（2022 年已更名為永續報告書），並連續六年依國際標準取得第三方認證單位之確信聲明，充分展現以實際行動積極邁向永續成長的決心與成果。

展望未來，中磊將持續深耕寬頻技術領域，深化電信產業夥伴合作。預期新世代寬頻產品如：高速光纖接取設備、DOCSIS Cable 4.0 產品、WiFi 7 無線裝置、5G FWA 固網無線接取設備、影音串流設備、商用網通設備及智慧物聯網等，效益將逐漸彰顯，整體營收成長可期。公司掌握市場契機，堅守永續經營方針，提升股東、客戶和員工長期利益，打造企業永續價值。

此致 本公司 2024 年股東常會

謹祝 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	2022 年度營收	2023 年度營收	成長率%
寬頻終端設備	41,864,871	40,158,735	-4.08
商用網通設備	13,952,660	14,776,198	5.90
網路基礎建設及物聯網	7,022,199	5,890,090	-16.12
其他	1,733,990	1,759,470	1.47
營業收入合計	64,573,720	62,584,493	-3.08

(二)預算執行情形：本公司未公告 2023 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	2022 年	2023 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		77.86	72.33	
	長期資金佔固定資產比率(%)		357.22	361.92	
償債能力	流動比率(%)		140.14	142.07	
	速動比率(%)		74.68	78.12	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.21	5.65	
	股東權益報酬率(%)		21.15	20.76	
	佔實收資本比(%)	營業利益		93.42	115.93
		稅前純益		89.23	111.25
	純益率(%)		2.96	3.82	
	每股盈餘(元)		7.57	9.17	

(四)研究發展狀況

本公司憑藉多年累積之研發實力，成功掌握電信寬頻產業的關鍵技術與市場脈動。我們的全系列產品涵蓋家用、商用、電信、安全監控、雲端應用等不同市場領域，提供客戶一站式的寬頻產品整合設計服務，包括將提供電信營運商一站式的解決方案，主打距離家戶 300 公尺-500 公尺、從光纜終端到家戶的接入方案等。中磊公司多年來在電信市場的布局已逐漸顯現效益，主力產品包括整合型 IAD 產品 (Integrated Access Devices)、商用級網通設備、FTTx 光纖產品、Cable DOCSIS 設備、Small Cell 小型基地台及智慧物聯網解決方案等，皆居市場領導地位。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。公司不僅透過卓越的軟體整合技術提高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，在多項新技術及新產品設計初期即投入研發資源，與客戶共同開發。同時，我們在生產製造、品質控管、客戶服務等方面持續追求效率與品質的優化，全方面提升客戶滿意度。為因應數位匯流新時代，中磊將持續創新研發，積極拓展新市場，將寬頻新技術融入多元生活應用中，致力於創造價值差異化，提升公司藍海競爭力，開創企業新價值。

二、2024 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 落實高效能管理，維持公司營運高速成長及穩健的獲利能力。
2. 積極發展電信寬頻解決方案，保持技術領先，著重長期人才培育。
3. 強化服務品質，持續各項工作優化，提升整體作業效率。
4. 鞏固現有市場，積極拓展新興市場通路，建立全球行銷網路。
5. 致力成本與品質控制，擴大生產規模以滿足市場需求。

(二) 預期銷售量及依據：

2023 年全球邁入疫後新經濟型態，寬頻網路成為數位經濟重要基礎建設，電信寬頻技術迎向競速新紀元，各國政府紛編列預算加速網路設備升級，網通產業需求強勁。此外，中磊近年全球布局成果顯現，積極拓展東南亞、印度及拉丁美洲等新興市場，與全球電信客戶深度合作，持續擴大電信市占率，並因應國際市場變化，維持產能的高度彈性，增進營運的靈活性，及時滿足客戶需求，強化競爭利基。

展望 2024 年，中磊掌握新世代通訊核心技術及創新應用，對整體營運深具信心。公司長期深耕電信寬頻領域，擁有卓越的軟硬體整合能力，並積極投入前瞻技術研發，包括超高速光纖接取設備、DOCSIS 4.0 Cable 產品、WiFi 7 無線設備、5G FWA 固網無線接取設備、影音串流設備、商用網通設備及智慧物聯網等，新產品效益逐漸彰顯，整體營收成長可期。

(三) 重要之產銷政策

1. 確實執行生產管理與目標管理，改善生產流程。
2. 督導關鍵零組件供貨品質及交期，掌握供需及價格變動。
3. 致力於研發新產品並擴充產品線，迅速滿足市場需求。
4. 積極拓展行銷網路，與全球電信營運商及品牌大廠策略聯盟。
5. 加強業務管理，穩定市場區隔，並開擴新興市場。
6. 充分掌握市場通路及需求，加強市場情報蒐集。
7. 提昇中磊於產業界知名度，建立良好市場形象，提供優質服務。
8. 持續進行生產成本節省計劃，使產品價格更具競爭力。
9. 豐富客戶屬性及其區域分布，避免過度集中的風險。

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

隨著全球經濟和社會日益數位化，寬頻基礎建設的重要性日益突顯。亞洲各國政府，包括中國大陸、印度、越南、印尼等，積極提出加強寬頻基礎建設的政策，目的在於提升國家的數位連接性與競爭力。同時，美洲國家，包括加拿大、巴西和智利等，近年亦提出寬頻補助或建設政策，以促進寬頻服務的普及。在歐洲，鑑於整體光纖滲透率的大幅落差，歐盟提出了 2025 年和 2030 年的寬頻網速目標，旨在推動光纖基礎設施的發展，提升整體區域的網絡質量與速度。英國、德國、義大利等國也相應提出寬頻補助政策，刺激對光纖覆蓋的投資。

根據最新的報告與分析，隨著數位轉型的加速及疫情推動下，使得數位產品與服務需求日益增加，特別是在開發中市場的寬頻滲透率正快速上升。這凸顯了穩定寬頻接入的重要性。在新技術，如生成式 AI 的推動下，通訊服務提供商(CSPs)面臨將新概念導入市場的需求，這不僅需要深入理解數據條件、治理成本與風險，還需在提供可靠連接性與服務品質的同時，面對來自多方的激烈競爭。此外，隨著寬頻公平、接取與部署計畫(BEAD)的推進，美國在寬頻領域的活動重新活躍起來，各州都已向美國國家電信暨資訊管理局(NTIA)提交初步提案，為寬頻基礎建設努力邁出了重要一步。

隨著 5G、高效能運算、資訊中心及車用電子等新興科技應用的延續，全球寬頻基礎建設與政策的發展將持續影響經濟增長、創新和社會福祉。台灣「DIGI+智慧國家」政策與台美 21 世紀貿易倡議的推進，將持續推動數位轉型，減少數位鴻溝，為未來數位經濟的發展奠定堅實基礎。此外，全球各國政府與通信服務提供商正面臨將新技術整合入寬頻服務的挑戰與機會，特別是在提供可靠的連接性和高品質服務方面。

面對這些環境與政策的改變，我們已持續關注產業動態和政策變化，積極投資於技術創新和人才發展，持續探索與其他合作夥伴的合作機會，以確保公司能迅速適應新的市場條件，以更適切的策略應對外在環境變化，取得有利的市場地位。

貳、公司簡介

一、設立日期：1992年7月29日

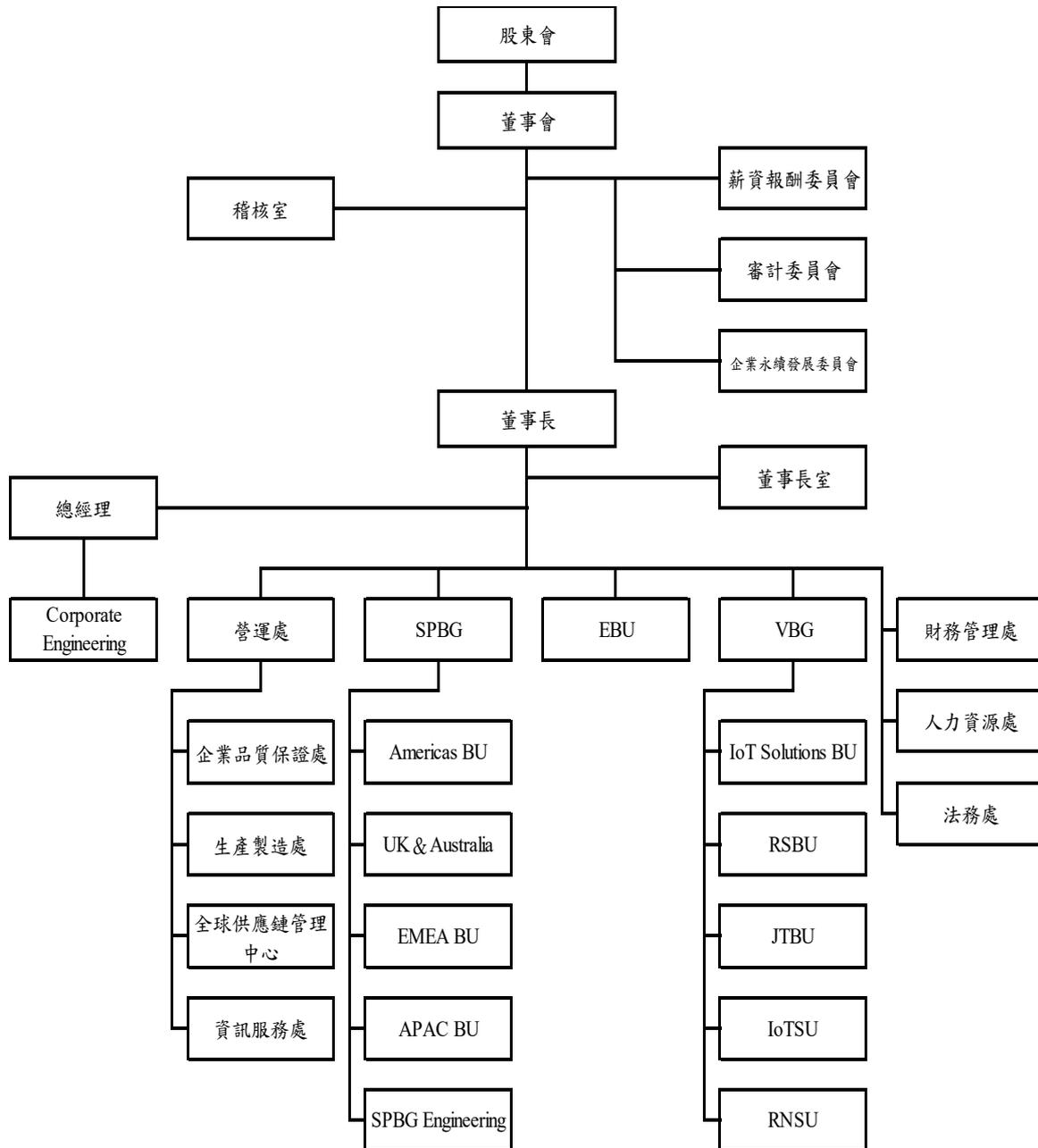
二、公司沿革

- | | |
|----------|--|
| 2023年1月 | 參展 CES 2023 消費電子展，展出全系列人工智慧物聯網 (AIoT) 及超寬頻電信聯網解決方案。 |
| 2023年2月 | 參展 MWC 2023 世界行動通訊大會，展出創新 5G、O-RAN、Mobile IoT 及雲端寬頻分析解決方案。 |
| 2023年3月 | 獲中華徵信所 2022 年 TOP5000 製造業 46 名，合併財報 146 名 |
| 2023年3月 | 辦理員工認股權憑證行使股份 80,000 股，資本額變更為新台幣 2,588,757,670 元。 |
| 2023年3月 | 設立墨西哥子公司 Sctek Manufacturing。 |
| 2023年4月 | 榮獲《亞洲金融》(FinanceAsia) 雜誌台灣地區「最佳科技公司」銀牌獎殊榮。 |
| 2023年5月 | 董事會決議成立企業永續發展委員會。 |
| 2023年5月 | 獲得中華信評「twA-/twA-2」評等確認；流動性由「允當」調整為「強健；展望穩定」。 |
| 2023年6月 | 股東常會增選一席獨立董事由楊文鈞先生擔任。 |
| 2023年5月 | 東南亞區域製造中心菲律賓廠啟用。 |
| 2023年7月 | 美洲區域製造中心正式量產出貨，為北美及拉丁美洲電信客戶提供區域製造之近地服務。 |
| 2023年8月 | 辦理限制員工權利新股、公司債轉換股份合計 2,763,367 股，資本額變更為新台幣 2,616,391,340 元。 |
| 2023年12月 | 發行國內第七次無擔保可轉換公司債總面額新台幣 3,000,000,000 元，按票面金額 103%發行。 |
| 2023年12月 | 辦理員工認股權憑證行使、公司債轉換股份合計 6,938,938 股，資本額變更為新台幣 2,685,780,720 元。 |
| 2023年12月 | 設立印度子公司 Scnet (India) Private Limited。 |
| 2024年1月 | 參展 CES 2024 消費電子展，展出 10G 超寬頻世代、智慧物聯網、影音娛樂體驗三大主軸解決方案。 |
| 2024年2月 | 參展 MWC 2024 世界行動通訊大會，發表 5G、雲端智能分析平台、數位城市服務三大主軸解決方案。 |
| 2024年3月 | 辦理公司債轉換股份 27,347,208 股，資本額變更為新台幣 2,959,252,800 元。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
董事長室	負責公司整體營運計畫擬定、規劃、執行及監督。
Corporate Engineering	負責公司新產品之研究開發及技術發展藍圖之擬定、規劃與執行。
營運處	負責公司產品開發專案執行、客戶之支援與服務等。
企業品質保證處	負責公司品質制度之規劃、推展及執行及監督。
生產製造處	負責生產之執行、產品測試機台維修等相關工作及產品品管控管。
全球供應鏈管理中心	負責生產物料規劃、採購、管理及庫存掌控。
資訊服務處	負責公司網管、資訊系統導入、規劃、執行及監督。
SPBG	負責公司業務推展及執行、客戶之支援與服務等。
EBU	負責公司業務推展及執行、客戶之支援與服務等。
VBG	負責公司業務推展及執行、客戶之支援與服務等。
財務管理處	負責公司財務、會計及股務等相關業務。
人力資源處	負責建立策略性的人力資源相關系統，如招募、薪資福利、教育訓練、績效管理及總務事務等。
法務處	負責合約審閱、訴訟及智財權等相關事務。
稽核室	負責內部控制制度之稽核、維護、改善，建議及協助各單位解決問題、改善作業和提高工作效率。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

2024年4月2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		關係
董事長	台灣	焯見投資股份有限公司	-	2022.06.08	3年	2013.06.20	4,197,094	1.66	4,197,094	1.42	-	-	0	0.00	-	-	-	-	無
	台灣	代表人: 王焯	男 51-60	-	3年	2001.05.28	-	-	2,571,006	0.87	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	數寬投資董事長 焯見投資董事長 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 Servercomm (India) Private Limited 負責人 Smet (India) Private Limited 負責人 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Russia LLC 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 Sercomm Philippines Inc. 董事 Moso Labs Inc. 董事	-	無	註1
董事	台灣	怡和財務顧問股份有限公司	-	2022.06.08	3年	2004.06.11	3,671,926	1.45	3,671,926	1.24	-	-	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	1.63	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 聯成化學科技獨立董事 信昌電子陶瓷董事 台灣水泥董事	-	無	無
董事	台灣	聚邦投資股份有限公司	-	2022.06.08	3年	2019.06.12	1,826,000	0.72	1,826,000	0.62	-	-	0	0.00	-	-	-	-	無
	台灣	代表人: 林斌	男 61-70	-	3年	2004.06.11	-	-	1,682,201	0.57	736,896	0.25	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 數寬投資董事 Sercomm USA Inc. 董事 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Russia LLC 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 南京中磊通信董事 允周投資監察人	-	無	無

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		關係
董事	台灣	允周投資股份有限公司	-	2022.06.08	3年	2019.06.12	3,090,000	1.22	3,090,000	1.04	-	0	0.00	-	-	-	-	-	無	
	台灣	代表人 朱正光	男 61-70	-	3年	-	0	-	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國密西根大學機械所碩士 美國普林斯頓大學中程電子資深副總 美國波士頓大學機械博士 美國史丹福大學管理科學碩士 清華大學科技管理學院院長	中怡數寬科技(蘇州)董事 中磊電子(蘇州)監事 Sercomm Japan Corp. 監事 世界先進積體電路獨立董事 敦泰電子獨立董事 台耀科技獨立董事 廣來服系統科技董事 水木創業顧問監察人	無	無	無	
獨立董事	台灣	史欽泰	男 71-80	2022.06.08	3年	2013.06.20	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學法律博士 美國紐約州律師	TriMax & Companies, LLC 經營合夥人 SHC LLC 經營合夥人 光紅建聖董事長 eGran Corporation 董事長 Oak Analytics Inc. 董事長 Spatial Digital Systems Inc. 董事長 台新人壽保險獨立董事 StemBios Technologies, Inc. 董事 Bloomious Inc. 董事 Surge Motion Inc. 董事	無	無	無	無
獨立董事	美國	Steve K. Chen	男 61-70	2022.06.08	3年	2014.06.17	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	台灣世界展望會董事長 台達電子工業獨立董事 悠遊卡董事長 香港電視娛樂董事 富思投資董事長 基富通證券董事 台灣女董事協會榮譽理事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	鄒開蓮	女 51-60	2022.06.08	3年	2017.06.22	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國麻省理工學院機械工程學碩士 美國麻省理工學院機械工程學碩士	KGI International Holdings Limited 董事長 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 副董事長 中華開發金融控股副董事長 中華開發資本董事 Asian Equity Limited 董事 DHC One Dalton (HK) Limited 董事 Carlton Holdings (Cayman) Limited 董事 Henwell 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	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

2024年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
焯見投資股份有限公司	允立股份有限公司	44.85%
	九邦投資股份有限公司	24.23%
	綦邦投資股份有限公司	13.84%
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%
允周投資股份有限公司	允立股份有限公司	60.47%
	綦邦投資股份有限公司	29.13%
綦邦投資股份有限公司	林斌	83.23%
	張玉梅	0.003%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2024年4月2日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
允立股份有限公司	王煒	56.16%
	林祝仙	6.05%
九邦投資股份有限公司	林斌	70.30%
	張玉梅	7.21%
大元企業管理顧問股份有限公司	Honesty Ventures Limited	75.00%
	5388 Sunrise Inc.	25.00%

董事專業資格及經驗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 焯見投資股份有限公司 代表人：王煒		王煒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；王煒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。	0
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。	1
董事 綦邦投資股份有限公司 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，膺任技術長暨執行副總。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

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 允周投資股份有限公司 代表人：朱正光		朱正光董事畢業於美國密西根大學機械所碩士，於2000年加入中磊電子，至2018年退休，期間擔任本公司營運長，建立竹南廠、蘇州廠，引進自動化製程，導入Oracle ERP system等，一路陪伴公司成長，對公司業務、營運有深入了解。	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、薪資報酬委員 史欽泰		史欽泰董事是推動台灣半導體產業的先鋒者，於國立臺灣大學電機工程學系畢業後，負笈美國普林斯頓大學，1975年獲得電機博士學位及1985年美國史丹福大學管理科學碩士，30歲學成歸國加入工研院，參與首波半導體技術引進，協助聯電、台積電、世界先進等公司設立，擔任過工研院院長、工研院董事長，被清大延攬擔任科管院院長，對台灣產業、培養管理人才貢獻卓著，並榮獲清華大學工學名譽博士、交通大學名譽博士。	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。	3
獨立董事、審計委員、薪資報酬委員 STEVE K.CHEN		Steve 董事為美籍華人，美國哈佛大學法律博士，美國紐約州律師。在美從事投資及資產管理顧問等相關事業，自2007年擔任光聖董事長，並於2013~2015年二年間帶領光紅建聖由公開發行、興櫃至掛牌上市；2020年促進與長庚大學合作學界技術商品化，深化產學合作。	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。	1
獨立董事、審計委員、薪資報酬委員 鄒開蓮		鄒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。	1
獨立董事、審計委員 楊文鈞		楊文鈞董事為中華開發金控董事兼任中華開發資本董事，曾任職於KKR Asia Limited擔任合夥人暨大中華地區執行長。過去曾任中華開發金控總經理、中華開發工業銀行總經理暨中華開發資本董事長。加入中華開發金控集團前，曾於星展銀行(DBS)擔任董事總經理，負責該銀行之亞洲私募股權業務。此外，曾於高盛證券掌握直接投資業務，派駐於紐約與香港，隨後擔任ICG Asia Ltd.董事總經理，亦曾任職於General Atlantic Partners與Boston Consulting Group，長年為國際金融機構領導專才。	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	多媒體平台	法律	產業技術	財務會計	投資創業	營運判斷
董事長	焯見投資代表人 王 焯	✓			✓	✓		✓
董事	怡和財務顧問代表人 王伯元	✓					✓	✓
董事	養邦投資代表人 林 斌	✓			✓		✓	✓
董事	允周投資代表人 朱正光	✓			✓			✓
獨立董事	史欽泰	✓			✓	✓		✓
獨立董事	Steve K. Chen	✓		✓			✓	✓
獨立董事	鄒開蓮	✓	✓			✓		✓
獨立董事	楊文鈞	✓				✓	✓	✓

2. 性別：2017 年達成具 1 席女性獨立董事，未來將持續提高女性董事席次(12.5%以上)為目標。

3. 年齡：3 席為 51-60 歲 (37.5%)、3 席為 61-70 歲 (37.5%)、2 席為 71 歲以上 (25%)。

4. 國籍：1 席為外籍 (12.5%)、7 席為本國籍 (87.5%)。

5. 教育：3 席為博士 (37.5%)、5 席為碩士 (62.5%)。

6. 董事會成員結構的平衡 (Balanced board)：

獨立董事：4 席 (50%)。2023 年已達成增選 1 席獨立董事。另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。

7. 一般董事：2 席 (25%)。

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	焯見投資代表人 王 焯	男	51-60	中華民國	碩士	✓	—
榮譽董事長	怡和財務顧問代表人 王伯元	男	81-90	中華民國	博士		—
董事	養邦投資代表人 林 斌	男	61-70	中華民國	碩士	✓	—

職稱	姓名	性別	年齡	國籍	教育	員工	獨立董事任期
董事	允周投資代表人 朱正光	男	61-70	中華民國	碩士		—
獨立董事	史欽泰	男	71-80	中華民國	博士		2013-2025
獨立董事	Steve K. Chen	男	61-70	美國	博士		2014-2025
獨立董事	鄒開蓮	女	51-60	中華民國	碩士		2017-2025
獨立董事	楊文鈞	男	51-60	中華民國	碩士		2023-2025

(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
焯見投資股份有限公司 代表人：王 焯				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
怡和財務顧問股份有限公司 代表人：王伯元	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	
慕邦投資股份有限公司 代表人：林 斌			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	
允周投資股份有限公司 代表人：朱正光	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
史欽泰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Steve K. Chen	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄒開蓮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊文鈞	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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“✓”。

- 非公司或其關係企業之受僱人。
- 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)。
- 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。
- 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。
- 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)。
- 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)。
- 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)。
- 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)。
- 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。
- 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 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

2024年4月2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	關係	
執行長	台灣	王 焯	男	2000.01.24	2,571,006	0.87	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 中磊電子董事長	數寬投資董事長 焯見投資董事長 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 Servecor (India) Private Limited 負責人 Senet (India) Private Limited 負責人 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Russia LLC. 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 Sercomm Philippines Inc. 董事 Mosolabs Inc. 董事 Smart Trade Inc. 負責人 數寬投資董事 Sercomm USA Inc. 董事 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Russia LLC. 董事 Sercomm Technology Inc. 董事 南京中磊通信董事 允周投資監察人	無	無	無	註 1
總經理	台灣	林 斌	男	1992.07.29	1,682,201	0.57	736,896	0.25	0	0.00	清華大學動力機械所碩士 中磊電子總經理		無	無	無	無
資深副總經理	台灣	王迪胤	男	2018.07.16	975,000	0.33	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 Sctek Manufacturing 董事 Senet (India) Private Limited 董事 Sercomm France SARL 負責人 Sercomm Italia SRL 負責人 Sercomm Deutschland GmbH 負責人 Sercomm Britain Limited 負責人 Sermet Technology Mexico S. de R.L. de C.V. 負責人 Sercomm Brazil Ltda 負責人 Sercomm Japan Corp. 董事 Sercomm Russia LLC. 董事	無	無	無	無
資深副總經理	台灣	李銘焯	男	2022.03.09	734,890	0.25	0	0.00	1,100,000	0.37	台灣大學機械所碩士 仲琦科技協理		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	李瑞貴	男	2002.04.24	220,000	0.07	0	0.00	0	0.00	新埔工專 唯冠電子大陸廠副總經理	無	無	無	無	
副總經理	台灣	陳妍秀	女	2013.02.01	114,000	0.04	0	0.00	0	0.00	淡江大學歐洲研究所碩士 太普科技業務經理	無	無	無	無	
副總經理	馬來西亞	林順納	女	2013.02.01	464,000	0.16	0	0.00	0	0.00	台灣大學經濟系學士 宏達科技業務副總	無	無	無	無	
副總經理	台灣	劉維宇	男	2022.11.10	300,000	0.10	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學商學院碩士 佳世達科技資深協理	高技企業董事	無	無	無	
副總經理	台灣	李惠茹	女	2023.02.01	50,000	0.02	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	0	0.00	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	
副總經理	台灣	許承喆	男	2023.05.02	59,000	0.02	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學企管碩士 惠普科技採購副總	無	無	無	無	
稽核主管	台灣	謝慧瑩	女	2007.06.15	84,406	0.03	0	0.00	0	0.00	淡江大學銀行系 耐台企業特別助理	無	無	無	無	
會計主管	台灣	鄭吉利	男	2020.11.13	46,000	0.02	0	0.00	0	0.00	政治大學經營管理碩士 台灣恩益福財務部副理	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	

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%。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之報酬

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					
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		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		財務報告內所屬公司		
		本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司		本公司	有公司	本公司	有公司	
		財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司		財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司	財務報告內所屬公司							
董事長	焯見投資股份有限公司 代表人：王緯	0	0	0	0	18,000	18,000	0	0	18,000	0.75%	0	0	0	0	0	0	0	18,000	0.75%	18,000	0.75%	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	7,200	7,200	0	0	7,200	0.30%	0	0	0	0	0	0	0	7,200	0.30%	7,200	0.30%	無
董事	萊邦投資股份有限公司 代表人：林斌	0	0	0	0	7,200	7,200	0	0	7,200	0.30%	0	0	0	0	0	0	0	7,200	0.30%	7,200	0.30%	無
董事	允周投資股份有限公司 代表人：朱正光	0	0	0	0	7,200	7,200	0	0	7,200	0.30%	0	0	0	0	0	0	0	7,200	0.30%	7,200	0.30%	無
獨立董事	史欽泰	3,000	3,000	0	0	0	0	24	24	3,024	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	3,024	0.13%	3,024	0.13%	無
獨立董事	Steve K. Chen	3,000	3,000	0	0	0	0	24	24	3,024	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	3,024	0.13%	3,024	0.13%	無
獨立董事	鄒開蓮	3,000	3,000	0	0	0	0	24	24	3,024	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	3,024	0.13%	3,024	0.13%	無
獨立董事	楊文鈞(註2)	1,176	1,176	0	0	0	0	12	12	1,188	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	1,188	0.05%	1,188	0.05%	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；獨立董事任期期間，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付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/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2024/3/5董事會決議之擬撥數。獨立董事不參與董事酬勞分配。

註2：楊文鈞獨立董事自2023/6/13起新任。

(二) 監察人之報酬：本公司設置審計委員會。

(三)總經理及副總經理之報酬

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	31,798	41,528	1,419	1,419	16,941	26,077	註 1	0	註 1	0	50,158 2.10%	69,024 2.89%	無
總經理	林 斌													
資深副總	王迪胤													
資深副總	李銘煒													
副總經理	李瑞貴													
副總經理	吳清秀													
副總經理	林順納													
副總經理	陳妍秀													
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													

註 1：截至年報刊印日止，本期員工酬勞尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際配發比例計算今年擬議員工酬勞金額為新台幣 38,360 仟元。

註 2：副總經理吳清秀於 2024 年 1 月 31 日退休。

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)	李銘煒、李瑞貴、吳清秀 林順納、李惠茹、黃恩旭 許承喆	李瑞貴、吳清秀、林順納 李惠茹、黃恩旭
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉維宇	李銘煒、劉維宇、許承喆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王 煒、林 斌、王迪胤 陳妍秀	王迪胤、陳妍秀
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		林 斌
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		王 煒
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	12	12

註：副總經理吳清秀於 2024 年 1 月 31 日退休。

(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	38,360 (註 1)	38,360	1.61%
	總經理	林 斌				
	資深副總	王迪胤				
	資深副總	李銘煒				
	副總經理	李瑞貴				
	副總經理	吳清秀				
	副總經理	林順納				
	副總經理	陳妍秀				
	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					

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。

註 2：副總經理吳清秀於 2024 年 1 月 31 日退休。

(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			
	2022		2023		2022		2023	
	總 額	估稅後純益比例	總 額	估稅後純益比例	總 額	估稅後純益比例	總 額	估稅後純益比例
董事	47,984	2.50%	49,860	2.09%	47,984	2.50%	49,860	2.09%
總經理及副總經理	87,041	4.53%	88,518	3.71%	104,022	5.42%	107,384	4.50%

註 1：截至年報刊印日止，2023 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：本年度總額占稅後純益比例與去年相較尚無重大差異。

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」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目包括財務性指標及非財務性指標：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；非財務性指標：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，計算其經營績效之報酬，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。
- (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) 2023 年度董事會、董事成員及各功能性委員，成員績效自評結果均為優等，另因公司拓展電信行銷業務已見成效，2023 年度集團營運屢創佳績，獲利高於預期表現，爰本公司 2023 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果已達標準。
- (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，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。2023 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。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

2023 年度董事會開會 4 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	焯見投資股份有限公司 代表人：王煒	3	1	66.7%	
董事	怡和財務顧問股份有限公司 代表人：王伯元	4	0	100.0%	
董事	慕邦投資股份有限公司 代表人：林斌	3	1	66.7%	
董事	允周投資股份有限公司 代表人：朱正光	4	0	100.0%	
獨立董事	史欽泰	4	0	100.0%	
獨立董事	Steve K. Chen	4	0	100.0%	
獨立董事	鄒開蓮	4	0	100.0%	
獨立董事	楊文鈞	2	0	100.0%	2023/6/13 新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
第十二屆第五次 2023.3.9	1. 不繼續辦理 2022 年股東常會通過之私募有價證券案 2. 2022 年度營業報告、財務報表及 2023 年度營業計劃案 3. 員工認股權憑證執行轉換發行新股案 4. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案 5. 發行限制員工權利新股案 6. 修訂「公司章程」案 7. 會計師事務所內部調整簽證會計師暨依審計品質指標 (AQI) 評估會計師事務所及查核團隊案 8. 2022 年度員工認股權憑證分配案 9. 對子公司背書保證案	無	照案執行
第十二屆第六次 2023.5.11	1. 經理人委任及解任案 2. 2023 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案 3. 訂定公司治理相關規範案 4. 成立企業永續發展委員會案	無	照案執行
第十二屆第七次 2023.7.28	1. 修訂民國 112 年限制員工權利新股發行辦法案 2. 2023 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案 3. 國內第六次無擔保轉換公司債轉換股份換發新股案 4. 公司治理主管變動案 5. 發行限制員工權利新股案 6. 發行國內第七次無擔保轉換公司債案	無	照案執行
第十二屆第八次 2023.11.9	1. 2023 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 訂定員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案 3. 訂定無擔保轉換公司債換發普通股之增資基準日案	無	照案執行

(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：本年度董事會無應利益迴避之事項。

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	2023年1月1日至 2023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	2022年1月1日至 2022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	請詳註二

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：本公司2023年度董事會內部績效評估，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之自我評估，評估結果如下：

一、評估期間：2023年1月1日起至2023年12月31日止。

二、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

三、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

四、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

五、董事會及功能性委員會分別進行績效評估，評估結果將分為四個等級：

1. 90分以上：優等
2. 80-89分：良好
3. 70-79分：標準
4. 69分以下：待加強

六、2023年度董事會績效內部自評結果：

1. 董事會績效自評整體平均分數：優等
2. 董事個別成員自評整體平均分數：優等
3. 審計委員會績效自評整體平均分數：優等
4. 薪資報酬委員會績效自評整體平均分數：優等

七、2023年度本公司董事會、個別董事成員及功能性委員會自評結果皆為優等，且無重大改善項目，評估結果已提報2024年3月5日董事會。

註二：本公司2022年度董事會外部績效評估，評估結果摘要如下，詳細評估報告請參閱公司網站：

一、評估結果：彙整各董事自我評估及本公司實地參與公司董事會及審計委員會之結果，經外部評估機構評估後，認為貴公司董事會在各方面已依據相關法令及國內公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程，董事會係由具備相關專業能力之董事所組成，並依據不同專業及經驗進行工作分配，董事會及各功能性委員會之職能均能有效運作，評估結果為優良。

二、整體評價

1. 公司董事會組成之四位一般董事均為公司現任或退休之高階經理人，三位獨立董事分別為在電信產業、財務會計及法律方面的專業人士，獨立董事對公司營運及未來發展目標都非常清楚，亦能適時給予相關專業建議，充份發揮監督、指導公司的功能。

2. 公司均能在開會前提供董事會及各功能性委員會會議完整資料，董事們也都積極親自參與董事會及各功能性委員會之討論，表達意見，形成良好的議事文化。
3. 董事長尊重每位董事之專業，董事會文化開放和諧，每位董事均能暢所欲言，貢獻自身專業、表達意見。公司也很重視接班人計畫，在接班人計畫中，現任董事扮演重要角色，培養公司專業經理人，期許專業經理人未來能更發揮長才，成為公司的棟樑。

三、優化建議

1. 公司目前三席獨立董事中有二席獨立董事的任期已超過三屆，為強化獨立董事及功能性委員會的獨立性，建議下屆改選前，公司可以考慮增設獨立董事席位並規劃設置提名委員會，讓董事及獨立董事的選任機制更專業化並具獨立性。
2. 公司本身是電信寬頻設備廠商，在資訊安全及風險管理議題上已相當重視，為更有效掌握未來業務發展之挑戰及機會，建議公司可以配合公司治理目標，增設相關之功能性委員會，如永續委員會、風險管理委員會、資訊安全委員會等，強化管理機制，發揮公司治理標竿企業之示範效果。
3. 公司提供給董事們的自評問卷，評估結果僅「是」與「否」二種選項，建議公司可以採用證券主管機關建議的評分方式，評估結果分為1-5，五個等級，1：極差(非常不同意)、5：極優(非常同意)的數字來進行評估，讓董事們能表達出更細微的評估結果差異性。

(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。

2023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	史欽泰	4	0	100%	召集人
獨立董事	Steve K. Chen	4	0	100%	
獨立董事	鄒開蓮	4	0	100%	
獨立董事	楊文鈞	2	0	100%	2023/6/13 新任

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
第三屆第三次 2023.3.9	1. 2022 年度「內部控制制度聲明書」案 2. 修訂「民國 111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案 3. 2022 年度營業報告、財務報表及 2023 年度營業計劃案 4. 擬擇一辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案 5. 發行限制員工權利新股案 6. 修訂「公司章程」案	照案通過	送交董事會決議通過

	7. 會計師事務所內部調整簽證會計師暨依審計品質指標(AQI)評估會計師事務所及查核團隊案 8. 2022 年度員工認股權憑證分配案 9. 對子公司背書保證案		
第三屆第四次 2023.5.11	2023 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案	照案通過	送交董事會決議通過
第三屆第五次 2023.7.28	1. 修訂「民國 112 年限制員工權利新股發行辦法」案 2. 2023 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案 3. 發行限制員工權利新股案 4. 本公司擬發行國內第七次無擔保轉換公司債案	照案通過	送交董事會決議通過
第三屆第六次 2023.11.9	1. 2023 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 訂定 2024 年度稽核計畫案	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):

1. 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。2023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
2023.3.9	1. 會計師就 2022 年度財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄等說明 2. 第十屆公司治理評鑑指標 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: 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮 會計師:文雅芳、梁益彰 稽核主管:程雅鳳代理	無
2023.5.11	1. 2023Q1 財務報表核閱內容、範圍、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 會計師:文雅芳、顏裕芳 稽核主管:謝慧瑩	無
2023.7.28	1. 2023Q2 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 上市櫃公司永續發展行動方案 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: 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	無
2023.11.9	1. 2023Q3 財務報表核閱內容、範圍、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: 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	無

2. 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。2023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
2023.3.9	1. 2022 年第四季內部稽核執行情形 2. 2023 年度內部控制制度自行評估執行結果 3. 2023 年度內部控制制度聲明書	無
2023.5.11	1. 2023 年第一季內部稽核執行情形	無
2023.7.28	1. 2023 年第二季內部稽核執行情形	無
2023.11.9	1. 2023 年第三季內部稽核執行情形 2. 2024 年度稽核計劃	無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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股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牆機制？	✓		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形發生。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？	✓		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」第二十条規定，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、年資、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

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>6. 國際市場觀</p> <p>7. 領導能力</p> <p>8. 決策能力</p> <p>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 (Groupthink)，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 跨產業別、互補性的豐富經驗與專業能力，請參閱前述「董事資料」單元。 2. 性別：2017年達成具1席女性獨立董事，未來將持續提高女性董事席次 (12.5%以上) 為目標。 3. 年齡：年齡：3席為51-60歲 (37.5%)、3席為61-70歲 (37.5%)、2席為71歲以上 (25%)。 4. 國籍：1席為外籍 (12.5%)，7席為本國籍 (87.5%)。 5. 教育：3席為博士 (37.5%)，5席為碩士 (62.5%)。 6. 董事會結構平衡 (Balanced board)： <ol style="list-style-type: none"> (1) 獨立董事：4席 (50%)。2023年已達成增選1席獨立董事。另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6月13日股東常會中增選獨立董事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。 	
(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？	✓		無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 外部評估：已於2022年12月29日委由外部獨立評估機構「誠一管理顧問股份有限公司」進行2022年度董事會績效評估，其評估方式係結合資料分析及實地參與公司董事會及審計委員會，並於2023年3月9日向董事會呈報外部評估結果及改善建議 (請參閱年報之「董事會運作情形」專章)。 2. 內部自評：已於2023年底前完成2023年度董事會績效自行評估，並於2024年3月5日呈報董事會評估結果。 <p>前述評鑑結果揭露於公司網站，亦作為運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會	✓		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		
計師獨立性？				
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司管理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		及發證會計師文雅芳會計師、顏裕芳會計師依據審計品質指標（AQIs）評估其獨立性及適任性，審查結果符合需求，予以委任，相關評估資訊請參閱註一。 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： 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。 公司治理主管於2023年度已就上述職掌執行相關業務，並完成年度進修22小時。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		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注之相關議題，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、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，2023年呈報日期為2023年11月9日。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任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。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司透過公司網站，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 。	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）？	✓		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。	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	
(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？	是	否	本公司年度財務報告、每季財務報告與各月份營運情形，皆於規定於期限前提早於公開資訊站公告並申報，並同步上傳至公司網站。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、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）？	是	否	<p>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。</p> <p>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，2023年呈報日期為2023年11月9日。</p> <p>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，以建立永續供應鏈為目標，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，同時也關切供應鏈對於勞工權益、環保、安全與衛生風險的管理。</p> <p>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。</p> <p>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，2023年呈報日期為2023年3月9日及2023年11月9日。</p> <p>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2023年5月11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。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果為上市公司之36-50%級距。	是	否	<p>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：</p> <p>1. 本公司2023年度第十屆公司治理評鑑結果為上市公司之36-50%級距。</p> <p>2. 本公司已於2024年1月底前完成2024年公司治理評鑑結果說明書，就強化公司治理方面包括訂定公司治理實務守則、訂定董事會成員多元化政策、設置專任公司治理主管等指標，以及推動永續發展委員會、訂定溫室氣體減量目標等指標，均已完成改善。</p> <p>3. 本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。</p>

註一：審計品質指標 (AQI) 評估報告

審計品質指標(AQI)評估表

本次評估：2024年財報之簽證會計師委任案
 簽證會計師事務所名稱：實誠聯合會計師事務所
 簽證會計師：文雅芳會計師，顏裕芳會計師

(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。	✓		✓	
	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。	✓		✓	
品質控管	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	品管支援能力	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

評核審查意見：

- 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包含三位獨立董事為鄒開蓮、史欽泰、Steve K.Chen，以及一位外部委員陳宏守委員。三位獨立董事成員資料請參考前述「董事專業資格及經驗及獨立董事獨立性資訊揭露」專章之揭露。外部委員資料如下：

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薪資報酬委員會成員家數
薪資報酬委員 陳宏守		陳宏守係台灣大學商研所高級管理研究班、交通大學運輸工程與管理學系畢業，且為果實夥伴股份有限公司創辦人暨董事長，創立 OneAD 影音廣告平台，並於 2017 被工研院列入台灣 AI 產業生態系圖譜。 陳宏守曾任精業/精誠資訊執行長，雅虎中國總經理暨北亞區營銷副總裁，奇摩 (Kimo) 營運長，IBM、Microsoft、Motorola、Oracle、Novell 等總經理、業務、行銷、技術支援主管等職位。陳委員投身科技產業 30 多年，跨越網路媒體，軟體科技，資訊系統，系統整合等。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人及二親等以內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。 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3

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，忠實履行下列職權，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

本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。本屆委員任期自 2022 年 6 月 8 日至 2025 年 6 月 7 日，最近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
委員	鄒開蓮	2	0	100%	召集人
委員	史欽泰	2	0	100%	
委員	Steve K. Chen	2	0	100%	
委員	陳宏守	2	0	100%	

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 2023 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
2023.3.7	1. 庫藏股轉讓高階主管分配案 2. 員工認股權憑證分配案 3. 2022 年度董事酬勞提撥及分配案 4. 2022 年度員工酬勞提撥案	照案通過	送交董事會決議通過
2023.7.28	1. 發行 2023 年度限制員工權利新股分配案	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>董事會每季度聽取經營團隊報告(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，2023年至報日期為2023年11月9日，會中對董事會擬定公司策略與目標，並聽取董事會的回饋與督導相關進展。</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2023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表，另有關氣候相關風險與機會詳細內容，請參見本報「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 colspan="2">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">經濟面</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法務 • 稽核 </td> <td rowspan="2"> <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>供應鏈管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 請參閱公司概況之風險事項專章。 • 確保產品與供應商不含有自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練 • 依據供應商特性及風險性分級管理與輔導 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>道德誠信與反貪腐</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 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 </td> </tr> <tr> <td>環境面</td> <td>氣候變遷風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 發展綠色創新的節能產品 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題及評估項目		風險管控措施	經濟面	<ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法務 • 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 	供應鏈管理	<ul style="list-style-type: none"> • 請參閱公司概況之風險事項專章。 • 確保產品與供應商不含有自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練 • 依據供應商特性及風險性分級管理與輔導 		道德誠信與反貪腐	<ul style="list-style-type: none"> • 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	氣候變遷風險	<ul style="list-style-type: none"> • 發展綠色創新的節能產品
重大議題及評估項目		風險管控措施															
經濟面	<ul style="list-style-type: none"> • 財務 • 法務 • 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 															
	供應鏈管理		<ul style="list-style-type: none"> • 請參閱公司概況之風險事項專章。 • 確保產品與供應商不含有自衝突地區礦石 • 新供應商遴選準則 • 供應商教育訓練 • 依據供應商特性及風險性分級管理與輔導 														
	道德誠信與反貪腐	<ul style="list-style-type: none"> • 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	氣候變遷風險	<ul style="list-style-type: none"> • 發展綠色創新的節能產品 															

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> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題及評估項目</th> <th>風險管控制</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 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 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符合度 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 </td> </tr> <tr> <td>環保法令日趨嚴峻</td> <td></td> </tr> <tr> <td>人力資本風險管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 </td> </tr> <tr> <td>社會面 安全健康風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 </td> </tr> <tr> <td>傳染性疾病控管風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與健康檢查 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 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> <tr> <td>產品品質/安全管理</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	重大議題及評估項目	風險管控制		<ul style="list-style-type: none"> 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 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符合度 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 	環保法令日趨嚴峻		人力資本風險管理	<ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 	社會面 安全健康風險	<ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 	傳染性疾病控管風險	<ul style="list-style-type: none"> 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與健康檢查 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 國際規範與品牌客戶標準進行產品設計 強化技術團隊 	產品品質/安全管理		
重大議題及評估項目	風險管控制																
	<ul style="list-style-type: none"> 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 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符合度 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 																
環保法令日趨嚴峻																	
人力資本風險管理	<ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 																
社會面 安全健康風險	<ul style="list-style-type: none"> 職業安全健康委員會定期檢視職業安全法令符合度 員工職安衛教育訓練 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 落實防火措施施作，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 定期進行電氣設備巡檢 																
傳染性疾病控管風險	<ul style="list-style-type: none"> 強化各項傳染病防疫措施 廠區出入管控、異常處理與健康檢查 員工自主健康管理與健康檢查 檢視與儲備防疫物資 國際規範與品牌客戶標準進行產品設計 強化技術團隊 																
產品品質/安全管理																	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>本公司位於台灣竹南、中國蘇州及菲律賓之廠區皆取得環境管理系統(ISO14001)、職業安全與衛生管理系統(ISO45001)、能源管理國際標準(ISO50001)等認證及溫室氣體排放查證/確證(ISO14064)，以追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站企業永續專區，並致力於污染預防、能源及資源節約、廢棄物減量、預防意外事故並提供同仁舒適安全之工作環境。</p> <p>為有效進行能源管理，於新進員工訓練以及內部公告系統中皆向員工宣導環保節能觀念及作法，並積極推動辦公室及各廠區節能節電行動，希望從企業落實至員工個人綠色價值觀，員工的工作行為為模式並得以充分體現企業節能環保的綠色精神。</p> <p>為提升能源管理的效益，本公司已於2022年起逐步於各廠區導入ISO50001能源管理系統，並於2023年取得驗證(效期為2023/04/18-2026/04/17)，透過系統化的方法來改善能源的應用方式。為響應綠電政策，本公司已著手評估各廠區設置太陽能發電系統，藉以減少外部供電及碳排放。</p> <p>基於環境永續的目的，本公司產品朝向易拆解、易回收的概念來設計，讓消費者在</p>	無差異														
(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？	✓		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	
		摘要說明 汰換產品時，易於處理。為落實廢棄物回收處置，陸續與產品銷售國當地回收業者進行簽約，協助回收消費者廢棄之產品，2022年已完成德、義、法等9個國家的產品回收處理註冊。本公司在產品設計初期即以減少環境影響及生態化設計作為指標，在具有功耗專業知識的開發團隊貢獻下，有效降低產品耗電，除選用低耗電的主要組件外，針對應用閒置時，提供創新的睡眠模式，達成改善 WiFi 性能~5%、降低耗電影響-8%CO2EQV。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	本公司董事會為最高氣候治理決策單位，負責監督公司在氣候相關議題之治理績效及目標達成狀況，並由永續發展委員會每年一次將執行成果及目標達成狀況呈報董事會，2023年呈報日期為2023年11月9日。 本公司主要由永續推行小組轄下之任務編組負責執行氣候相關風險與機會鑑別與評估作業，小組除參考通信網路產業之氣候相關風險與機會外，亦將範疇擴大至電子科技產業，並研析國際永續趨勢，共計彙整11項氣候相關風險與機會，2023年透過訪談及問卷調查，共辨識出4項氣候相關風險與機會，中磊定義氣候相關風險衝擊之短、中、長期時點為短期1到2年，中期2到7年，長期7到12年。詳細氣候相關資訊執行情形，參見本年報「氣候相關資訊執行情形」專章。 本公司於2023年簽署SBTi科學基礎減碳倡議，訂定集團減碳目標，並在氣候相關風險與機會設立未來短期中長期管理目標為2025年再生能源使用率達8%；2030年再生能源使用率達30%及45%碳排放量；2050年達到淨零碳排。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	一、溫室氣體排放量 本公司依照 ISO14064-1 及溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 規範，於 2014 年起進行溫室氣體排放量之計算及查證。更於 2022 年起逐步導入 ISO14064-1 及 ISO50001 認證，並於 2023 年完成 ISO14064-1 及 ISO50001 驗證，其中更設置溫室氣體揭露推行委員會，落實溫室氣體盤查之規劃與執行，此外，也依照重大性鑑別結果擴大範疇三盤查範圍，除了廢棄物、差旅與能源損耗等既定盤查項目之外，也納入上下游運輸、員工通勤等項目。 本公司中國大陸廠區過去兩年已取得 ISO14064-1 溫室氣體排放量之第三方驗證，菲律賓廠區、竹南廠區亦於近兩年內陸續取得 ISO14064-1 溫室氣體排放量之第三方驗證，預計於 2024 年完成所有海外子子公司之溫室氣體盤查，使集團溫室氣體排放量盤查更完整，藉以評估改善的方向。 此外，本公司於 2014 年起即參與碳揭露專案 (Carbon Disclosure Project, CDP)，分階段進行溫室氣體盤查揭露集團溫室氣體排放量，2018 年起 CDP 開始依申報結果進行評分，本公司評分等級至 2023 年為 C，目前本公司已設定 2024 年目標為達到 B 等級，本公司於 2023 年宣告參與「SBTi 科學減碳目標」。	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否																						
		<p>摘要說明</p> <p>2022年溫室氣體排放量之盤查，範疇一直接溫室氣體排放量為619.28公噸CO₂e，範疇二間接溫室氣體排放量為26,029.09公噸CO₂e，範疇三其他間接排放量為213,059.36公噸CO₂e。歷年來範疇二為本公司溫室氣體主要排放範疇，故溫室氣體減量策略以廠內能源管理為主。本公司近5年溫室氣體排放密度皆呈現下降趨勢，2022年範疇一及範疇二排放密度為0.41公噸CO₂e/新臺幣百萬元，較2021年減少38.81%。最近兩年年度溫室氣體排放量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體總排放量(範疇一+範疇二+範疇三)</th> <th>單位：公噸CO₂e</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>280,789.03</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>239,707.73</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>為落實低碳管理，本公司訂定溫室氣體排放密度(範疇一及範疇二)之短中長期管理目標為2023年0.4公噸CO₂e/新臺幣百萬元、2025年0.38公噸CO₂e/新臺幣百萬元及2030年0.25公噸CO₂e/新臺幣百萬元。</p> <p>二、廢棄物產出量</p> <p>為降低廢棄物對環境的衝擊，本公司致力於減少廢棄物產量與積極落實資源化回收再利用，從源頭端之採購到製程使用後之棄置等各階段皆嚴加管理妥善分類，提升資源再利用比率及推動資源封閉式循環，創造資源利用最大化。統計整體生產廠區2022年廢棄物總量約4,662.998公噸，其中非有害廢棄物4,455.51公噸，佔整體95.55%，有害廢棄物207.48公噸，僅佔整體4.45%。資源回收率年度目標為90%，2022年實際達成為73.1%，將於2023年加強執行資源回收作業，並設定廢棄物減量目標為前一年度的1%。本公司台灣、中國與菲律賓地區近兩年年度廢棄物產出量如下表：</p> <table border="1"> <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>2021</td> <td>4,293.92</td> <td>140.87</td> <td>4,434.80</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>4,455.51</td> <td>207.48</td> <td>4,662.99</td> </tr> </tbody> </table> <p>為落實廢棄物管理，本公司訂定廢棄物回收或再利用比率之短中長期管理目標為2023年75%、2025年80%及2030年90%。</p> <p>三、用水量</p> <p>在水資源管理方面，本公司以ISO14001的管理體系，力行水資源的節約措施。本公司因產業的特性，製程並未大量使用水資源，主要用水使用量為基礎廠務設施如空調、空壓等循環用水及員工生活用水，約各佔一半。用水來源均來自市政用水，並無單獨取自河川湖泊或地下水源，對水源及社區用水可能的衝擊並無顯著影響。本公司為持續推動節約用水，除設施設備改善外亦進行宣導員工經由用水行為改變以提升節約用水效率。值得一提的是，本公司竹南廠區於2022年導入清洗機用水及RO濃縮水的回收，將此回收水用於冷卻水塔補水，評估每年可節省用水2,160</p>	年度	溫室氣體總排放量(範疇一+範疇二+範疇三)	單位：公噸CO ₂ e	2021	280,789.03		2022	239,707.73		年度	非有害廢棄物(公噸)	有害廢棄物(公噸)	廢棄物總量(公噸)	2021	4,293.92	140.87	4,434.80	2022	4,455.51	207.48	4,662.99	
年度	溫室氣體總排放量(範疇一+範疇二+範疇三)	單位：公噸CO ₂ e																						
2021	280,789.03																							
2022	239,707.73																							
年度	非有害廢棄物(公噸)	有害廢棄物(公噸)	廢棄物總量(公噸)																					
2021	4,293.92	140.87	4,434.80																					
2022	4,455.51	207.48	4,662.99																					

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>噸。最近兩年度總用水量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量 (台灣+中國+菲律賓)</th> <th>單位：立方公尺</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>235,707</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>240,851</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	年度	總用水量 (台灣+中國+菲律賓)	單位：立方公尺	2021	235,707		2022	240,851								
年度	總用水量 (台灣+中國+菲律賓)	單位：立方公尺																
2021	235,707																	
2022	240,851																	
<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>本公司響應《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》等國際性人權倡議之原則與精神，於 2023 年完成集團人權政策之修訂，相應規範和管理辦法亦延伸適用於中磊第一線供應商，以回應國際社會及中磊合作夥伴對於人權保障之重視。</p> <p>本於公司對勞工人權保障的關心及承諾，中磊全球主要製造中心定期參與責任商業聯盟 (RBA) 評核。公司依據評核結果，針對就業自由、童工和未成年工、工時、工資與福利、反歧視、反暴力及騷擾等議題進行風險辨識和盡職調查，釐清受影響之人員範疇與制定風險減緩和補救措施，並進行追蹤管理。</p> <p>2023 年度中磊集團於台灣總部 (台北營運總部與竹南製造中心)、中國大陸蘇州製造中心以及菲律賓製造中心皆執行 RBA 自我評估問卷 (SAQ) 或驗證評估 (VAP)，進一步識別出各據點具風險之人權議題，且立案推展持續改善計畫。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>據點</th> <th>SAQ</th> <th>VAP</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台北營運總部</td> <td>V Low Risk (94.2)</td> <td>---</td> </tr> <tr> <td>竹南製造中心</td> <td>V Low Risk (90.7)</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>蘇州製造中心</td> <td>V Low Risk (94.6)</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>菲律賓製造中心</td> <td>V Low Risk (89.0)</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>未來，本公司將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練以提高全員人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p>	據點	SAQ	VAP	台北營運總部	V Low Risk (94.2)	---	竹南製造中心	V Low Risk (90.7)	V	蘇州製造中心	V Low Risk (94.6)	V	菲律賓製造中心	V Low Risk (89.0)	V	無差異
據點	SAQ	VAP																
台北營運總部	V Low Risk (94.2)	---																
竹南製造中心	V Low Risk (90.7)	V																
蘇州製造中心	V Low Risk (94.6)	V																
菲律賓製造中心	V Low Risk (89.0)	V																
<p>(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>	✓	<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、市場價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，也參考當地法令、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並與公司共同成長。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>2023 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</p>	無差異															

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>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。而在年度薪酬方面（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，其中又以男性佔比比較多，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>2022年中嘉全球管理層級為389人，男性比例為78.1%，女性比例為21.9%；技術職為969人，男性73.6%，女性26.4%；所有其它員工3,691人，性別比例為男性47.3%，女性52.7%。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」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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
(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？	✓	<p>提供員工安全健康的工作環境，是本公司作為企業公民最基本的義務之一。為確保作業環境安全無虞，將職業災害的發生率降到最低，皆以謹慎嚴格的管理措施，保障員工的工作安全。本公司職業安全與衛生管理之策略方針為主要生產廠區建構「ISO45001」管理系統，推動以預防為主的安全衛生管理，承諾與目標為重視工作者作業環境的安全衛生，致力營造安全健康職場，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，同時為建立公司安全文化，減少職業安全衛生風險。本公司員工工作場域之人身安全與工作環境保護措施及實施情形如下：</p> <p>本公司台灣地區及中國大陸各區成立「安全衛生管理單位」且聘僱安全衛生專業人員負責安全衛生管理業務規劃、推動、監督與查核等工作，訂有職業安全衛生管理計畫，包括職業安全、化學品管理、安全衛生自動檢查之稽核、巡查稽核、承攬商管理、職業安全衛生系統管理等作業，並依計畫時程分周、月、年等既定周期實施</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 自動檢查，檢查項目包括車輛、消防等相關安全衛生設備。自動檢查結果如發現有異常，立即檢修並採取必要措施，並作成紀錄並定期召開會議。主要廠區依循以Plan-Do-Check-Action 架構建置適用於各廠區之活動、產品和服務的安全衛生管理系統，並定期檢視職業安全衛生系統運作情形，以期預防職業疾病及傷害發生，以及取得2024年仍在認證效期內之ISO45001國際認證以及安全生產標準化三級企業認證。不論辦公室或廠區，為有效防止職業病及職業災害之發生，由專職人員全面督導公司之環境安全衛生及改善作業。本公司並未設置危險性之機械或設備。本公司訂有消防防護計畫，及報請消防機關核備至少每半年舉辦一次滅火、通報及避難訓練之實施，且每次不少於四小時，並事先通報當地消防機關，2023年間各據點無發生火災之情形。另2023年所有據點無重大職業災害，各據點之職業傷害皆為物理性傷害，皆無因職業傷害導致同仁或工作者死亡或永久失能的事件。台灣據點職業傷害案件共計3件；中國據點職業傷害案件為2件；菲律賓廠區職業傷害案件為8件。所有案件皆已針對各事件進行事故經過調查及原因分析，並請權責單位針對環境變化擬定適當改善措施及預防再發，且透過宣導、教育訓練等方式以降低廠內同仁及工作者作業風險。2023年間各據點未接獲職業病相關通報。 本公司對新僱勞工或在職勞工於變更工作前，安排接受安全衛生教育訓練。職業安全衛生業務主管及管理人員，接受職業衛生在職教育訓練。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司依據營運與人才發展目標，擬定學習發展策略，透過實體與數位課程的混成式學習模式，提升員工專業職能與高度競爭力。除持續培養關鍵人才之重點課程，也提供外訓資源、內部專家線上課程，讓同仁的學習不受時間、地域等限制，全力支持員工自主學習。2023年度訓練總時數達45,167，平均每人時5.3小時、台灣區受訓覆蓋率則達98.2%。 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年起亦持續優化數位學習環境，2023年新增加24門專業課程及24門通識課程，總修課時數達8,801小時。截至2023年底，自製數位課程累計超過480門以上，開放員工自主修課。 培養企業關鍵人才：本公司針對各功能單位主管提名之人選進行「關鍵人才培育計畫」，分別於「領導力」、「英語表達力」、「專業力」等面向把注學習資源，支持專業職能發展。 此外，透過績效面談，由主管與員工共同設定年度個人發展計畫，並定期檢視與回饋，充分支持員工職涯發展、持續累積歷練。	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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	否	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	否	無差異

執行情形

摘要說明

本公司所有產品均符合國際法規RoHS、REACH、PPWD、Batteries等，並支持不使用衝突礦物等相關國際法令法規與中磊環境有害之禁用物質的要求。公司重視客戶意見回饋，由專責單位處理客戶意見及服務程序，確保最佳服務效能並達到權益保障之目的。

本公司透過客戶定期（季度、半年度或年度）對其供應商發出的評比紀錄（如計分卡），做為客戶滿意度之參考，各事業部針對評比結果檢討及持續改善，並將提升客戶評比分訂為各相關單位之績效指標。除了被動取得客戶定期評比分外，每年亦主動針對主要客戶發出線上「客戶滿意度調查表」，內容包括品質、價格、交付、服務、技術能力等構面做為檢討與改善依據，工廠亦同步蒐集客戶回饋資料。藉由客戶定期或不定期至各工廠進行實地稽核之評分，做為客戶滿意度改善之重要依據之一。2022年度客戶滿意度調查結果，平均滿意度為91.28%。

本公司於提升對客戶服務的同時，更重視維護客戶隱私權及智慧財產權。與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊，透過ISO27001資訊安全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。截至2023年底均無違反客戶隱私權或客戶資料遺失而傷害客戶權益之情事。

本公司致力於遵守所有適用的國家和國際法律，以及道德守則和普遍接受的做法，針對公司所營運的區域，包括促進公平競爭、提供客戶產品及服務的安全性、符合勞工法令及實務、人權宣言、國際間標準與保護著作權及公司資產與任何形式的智慧財產權。

本公司設有利害關係人申訴管道專用電子信箱：sc5388@sercomm.com。

本公司長期以來積極與客戶及供應商合作，以建立永續供應鏈為目標，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要求之外，同時也關切供應鏈對於勞工權益、環保、安全與衛生風險的管理。本公司係依據社會責任聯盟（RBA）訂定供應商基本行為規範準則，要求所屬供應商必須遵循相關社會責任及廉潔承諾。本公司制定「供應商企業社會責任同意書」，於導入新供應商前要求供應商進行評估與簽署。此外為考量持續營運風險，不定期對供應商的品質、價格、售後服務、財務及商業道德等方面的採購風險進行風險分析，對嚴重影響營運之風險擬定管理措施及計畫，並適時反應高風險供應商資訊給相關單位進行風險規避或因應。

為了有效管理供應商，本公司在供應商選擇時設定了篩選準則。一旦供應商符合這些標準並成為合格供應商後，亦進行現場稽核或召開檢討會議，以評估其執行績效。這樣的評估有助於辨識出優先管理的供應商，以便在各項目的評鑑下，著重於品質、成本、交期、服務、技術能力以及企業社會責任等六大範疇，以此作為為料件重點導入的基礎。這也能夠鼓勵供應商更積極地參與合作。為了確保供應商的永續管理，

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>本公司實施責任供應商永續管理機制，對於關鍵零件供應商，要求其遵守RBA行為準則，並取得相關認證，同時也需遵守當地法規。本公司每年參照RBA行為準則對供應商進行現場稽核，以確保其在人權、道德、工作環境、健康、安全以及管理等五個範疇的執行情況。</p> <p>本公司結合與供應商相關的ISO認證，如ISO14001、ISO45001、SA8000及RBAVAP評鑑結果或Ecovadis評估結果，進行供應商的CSR風險評估，對於風險較高的供應商，會進一步進行QSA、QPA和CSR評估，以確定是否符合公司及客戶的永續需求。本公司供應商CSR評鑑表涵蓋勞工、健康安全、環境和體系管理超過200個項目，以全面評估供應商的永續管理狀況，並鼓勵供應商承擔企業責任，在供應鏈中實行社會與環境責任管理，共同提升全球供應鏈的工作環境。</p> <p>本公司針對正常交易之供應商中，選擇長期供貨關鍵元件供應商，於每年提出年度實地稽核或文件審查計畫並知會相關單位。本公司在2022年度共對73家供應商進行年度稽核，稽核內容包括品質及CSR遵循之評估，合格率高達100%；另外，亦鼓勵供應商推行RBA驗證，2022年統計有效調查230家供應商，其中有33家完成了RBA的第二方/第三方稽核，驗證率達14.3%，佔所有合格供應商的7.3%，而這33家供應商中屬於較高風險產業佔24.2%；驗證缺失共345項，已完成改善213項，改善完成率61.7%。</p> <p>本公司重視供應商能力建设，定期安排供應商培訓及經驗分享。供應商的培訓採用線上和線下結合的模式，向供應商宣導中磊永續相關政策及要求，包括人權、環境、健康安全與商業道德，另包括反腐、不正當競爭、衝突礦產、智慧財產權之保密規定，RoHS/Reach等綠色產品的要求及碳盤查及LCA等相關培訓，本公司於2023年6月15日舉辦供應商培訓，共有200家供應商參與。</p>	
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>本公司永續報告書依循全球永續性報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）2021年發行之永續性報導準則（GRI Standards）、永續會計準理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）行業指標、氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）指標建議和台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永續揭露指標編製。報告書由第三方驗證單位依AA1000保證標準V3第一應用類中通信網路業之永續揭露指標進行查證，確認本報告書遵循GRI準則與SASB產業營運活動指標；針對作業辦法中通信網路業之8項指標，則委由資誠聯合會計師事務所依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之確信公報準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，執行有限確信（Limited Assurance）。</p>	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，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：

中磊成立以來，社會參與已深植於公司的核心價值，長期致力於「關懷偏鄉教育」、「培育青年人才」、「支持藝術人文活動」、「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、服務人群，以期建構一個創新多元、慈善關懷、與環境永續發展的社會。2023年中磊支持社區教育發展與慈善公益活動列舉如下：

- 培育人才助學方案：**中磊多年來積極扮演公司內部和外部社會慈善團體間連接橋樑的角色，凝聚愛心與關懷，將資源擴大，發揮助力。中磊為關懷社會弱勢族群，每年固定捐助孤兒院與偏鄉學校，公司亦設立「中磊獎學金」，秉持飲水思源、回饋鄉里之精神，由公司研發主管提名優秀中學生予以獎勵，鼓勵學生積極向學，對於青年、清寒學生能減少其經濟負擔，助其家境，藉此培育優秀青年人才，期能學業有成，利己利人，貢獻社稷。從2015年開始實施此項計畫以來，社會參與已內化為中磊企業文化的一部分，公司「秉持社會關懷希望傳承」的願景，貢獻力量、培育人才，透過實際的作為發揮社會正面影響力。2023年透過愛心助學計畫資助人數達7人，金額約NT\$200千元。
- 產學合作計畫：**為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，並降低人口外移的現象，本公司積極與廠區鄰近各大專院校進行產學合作，導入當地產學生或安排學生接受實務工作訓練，2023年本公司竹南製造中心與當地育達科大資管系與物聯網學程合作舉辦校園徵才，共計導入4位產學生成為製造技術端的生力軍。
- 慈善公益活動：**2023年本公司竹南製造中心進行慈善公益活動，包括新竹捐血中心捐血250cc共109袋、苗栗縣視障障礙者福利協會108人次按摩及捐款NT\$5,811元、苗栗家扶中心捐款NT\$9,617元。

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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>中磊營運據點和產品主要銷售市場涵蓋亞太、歐洲和美洲等，且產品除應用於室內場域外，亦包含室外場域，如小型基地台或監控攝像頭等產品皆使用於露天環境，此商業特性考驗公司各營運據點與產品的氣候韌性。為提升氣候相關風險與機會的控管，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，成為TCFD支持者，並依TCFD揭露指引執行風險與機會辨識，分析其對財務規劃的影響，同時盤點公司相關管理措施。</p> <p>董事會監督 董事會為中磊最高氣候治理單位，負責督導公司在氣候相關議題之整體治理績效，包括行動推行方案及其成果，以及目標達成狀況。企業永續發展委員會每年定期向董事會報告；此外，為強化氣候智識，董事會成員近年亦參與永續或氣候相關進修課程。</p> <p>企業永續發展委員會決策 企業永續發展委員會為主要氣候相關風險與機會管理單位，委員會為董事會轄下功能性委員會之一。目前委員會由一名董事成員擔任召集人，並由公司高階經理人擔任委員，委員會每季召開會議，負責就氣候相關議題審議與核定行動對策、目標與績效。委員會成員除接受前述所提及的永續或氣候相關訓練外，亦長期關注通信網絡產業價值鏈中的氣候相關議題，得協助公司充分掌握氣候相關潛在實質風險。</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、中期、長期)。	<p>中磊主要由永續推行小組轄下之任務編組負責執行氣候相關風險與機會鑑別與評估作業，小組除參考通信網路產業之氣候相關風險與機會外，亦將範疇擴大至電子科技產業，並研析國際永續趨勢，共計彙整11項氣候相關風險與7項氣候相關機會。2023年透過訪談及問卷調查，共辨識出4項氣候相關風險與2項氣候相關機會，中磊定義氣候相關風險衝擊之短、中、長期時點為短期1到2年，中期2到7年，長期7到12年。相關風險與機會可能之營運環境和財務衝擊如下表所列。</p>

氣候相關風險

風險影響時程	風險名稱	可能對業務或策略的影響	可能的財務衝擊路徑
中期	總量管制與碳費徵收	<ul style="list-style-type: none"> 公司列為總量管制對象，須積極投入減碳行動，否則須購買碳排額度 公司列入碳費徵收對象，或者供應鏈夥伴列為碳費徵收對象，零組件採購成本上升 	<ul style="list-style-type: none"> 未來若列為總量管制或碳費徵收對象，公司可能須更加快低碳轉型步伐，或者直接衝擊成本支出 供應鏈列為碳費徵收對象，成本轉嫁至產品價格，導致零組件成本上升
中期	再生能源法規變動	<ul style="list-style-type: none"> 國內外再生能源法規變動衝擊市場發展，進而導致供應的不確定性或價格波動，影響公司再生能源佈局 	<ul style="list-style-type: none"> 營運據點須提高再生能源佔比以應淨零排放期待，在再生能源規範或價格變動的情況下，面臨成本支出不確定性 規範與價格的變動衝擊再生能源佔比未達標，企業面臨融資受阻或利率議題
短期	客戶行為轉變	<ul style="list-style-type: none"> 市場與消費者永續意識成熟，合作客戶傾向尋求能符合減碳期待的供應鍵夥伴，公司須積極回應客戶期待 	<ul style="list-style-type: none"> 營運活動須減少碳排放量，須購入或汰換為低碳技術設備、增加再生能源裝置 產品研發須考量低碳材料 轉型期間或目標未達成導致客戶流失
短期	原料成本上漲	<ul style="list-style-type: none"> 因應國際間達成之氣候共識，全球抑制石化燃料產業，導致原料物價漲價 	<ul style="list-style-type: none"> 預期原料成本有大幅波動，採購計畫應變不及或議價空間受限，導致成本支出上升

氣候相關機會

機會影響時程	機會名稱	可能對業務或策略的影響	可能的財務衝擊路徑
中期	低碳能源使用	<ul style="list-style-type: none"> 提高再生能源使用比例，減緩化石燃料未來因遭抵制而產生的價格波動影響 	<ul style="list-style-type: none"> 持續提升再生能源使用，降低營運與產品足跡，展現公司碳競爭力，拓展商業合作機會
中期	低碳產品與服務創新	<ul style="list-style-type: none"> 利用創新能力，提升產品與服務之效率並降低碳足跡，回應客戶淨零需求 	<ul style="list-style-type: none"> 投入研發資源和提升環境足跡評估能力，發展低碳產品與服務，拓展商業合作機會

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

針對轉型與實體風險的辨識結果、對財務之衝擊路徑如上項目 2 所示。中磊進一步分析各項氣候相關風險之財務衝擊因子與面向，並採取對應因應方式，如下表列。

風險影響時程	風險名稱	可能財務衝擊因子	因應方式
中期	總量管制與碳費徵收	<ul style="list-style-type: none"> 營運成本增加：公司須加速導入低碳設備或低碳技術、支付碳費、原物料價格升高 資產減損：因加速導入低碳設備，使既有設備須提前汰換 	<ul style="list-style-type: none"> 持續追蹤營運據點所在地之法規變動情況 設立科學基礎減量目標 (SBTi)，並以此目標為基準規劃減量行動
中期	再生能源法規變動	<ul style="list-style-type: none"> 營運成本增加：公司須在再生能源法規的變動性高或採購價格波動情形下，佈局再生能源計畫 融資取得受阻：法規不確定性高，影響再生能源發展計畫，導致再生能源目標未達標 	<ul style="list-style-type: none"> 持續追蹤營運據點所在地之法規變動情況 必要時，以不同財務情境掌握成本支出情況
短期	客戶行為轉變	<ul style="list-style-type: none"> 營業成本增加：公司須加速導入低碳設備、低碳技術、低碳產品研發或再生能源使用 營業收入減少：若未即時回應客戶期待，將影響企業競爭力 資產減損：因加速導入低碳設備，使既有設備須提前汰換 	<ul style="list-style-type: none"> 持續採用低碳能源、低耗能或高效率之製程設備與技術 導入數位化碳管理資訊平台，建立產品生命週期評估機制，以掌握產品環境衝擊和減碳機會點
短期	原料成本上漲	<ul style="list-style-type: none"> 營業成本增加：全球抑制石化燃料導致原物料上漲，既有採購計畫應變不及 	<ul style="list-style-type: none"> 利用核心研發技術調整產品結構設計，減少金屬和塑料使用 執行政策彈性採購計畫 強化供應商成本結構之資訊分析，協助供應商提高生產效能，增加議價籌碼

項目	執行情形
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>中磊訂有適用各層級的風險管理政策與程序，為有效掌握風險因子，風險管理範疇包括策略面、營運面、財務面和事件面，其中事件面即包含氣候變遷，以及其他環境相關法規風險。此外，整體風險管理機制以經營管理委員會為核心，經營管理委員會依風險內容指派對應的權責單位落實第一線風險管理作業，受指派之權責單位可能為單一部門、跨部門小組或跨部門委員會，而各部門主管、小組或委員會中之召集人則負責掌握風險，並於風險事件發生時提出對策。承接此風險管理運作機制，中磊於2023年成立由董事和高階經理人組成之企業永續發展委員會，並設有永續發展小組及轄下五個任務編組，負責就上述事件面之氣候變遷相關風險執行鑑別、評估、因應管理與目標設定等作業，並定期呈報董事會。</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>中磊於2023年簽署SBTi承諾書，現正以控制升溫在1.5°C的情境規劃減量路徑。依據IPCC AR6 (聯合國政府間氣候變遷專門委員會第六次氣候變遷評估報告) 所提出的5種情境中，極低度溫室氣體排放情境 (SSPI-1.9) 較能與1.5°C之減量情境相符，為公司目前主要關注情境之一。初步評估，為達SSPI-1.9情境下之目標，碳排之總量管制將趨嚴格，使得對應之碳價逐年上升，此可能同時影響企業本身和價值鏈夥伴，包括：直接衝擊企業和價值鏈夥伴之碳稅/碳費支出；市場對於低碳產品的期待升高，企業須投入額外研發資金以加速掌握產品面之低碳機會點；公司可能需要購買更多的再生能源以達情境所對應之目標，增加額外的再生能源採購成本。</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>承上項目2所述，中磊透過訪談及問卷調查，共辨識出4項氣候相關風險，主要與轉型風險有關，包括客戶行為轉變、再生能源法規變動、原料成本上漲和總量管制與碳費徵收，透過對公司特定衝擊分析，4項風險議題皆以組織內和外部之溫室氣體減量為核心，就此，中磊將以依循SBTi (Science Based Targets Initiative) 方法學所規劃出之減量路徑作為關鍵指標和目標，逐步規劃、執行和開展減量行動。因應SBTi承諾書之簽署，中磊已於內部開展更完整的溫室氣體盤查行動；此外，為提升價值鏈與產品面之碳盤查有效性，公司預計於2024年導入碳管理平台，透過建置數位化的排放數據，加速掌握潛在破風險，以便即時於供應鏈管理、創新研發、生產製造或配送物流等營運活動中擬定因應行動；中磊亦致力於生產廠區建築的環境衝擊減量，2024年初竹南廠正式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，盡可能減少建築本身對環境的破壞。</p>
7. 若使用內部定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>為強化中磊於永續議題與氣候風險所延伸的競爭力，公司將以控制升溫在1.5°C的情境規劃減量路徑 (依循SBTi方法學)，目前正積極擴大溫室氣體盤查範疇，未來將審慎評估導入內部定價制度，以便達成淨零排放目標。</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；若使用碳抵消或再生能源憑證(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>為展現中磊積極回應全球淨零轉型趨勢，中磊已於2023年經董事會同意，訂定2050年達淨零排放目標，我們亦已簽署承諾書，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，而在目標審核通過前，我們仍將戮力降低自身環境足跡，並以溫室氣體減量、再生能源使用，以及廢棄物回收與再利用等項目為主要努力方向，在溫室氣體減量上已訂定2025年、2030年和2040減量30%、45%和75%之目標；再生能源使用佔所有能源使用量於2030年達到90%；廢棄物回收與再利用比例於2030年達90%之目標。</p>
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>請參閱本報「推動永續發展執行情形」。本公司尚無需揭露溫室氣體盤查及確信資訊。依據上市櫃公司永續發展路徑圖，本公司</p>

(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	履行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明</p> <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」。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>	<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」。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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定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層積極落實經營政策之承諾？</p> <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>	<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。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) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<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>本公司針對不誠信行為，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，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>	<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。 3. 供應商行為準則承諾書；商業道德及廉潔要求。 	無差異	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為之防範措施？</p>	<p>本公司為落實誠信經營的實踐與管理，由人力資源、風險管理、稽核等相關單位專業人員，負責誠信經營相關政策與防範方案之制定、教育宣導、申訴管道及誠信風險之檢核工作。相關文件皆依據權限規定有權決定者審查核決，並每年定期向董</p>	無差異	

評估項目	履行情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
信行為方案及監督執行情形？			
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		事會報告執行情形，2024年呈報董事會日期為2024年3月5日。 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」、「內部重大訊息管理作業程序」、「檢舉制度管理辦法」，等防止利益衝突政策，並於其中提供陳述管道，落實執行。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司遵循法令之要求，持續修訂內部控制制度，各部門每年均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。稽核室依不誠信行為風險評估結果，將高風險作業列為年度稽核計畫。對法令要求項目均納入年度查核項目，並每季將內部稽核執行情形暨缺失改善事項追蹤向審計委員會及董事會報告。 公司會計制度均遵循法令之要求訂定之，簽證會計師每季對於合併財務報表進行查核或核閱工作，出具報告書，並每季於審計委員會向審計委員報告查核或核閱結果，每年於董事會向董事報告查核或核閱結果。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		公司每年定期針對道德行為準則等誠信經營主題，調訓全體同仁進行E-Learning課程，並完成測驗。
三、 公司檢舉制度之運作情形	✓		為落實執行道德行為準則及誠信經營守則等規定，已於2023年7月18日訂定「檢舉制度管理辦法」，設置獨立且有專責人員管理之檢舉管道供員工、供應商、客戶以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、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，並揭露於公司網站。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		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	✓		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「上市櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，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。			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）：無。			資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公司治理實務守則及其他相關規章，已揭露於本公司網站 (<https://www.sercomm.com/tw>) 公司治理專區及公開資訊觀測站 (<http://mops.twsec.com.tw>)。

(八) 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	2023/11/06	6	中華公司治理協會	企業營運與轉投資之稅務法令與實務(印度、美國及墨西哥)
董事	王伯元	2023/07/04	6	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
董事	林 斌	2023/11/06	6	中華公司治理協會	企業營運與轉投資之稅務法令與實務(印度、美國及墨西哥)
董事	朱正光	2023/11/06	6	中華公司治理協會	企業營運與轉投資之稅務法令與實務(印度、美國及墨西哥)
獨立董事	史欽泰	2023/11/21	3	證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理
		2023/12/08	3	中華公司治理協會	人工智慧的發展與第三代半導體在伺服器上的應用
獨立董事	Steve K. Chen	2023/06/02	3	工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇
		2023/08/04	3	台北金融研究發展基金會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣
		2023/10/12	4	工商協進會	公平待客原則與金融消費者保護法 金融友善與普惠金融
		2023/11/06	6	中華公司治理協會	企業營運與轉投資之稅務法令與實務(印度、美國及墨西哥)
獨立董事	鄒開蓮	2023/11/06	6	中華公司治理協會	企業營運與轉投資之稅務法令與實務(印度、美國及墨西哥)
獨立董事	楊文鈞	2023/10/17	3	台北金融研究發展基金會	金融服務業公平待客原則
		2023/11/15	3	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2023 年度內部入股權交易法律遵循宣導說明會
會計主管	鄭吉利	2023/08/10 2023/08/11	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
稽核主管	謝慧瑩	2023/10/28	6	中華民國內部稽核協會	內部稽核必學的 ChatGPT 駕馭術
		2023/11/10	6	證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理發展藍圖與評鑑之探討
公司治理 主管	何傳駿	2023/08/17 2023/08/18	9	中華公司治理協會	淨零永續人才育成班-企業低碳轉型對策
		2023/09/07	6	中華無形資產暨企業評價協會	智慧財產管理成為公司治理的新課題
		2023/12/22	3	台灣投資人關係協會	2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析

2. 相關證照

職稱	姓名	證照日期	發證機構	相關證照
稽核人員	程雅鳳	2008/12	The Institute of Internal Auditors	Certified Internal Auditor
		2010/7/19	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制基本能力測驗合格證明書

(九) 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

中磊電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國113年3月5日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月5日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中磊電子股份有限公司

董事長：王 煒



總經理：林 斌



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。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

第十二屆第五次董事會重要決議 (2023.03.09)

1. 承認銀行額度申請案
2. 承認 2022 年度「內部控制制度聲明書」案
3. 承認修訂「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案
4. 承認副總經理委任案
5. 通過不繼續辦理 2022 年股東常會通過之私募有價證券案
6. 通過薪資報酬委員會審議之 2022 年度員工、董事酬勞案
7. 通過 2022 年度營業報告、財務報表及 2023 年度營業計劃案
8. 通過本公司員工認股權憑證執行轉換發行新股案
9. 通過第十一次買回股份第二次轉讓員工分配案
10. 通過 2022 年盈餘分配現金股利案
11. 通過 2022 年度盈餘分派案
12. 通過擬辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案
13. 通過發行限制員工權利新股案
14. 通過修訂「公司章程」案
15. 通過增選一席獨立董事案
16. 通過提名獨立董事候選人案
17. 通過解除獨立董事競業行為限制案
18. 通過召集本公司 2023 年股東常會案
19. 通過會計師事務所內部調整簽證會計師暨依審計品質指標(AQI)評估會計師事務所及查核團隊案
20. 通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務案
21. 通過 2022 年度員工認股權憑證分配案
22. 通過對子公司背書保證案

第十二屆第六次董事會重要決議 (2023.05.11)

1. 承認銀行額度申請案
2. 承認經理人委任及解任案
3. 通過 2023 年第一季度財務業務報告暨合併財務報表
4. 通過訂定公司治理相關規範案
5. 通過成立企業永續發展委員會案

第十二屆第七次董事會重要決議 (2023.07.28)

1. 承認銀行額度申請案
2. 承認修訂「民國 112 年限制員工權利新股發行辦法」案
3. 通過 2023 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案
4. 通過國內第六次無擔保轉換公司債轉換股份之換發新股案
5. 通過公司治理主管變動案
6. 通過發行限制員工權利新股案
7. 通過本公司擬發行國內第七次無擔保轉換公司債案

第十二屆第八次董事會重要決議 (2023.11.09)

1. 通過 2023 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案
2. 通過訂定 2024 年度稽核計畫案
3. 通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案
4. 通過訂定本公司無擔保轉換公司債轉換普通股之增資基準日案
5. 通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案
6. 承認銀行授信額度申請案

第十二屆第九次董事會重要決議 (2024.03.05)

1. 通過 2023 年度員工及董事酬勞分派案

2. 通過 2023 年度財務報表、營業報告書暨 2024 年度營運計畫案
3. 通過 2023 年度盈餘分派現金股利發放案
4. 通過 2023 年度盈餘分派案
5. 通過不繼續辦理 2023 年股東常會通過之私募有價證券案
6. 通過辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案
7. 通過修訂「取得或處分資產處理作業程序」、「審計委員會組織規程」及「董事會議事規則」案
8. 通過訂定召開 2024 年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜案
9. 通過 2023 年度內部控制制度聲明書案
10. 通過 2024 年度簽證會計師適任性及獨立性評估案
11. 通過為本公司之子公司背書保證案
12. 承認銀行授信額度申請案
13. 通過訂定本公司無擔保轉換公司債轉換普通股之增資基準日案

2023 年度股東常會重要決議暨執行情形 (2023.06.13)

1. 承認 2022 年度營業報告書及財務報表案：決議通過。
2. 承認 2022 年度盈餘分配案：決議通過。2023 年 4 月 19 日為除息基準日，2023 年 5 月 17 日完成現金股利發放，實際配發現金股利每股新台幣 4.5 元。
3. 通過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 2024 年 3 月 5 日董事會決議不繼續辦理本次私募案。
4. 通過發行限制員工權利新股案：決議通過。本案經 2023 年 7 月 24 日取得金管會核准發行 6,000,000 股，並已於 2023 年 8 月 15 日實際發行 2,596,000 股。
5. 通過修訂「公司章程」案：決議通過，並已於 2023 年 6 月 20 日完成經濟部變更登記在案。
6. 增選一席獨立董事案：增選獨立董事楊文鈞，並已於 2023 年 6 月 20 日完成經濟部變更登記在案。
7. 通過解除獨立董事競業行為限制案：決議通過，並已開始執行。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	宋孟霖	2022/11/10	2023/04/28	自行請辭，由財務長劉維宇暫時兼任。
公司治理主管	鄭吉利	2020/11/13	2023/07/28	為強化公司治理，設置專任公司治理主管，會計主管鄭吉利免兼公司治理主管。

五、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	2023/1/1~12/31	5,405	2,282(註)	7,687	
	顏裕芳	2023/1/1~12/31				

註：非審計公費服務內容：

- (1) 2021 年度集團主檔報告專案稅務服務公費
- (2) 2022 年度移轉訂價專案服務公費
- (3) 2023 年國內第七次無擔保可轉換公司債審閱服務公費
- (4) 2023 年度永續報告書確信服務公費
- (5) 2023 年限制員工權利新股申報服務公費
- (6) 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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有換會計師情形者，應揭露事項：自 2023 年第一季起，配合會計師事務所內部調整，本公司簽證會計師變更為資誠聯合會計師事務所文雅芳會計師及顏裕芳會計師擔任。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2023 年度		當年度截止至 4 月 2 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	焯見投資股份有限公司	0	(800,000)	0	0
董事長代表人	王煒	130,000	0	500,000	0
董事	怡和財務顧問股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	王伯元	0	0	0	0
董事	綦邦投資股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	林斌	300,000	0	0	0
董事	允周投資股份有限公司	0	(1,545,000)	0	0
董事代表人	朱正光	0	0	0	0
獨立董事	史欽泰	0	0	0	0
獨立董事	STEVE K.CHEN	0	0	0	0
獨立董事	鄒開蓮	0	0	0	0
獨立董事	楊文鈞	0	0	0	0
執行長	王煒	130,000	0	500,000	0
總經理	林斌	300,000	0	0	0
資深副總經理	王迪胤	(79,000)	200,000	0	0
資深副總經理	李銘煒	(898,000)	200,000	(6,000)	0
副總經理	李瑞貴	160,000	0	0	0
副總經理	吳清秀 (2024/1/31 解任)	130,000	0	不適用	不適用
副總經理	陳妍秀	65,000	0	(56,000)	0
副總經理	林順納	39,000	0	0	0
副總經理	陸文秀 (2023/02/01 解任)	0	0	不適用	不適用
副總經理	宋孟霖 (2023/04/28 解任)	0	0	不適用	不適用
副總經理	劉維宇	300,000	200,000	0	0
副總經理	李惠茹	50,000	0	0	0
副總經理	黃恩旭	0	0	0	0
副總經理	許承喆	100,000	0	(41,000)	0
稽核主管	謝慧瑩	25,000	0	0	0
會計主管	鄭吉利	13,000	0	0	0
公司治理主管	何傳駿	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李銘煒	以股作價新設公司	2023/02/24	貞前股份有限公司	本人擔任負責人	1,100,000	84.9
謝慧瑩	繼承(受讓)	2023/06/27	謝劉秀蓮	母女	6,000	85.7

(三)股權質押資訊：股權質押之相對人均非關係人故不適用。

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

單位：股；2024年4月2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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF 證券投資信託基金專戶	19,607,000	6.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
允博投資股份有限公司 負責人：張玉梅	12,541,360	4.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
新制勞工退休基金	7,463,000	2.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高 股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	5,795,000	1.96%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
合作金庫商業銀行股份有限公司 負責人：林衍茂	5,486,000	1.85%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
蘇怡	4,809,322	1.63%	0	0.00%	0	0.00%	怡和財務顧問股份有限公司	負責人	
彰化商業銀行股份有限公司 負責人：凌忠嫻	4,340,000	1.47%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
焯見投資股份有限公司 負責人：王焯	4,197,094	1.42%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 英商高盛國際公司投資專戶	4,128,723	1.40%	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	1.24%	0	0.00%	0	0.00%	蘇怡	怡和財務顧問股份有限公司 負責人	

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

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 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.	16,800,000 股 USD16,800	100%	0	0%	16,800,000 股 USD16,800	100%
Zealous Investments Ltd.	0	0%	10,956,000 股 USD10,956	100%	10,956,000 股 USD10,956	100%
中磊電子(蘇州)有限公司	0	0%	- USD29,900	100%	- USD29,900	100%
Smart Trade Inc.	0	0%	6,000,000 股 USD6,000	100%	6,000,000 股 USD6,000	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 JPY 490,000	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%

轉投資事業	本公司投資		持有比例	董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		持有比例	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
Refinement Property Holding Inc. (註 1)	0 股 PHP448,000	0%	200,000 股 PHP200	40%	200,000 股 PHP200	40%	200,000 股 PHP200	40%
Servercom (India) Private Limited	34,999,990 股 INR35,000	100%	0	0%	34,999,990 股 INR35,000	0%	34,999,990 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	0%	400,000 股 MXN400	100%
Presciense Limited	3,333 股 -	25%	0	0%	3,333 股 -	0%	3,333 股 -	25%
MECSware GmbH	0	0%	10,714 股 EUR840	30%	10,714 股 EUR840	30%	10,714 股 EUR840	30%
Mosolabs Inc.	2,500,000 股 USD2,500	100%	0	0%	2,500,000 股 USD2,500	0%	2,500,000 股 USD2,500	100%
Sercomm Brazil Ltda	500,000 股 RRL500	100%	0	0%	500,000 股 RRL500	0%	500,000 股 RRL500	100%
Setek Manufacturing, Sociedad Anónima De Capital Variable (註 2)	9,999 股 MXN10	99.99%	1 股 MXN0	0.01%	10,000 股 MXN10	0.01%	10,000 股 MXN10	100%
Scnet (India) Private Limited (註 3)	163,999 股 INR81,999	99.99%	1 股 INR1	0.01%	164,000 股 INR82,000	0.01%	164,000 股 INR82,000	100%

註 1：本公司實質控制。本公司投資為 US\$8,000 仟元特別股，僅具分配權，不計持股比例。尚未完成登記。

註 2：2023 年設立，2024 年截至年報刊印日尚未出資

註 3：2023 年設立，2024 年截至年報刊印日已出資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

2024年4月2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	295,930,542	204,069,458	500,000,000	上市股票

註：上述流通在外股份中，295,925,280股已完成變更登記。截至2024年4月2日止，尚有因可轉換公司債轉換5,262股流通在外未完成變更登記。

股本形成經過

2024年4月2日

年/月	每股面額	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	核准生效日期及文號
2023/03	10	500,000,000	5,000,000,000	258,875,767	2,588,757,670	員工認股權憑證行使	無	112年03月24日經授商字第11230049960號
2023/08	10	500,000,000	5,000,000,000	261,639,134	2,616,391,340	限制員工權利新股、公司債轉換股份	無	112年08月29日經授商字第11230163560號
2023/12	10	500,000,000	5,000,000,000	268,578,072	2,685,780,720	員工認股權憑證行使、公司債轉換股份	無	112年12月15日經授商字第11230222680號
2024/03	10	500,000,000	5,000,000,000	295,925,280	2,959,252,800	公司債轉換股份	無	113年03月27日經授商字第11330042350號

註：上述實收資本295,925,280股已完成變更登記，惟截至2024年4月2日止，尚有因可轉換公司債轉換5,262股流通在外未完成變更登記。

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

2024年4月2日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	4	59	125	26,734	309	27,231
持有股數	9,547,000	58,757,770	49,439,011	92,688,776	85,497,985	295,930,542
持股比例	3.23%	19.86%	16.71%	31.32%	28.89%	100.00%

(三) 股權分散情形

2024年4月2日 單位：股

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	9,129	1,554,501	0.53%
1,000 ~ 5,000	15,581	27,129,971	9.17%
5,001 ~ 10,000	1,191	9,640,131	3.26%
10,001 ~ 15,000	324	4,165,664	1.41%
15,001 ~ 20,000	244	4,510,723	1.52%
20,001 ~ 30,000	199	5,095,940	1.72%
30,001 ~ 40,000	84	3,056,333	1.03%
40,001 ~ 50,000	69	3,237,344	1.09%
50,001 ~ 100,000	152	10,896,924	3.68%
100,001 ~ 200,000	93	13,197,506	4.46%

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
200,001 ~ 400,000	51	14,165,080	4.79%
400,001 ~ 600,000	29	14,525,173	4.91%
600,001 ~ 800,000	14	9,791,765	3.31%
800,001 ~ 1,000,000	12	10,720,179	3.62%
1,000,001 以上	59	164,243,308	55.50%
合計	27,231	295,930,542	100.00%

(四) 主要股東名單

2024年4月2日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	19,607,000	6.63%
允傳投資股份有限公司	12,541,360	4.24%
新制勞工退休基金	7,463,000	2.52%
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大臺灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	5,795,000	1.96%
合作金庫商業銀行股份有限公司	5,486,000	1.85%
蘇怡	4,809,322	1.63%
彰化商業銀行股份有限公司	4,340,000	1.47%
焯見投資股份有限公司	4,197,094	1.42%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	4,128,723	1.40%
怡和財務顧問股份有限公司	3,671,926	1.24%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利

單位：元；仟股

項目	年度		2022年	2023年	2024年 截至4月2日(註6)
	最高	最低			
每股市價 (註1)	最高		107.50	143.50	151.50
	最低		67.20	76.20	123.50
	平均		81.34	105.19	134.54
每股淨值 (註2)	分配前		38.31	47.82	—
	分配後		33.79	尚未分配	—
每股盈餘	加權平均股數		253,558	260,359	—
	每股盈餘		7.57	9.17	—
每股股利	現金股利		4.50	4.99991064	—
	無償 配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		10.75	11.49	—
	本利比(註4)		18.08	21.07	—
	現金股利殖利率(註5)		5.53	4.75	—

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之2024年財務資料。

(六) 公司股利政策及執行情形

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 2023 年度盈餘分配股東紅利新台幣 1,472,126,400 元，每股擬配發現金股利新台幣 4.99991064 元，佔稅後淨利 61.69%。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 2024 年股東常會未有無償配股之議案，故不適用。

(八) 員工、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，對象包括符合一定條件之從屬公司員工；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之獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董酬勞前之利益)，提撥員工酬勞新台幣 545,400,000 元，提撥比率約 15.65%；提撥董事酬勞新台幣 39,600,000 元，提撥比率約 1.14%，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 2023 年度提撥員工酬勞新台幣 545,400,000 元，董事酬勞新台幣 39,600,000 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：
2022 年度提撥員工酬勞新台幣 428,210,334 元，董事酬勞新台幣 39,789,666 元，與認列之員工及董事酬勞估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

2024 年 4 月 2 日

買回期次	第 11 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	2022 年 10 月 3 日至 12 月 2 日
買回區間價格	新台幣 55.16~90.0 元
預計買回股份種類及數量	普通股 5,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 5,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 398,396,775 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓股份數量	3,500,000 股
累計持有本公司股份數量	1,500,000 股
累計持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.51%

二、公司債辦理情形

公司債辦理情形

2024年3月31日

公 司 債 種 類	2019 第 1 次 國 內 無 擔 保 普 通 公 司 債	2020 第 1 次 國 內 無 擔 保 普 通 公 司 債
發 行 (辦 理) 日 期	2019 年 7 月 26 日	2020 年 7 月 17 日
面 額	新 臺 幣 壹 佰 萬 元	新 臺 幣 壹 佰 萬 元
發 行 及 交 易 地 點	台 灣 證 券 櫃 檯 買 賣 中 心	台 灣 證 券 櫃 檯 買 賣 中 心
發 行 價 格	依 票 面 金 額 十 足 發 行	依 票 面 金 額 十 足 發 行
總 額	新 臺 幣 23 億 元	新 臺 幣 14 億 元
利 率	1.02%	1.00%
期 限	5 年 期 到 期 日 : 2024 年 7 月 26 日	5 年 期 到 期 日 : 2025 年 7 月 17 日
保 證 機 構	無	無
受 託 人	合 作 金 庫 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司	合 作 金 庫 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司
承 銷 機 構	主 辦 承 銷 商 : 台 新 綜 合 證 券 股 份 有 限 公 司	主 辦 承 銷 商 : 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	遠 東 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 梁 益 彰、吳 郁 隆 會 計 師	資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所 梁 益 彰、吳 郁 隆 會 計 師
償 還 方 法	到 期 一 次 還 本	到 期 一 次 還 本
未 償 還 本 金	新 臺 幣 23 億 元	新 臺 幣 14 億 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	不 適 用	不 適 用
限 制 條 款	不 適 用	不 適 用
信 用 評 等 機 構 名 稱、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果	中 華 信 用 評 等 股 份 有 限 公 司 2019 年 5 月 29 日 twA-	中 華 信 用 評 等 股 份 有 限 公 司 2020 年 5 月 25 日 twA-
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	不 適 用
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	不 適 用
	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	不 適 用
	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 六 次 無 擔 保 轉 換 公 司 債			國 內 第 七 次 無 擔 保 轉 換 公 司 債		
項 目	年 度	2022 年	2023 年	截 至 2024 年 3 月 31 日	2022 年	2023 年	截 至 2024 年 3 月 31 日
	轉 換 公 司 債 市 價	最 高	111.50	150.00	147.05	-	112.35	120.00
最 低		99.60	100.00	129.55	-	103.00	107.90
平 均		103.21	122.76	133.75	-	105.77	114.65
轉 換 價 格		100	95	95	-	145	145
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		2022 年 5 月 17 日 新 台 幣 100 元			2023 年 12 月 6 日 新 台 幣 145 元		
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股			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憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

2024年3月31日

員工認股權憑證種類	2020年第一次員工認股權憑證	2022年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	2020年8月3日 12,000,000股	2022年12月27日 6,000,000股
發行(辦理)日期	2020年8月20日	2023年5月3日
已發行單位數	12,000,000股	3,000,000股
尚可發行單位數	0股	3,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.06%	1.01%
認股存續期間	10年	10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50%； 屆滿3年75%； 屆滿4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10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	8,836,000股	0股
已執行認股金額	243,376,000元	0元
未執行認股數量	3,164,000股	3,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	26.6元	82.9元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.07%	1.01%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行後屆滿二至四年，方能行使認股權，且存續期間長達十年，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，且存續期間長達十年，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. 2020 年第一次員工認股權憑證

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 數比例(%)	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 數比例(%)
經理人	執行長	3,505,000	1.18							
	總經理									
	資深副總經理									
	副總經理			李瑞貴						
	副總經理			吳清秀	28.0	24,511	0.31	2,600,000	69,160	0.88
	副總經理			陳妍秀	26.6					
	副總經理			林順納						
	資深總監			謝慧瑩						
資深總監	鄭吉利									

2024 年 4 月 2 日

註：副總經理吳清秀於 2024 年 1 月 31 日退休。

2. 2022 年第一次員工認股權憑證

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 數比例(%)	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 數比例(%)
經理人	執行長	915,000	0.31								
	總經理										
	資深副總經理										
	副總經理			李銘偉							
	副總經理			李瑞貴							
	副總經理			吳清秀	0	0	0	0	82.9	75,854	0.31
	副總經理			陳妍秀							
	副總經理			林順納							
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										
資深總監	鄭吉利										

2024 年 4 月 2 日

註：副總經理吳清秀於 2024 年 1 月 31 日退休。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

2024年4月2日

限制員工權利新股種類	2023年度限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	2023年7月24日；6,000,000股
發行日期	2023年8月15日
已發行限制員工權利新股股數	2,596,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	3,404,000股
發行價格	新台幣60元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.88%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列既得日仍在職，同時須符合最近一期會計師查核或核閱財報之累計營業利益達前三年同期平均營業利益成長10%以上之公司整體績效，及最近一次年度個人績效評核結果為P2(含)以上，且善盡服務守則、未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議及員工廉潔行為守則或與本公司間其他約定等情事。</p> <p>既得日：發行當年度10月6日100%</p> <p>上述時間如遇假日，則遞延至次一營業日辦理。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> 1.於既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配及認購之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。 2.本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。 3.本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，得領受各種股利分配包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等且不參與保管。 4.既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件及期限後才得交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	<ol style="list-style-type: none"> 1.限制員工權利新股發行後，須立即交付信託保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。 2.限制員工權利新股交付信託期間，應由本公司或本公司指定之人為代理人，全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產之交付、運用及處分指示。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議及員工廉潔行為守則或與本公司間其他約定等情事，就其尚未既得之股份，由本公司全數依原認購價格買回，並予以註銷。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	無
已解除限制權利新股之股數	2,596,000股
未解除限制權利新股之股數	無
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

2024年4月2日

2023年度限制員工權利新股												
職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利					未解除限制權利			
				已解除限制之股數(股)	發行價格	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數(股)	發行價格	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	
經理人	執行長	王 煒	844,000	0.29%	844,000	60	50,640	0.29%	0	60	0	0
	總經理	林 斌										
	副總經理	李瑞貴										
	副總經理	吳清秀										
	副總經理	陳妍秀										
	副總經理	林順納										
	副總經理	劉維宇										
	副總經理	李惠茹										
	資深總監	謝慧瑩										
	資深總監	鄭吉利										

註：副總經理吳清秀已於2024年1月31日退休。

七、併購或受讓其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：

本公司前各次發行有價證券尚未完成資金運用計畫執行情形如下：

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：2023年11月10日金管證發字第1120359532號
2. 募資計畫所需資金總額：新台幣3,090,000仟元
3. 資金來源：國內第七次無擔保可轉換公司債總面額新台幣3,000,000仟元，按票面金額103%發行，共計募集資金新台幣3,090,000仟元。
4. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			2024年度		
			第一季	第二季	第三季
充實營運資金	2024年第二季	790,000	400,000	390,000	0
償還2019年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金	2024年第三季	2,300,000	0	0	2,300,000
合計		3,090,000	400,000	390,000	2,300,000

5. 輸入主管機關指定資訊申報網站之日期：2023年11月13日
6. 預計可能產生效益：

(1) 充實營運資金

本公司本次辦理募集發行國內第七次無擔保轉換公司債募集資金中790,000仟元擬用於充實營運資金，主係因應未來營運所需，若以本公司2023年9月底向金融機構融資之平均借款利率約為5.73%設算，2024年度約可減少39,680仟元之利息支出 $((400,000 \text{ 仟元} * 5.73\% * 12 \div 12) + (390,000 \text{ 仟元} * 5.73\% * 9 \div 12))$ ，往後每年度約可減少45,267仟元之利息支出，其節省利息

支出之效益應屬合理，另經檢視本公司 2023 及 2024 年度現金收支預測表與要求最低現金餘額之估算依據，以及考量本公司營運規模日益擴增，以本次募集資金支應本公司日常營運所需之資金，將可降低對銀行之依存度、增加資金調度之靈活性，對本公司未來營運發展將有所助益。

(2) 償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金

本公司本次辦理募集發行國內第七次無擔保轉換公司債募集資金中 2,300,000 仟元將用於償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金，相較以銀行融資作為還款來源，將更能降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間。若以本公司 2023 年 9 月底向金融機構融資之平均借款利率約為 5.73% 設算，2024 年度約可減少 65,895 仟元之利息支出(2,300,000 仟元*5.73%*6÷12)，往後每年度約可減少 131,790 仟元之利息支出，將可產生節省利息支出效益，降低利息費用產生之現金流出，不僅可維持銀行借款額度保留資金運用的靈活空間，亦可維持安全現金水位以因應日常營運所需，以符合長期穩健之經營原則。

(二) 執行情形

1. 截至 2024 年第一季資金運用執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 2024 年第一季	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	400,000	本公司本次募資計畫中，其中 790,000 仟元，用於充實營運資金，並預計於 2024 年第一季及第二季執行，該公司已依預定資金運用進度，於 2024 年第一季支用 400,000 仟元，實際資金運用進度為 100.00%，與原定資金運用進度相符。
		實際	400,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金	支用金額	預定	-	本公司本次募資計畫中，其中 2,300,000 仟元，用於償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金，該公司將依原預計進度於 2024 年第三季支用，其實際資金運用進度與原預計進度相符。
		實際	-	
	執行進度	預定	-	
		實際	-	
合計	支用金額	預定	400,000	
		實際	400,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(1) 充實營運資金

本公司國內第七次無擔保轉換公司債已於 2023 年 11 月 10 日經金融監督管理委員會以金管證發字第 1120359532 號函核准在案，資金已於 2023 年 12 月 04 日募集完成 3,090,000 仟元，其中 790,000 仟元係用於充實營運資金，並預計於 2024 年第一季及第二季執行。截至 2024 年第一季，累計實際支用金額為 400,000 仟元，累計實際執行該計畫進度為 100.00%，與原定資金運用進度相符，充實營運資金用途係用於公司日常營運事項。

(2) 償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金

本公司國內第七次無擔保轉換公司債已於 2023 年 11 月 10 日經金融監督管理委員會以金管證發字第 1120359532 號函核准在案，資金已於 2023 年 12 月 04 日募集完成 3,090,000 仟元，其中 2,300,000 仟元係用於償還 2019 年度

第一次國內無擔保普通公司債到期本金，並預計於 2024 年第三季執行。故截至 2024 年第一季尚無資金運用情形，累計實際支用金額為 0 仟元，累計實際執行該計畫進度為 0%。

2. 截至 2024 年第一季效益分析

(1) 充實應運資金

本公司本次募資案之資金於 2023 年 12 月 04 日募集完成，依預定資金運用進度，本次募資計畫中 790,000 仟元係用於充實營運資金，預計於 2024 年第一季及第二季執行。截至 2024 年第一季累計實際支用金額為 400,000 仟元，累計實際執行該計畫進度為 100.00%，與原定資金運用進度相符，其充實營運資金用途係用於支付員工薪資等公司正常營運事項。本公司已依原定資金運用進度執行，已達到節省利息支出之效益，故預定效益與實際達成情形尚無重大異常情事。

(2) 償還 2019 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金

本公司本次募資案之資金於 2023 年 12 月 04 日募集完成，依預定資金運用進度，本次募資計畫中 2,300,000 仟元係用於償還 108 年度第一次國內無擔保普通公司債到期本金，預計於 2024 年第三季開始執行，故預計效益尚未開始顯現。

伍、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	2022 年度	2023 年度
寬頻終端設備	64.83%	64.17%
商用網通設備	21.61%	23.61%
網路基礎建設及物聯網	10.87%	9.41%
其他	2.69%	2.81%
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

行動通訊技術自最初的 1G 僅提供基礎無線通話功能，演進至 2G 開始支援簡訊服務。3G 使得行動上網成為可能，象徵著行動通訊進入了新世代，4G LTE 技術更加快了行動上網速度，使得智慧型手機成為迄今為止功能最強大的個人行動裝置。5G 技術的推出，形成了萬物聯網時代，電信業者積極佈局 5G 市場，應對數據傳輸速度與連接數量的顯著增加。

同時，Wi-Fi 技術亦持續進化。從 1999 年推出的 Wi-Fi 1，到 2020 年的 Wi-Fi 6，Wi-Fi 標準從 IEEE 802.11b 演變至 11ax，為半導體和軟體製造商提供開發新應用的 Wi-Fi 解決方案及增強現有應用的新功能。Wi-Fi 6E 尤其為消費者帶來了更快速度、更低延遲及更廣頻寬，顯著改善了用戶體驗。業界正在研發 Wi-Fi 7 (802.11be)，預期將通道頻寬加倍並改進調變技術，提供超越 Wi-Fi 6E 的速度與效能，同時加強低延遲網絡功能，以支援如虛擬現實、增強現實及高清遊戲等高要求應用。

這段產業演進史不僅展示了行動通訊技術的驚人發展速度，也預示著未來技術發展的無限可能。隨著 5G 技術的普及及 Wi-Fi 7 即將到來，可期待更加連通、高效和創新的通訊解決方案。隨著全球經濟和社會的日益數位化，行動通訊產業正處於一個前所未有的變革時期。從 1G 到 5G，再到正在研發的 6G 技

術，行動通訊已從最初的基本無線通信演變成支持高速數據傳輸和廣泛萬物互聯的複雜應用，未來的發展無疑將繼續推動人類社會和經濟的進步。

根據 2023 年 11 月發布之《愛立信行動趨勢報告》，2023 年全球 5G 用戶數量新增約 6.1 億，較 2022 年增長 63%，使全球 5G 用戶總數突破 16 億大關，超出預期。即使面對經濟及地緣政治挑戰，5G 用戶數的增長仍展現出強大的韌性。從 2023 年至 2029 年，全球 5G 用戶數預計將從 16 億增至 53 億，增長超過 330%。預計到 2029 年底，5G 將覆蓋全球 85% 的人口，其中北美和海合會(GCC)國家的 5G 滲透率將達 92%，居全球之首；西歐居次。包括台灣在內的東北亞市場 5G 滲透率將達近 80%，也位於全球前列。在各市場中，中國在 2023 年第三季成為新增 5G 用戶數最多的市場，其次是印度和美國。自 2022 年 10 月推出 5G 服務後，印度的 5G 用戶數增長迅速。報告中顯示，預計全球行動數據流量在未來六年將增加三倍。固定無線接入(FWA)和 5G 中頻段被視為行動通信產業下一階段的成長動力。目前，全球 78% 的電信運營商已提供 FWA 服務，其中一半採用 5G 技術。其中，5G 中頻段因其兼顧傳輸速率和穿透能力，對於擴大人口覆蓋率至關重要。由於 80% 的流量發生在室內，加強 5G 中頻段在室內外的覆蓋成為必要。為了達到理想的室內網絡性能，需要對關鍵場所進行包括小型基站在內的綜合性網絡部署。

2024 年世界行動通訊大會(Mobile World Congress; MWC)以「Future First」為主題，不僅持續關注 B5G(Beyond 5G)技術，今年也被視為生成式 AI(GAI)在垂直產業應用落地的元年。許多電信大廠將 GAI 作為策略核心，積極在企業端與合作夥伴間進行各種 GAI 的實證應用，以搶佔市場先機。依據工業技術研究院(ITRI)在 MWC 2024 展會上觀察到的主要關鍵趨勢，包括聚焦 5G 進階版(5G-Advanced)與即將到來的 6G 技術，同時也廣泛涵蓋了衛星通訊、雲服務市場及智慧邊緣應用等關鍵領域，此外，在 3D 全覆蓋的非地面網路(NTN)通訊領域，揭示了 6G 通訊技術將如何實現空、海、地的全面連接，從衛星通訊的多軌道系統、高空平台(HAPS)到智慧手機直接連接衛星的創新方案，都可預見 6G 將為未來通訊技術帶來更豐富的應用場景。

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

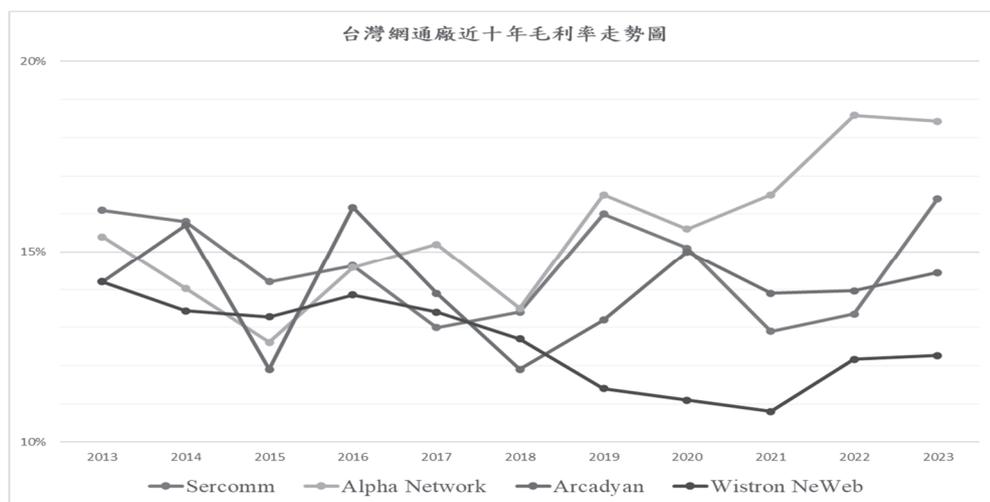
疫情改變了全球經濟活動的面貌，居家辦公、視訊教學和影音串流成為新常態，這股趨勢大幅推高了資料傳輸量，進而加速了寬頻設備的升級需求。在北美地區，隨著 Cable Modem 用戶對更高網速的追求，從 DOCSIS 3.0 升級到 DOCSIS 3.1 成為了一股不可逆轉的趨勢。此外，隨著 Wi-Fi 6、Wi-Fi 6E 以及預期中的 Wi-Fi 7 技術的推出，無線連接的速度和數據處理能力的需求也隨之增加，這影響了家庭用戶和商用網通設備的需求，提出了更高的標準。同時，電信商在東歐、東南亞和拉丁美洲的光纖布建工作持續進行，家用終端寬頻 CPE 的需求亦持續增長。寬頻應用的蓬勃發展促使寬頻接取設備的升級需求不斷提升。本公司已成為全球電信商的重要合作夥伴，利用既有系統整合優勢，根據電信客戶的需求提供軟硬體整合的客製化服務，成功地提升了產品的附加價值。此外，為了迎接 5G 時代的到來，持續投入關鍵技術研發，積極發表新世代寬頻產品，包括高速光纖接取設備、DOCSIS Cable 4.0 產品、WiFi 7 無線裝置、5G FWA 固網無線接取設備，以及影音串流設備等。

商用網通設備

隨著 5G 技術的推進，Wi-Fi 6 已經成為新一代聯網的主流規格，提供了更高的速度和效能，為商用設備的升級帶來了強勁的推動力。此外，隨著 Wi-Fi 6E 和即將推出的 Wi-Fi 7 技術的發展，預期將見證更高效的頻譜利用、更低的延遲以及更快的速度，這將為辦公室網絡、公共場所的無線接入點等商業應用帶來空前的改進。

網路基礎建設及物聯網

智慧物聯網應用的持續創新，以及 5G 與物聯網 (IoT) 技術的結合，正在開闢包括工業物聯網 (IIoT)、智慧城市等相關新應用場景。本公司提供客制化的遠端安全監控、智慧醫療照護等服務，憑藉公司在軟硬體系統整合上之優勢，深耕歐美市場，市場佔有率可望進一步的提升。



資料來源：公開資訊觀測站，公司整理

本公司向來專注於軟硬體整合實力，於通訊技術之研發創新維持領先地位，在智慧家庭、車聯網、雲端應用或其他物聯網應用相對具有優勢，在追求營收成長的同時，亦能維持相當的獲利水準。

(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	2023 年
研 究 發 展 費 用		3,127,890
營 業 收 入		62,584,493
研 發 費 用 比 例		5.00%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品：

- (1) Enterprise DOCSIS3.1 eMTA
- (2) Tri-band WiFi 7 Home Router
- (3) Dual band WiFi 7 Extender
- (4) AFC supported WiFi Home Router
- (5) Trail Camera
- (6) GPON dual band WiFi7 HGU with 2.5G ethernet
- (7) XGSPON tri-band WiFi7 HGU with 10G ethernet
- (8) GPON/XGSPON Combo PON gateway with triband WiFi7 supported
- (9) 10G PON SFP+ stick
- (10) Android-based set top box
- (11) mmW SmallCell: SA
- (12) Outdoor CBRS 4x4 Strandmount SmallCell

(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

因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，透過台灣、菲律賓、印度、墨西哥及中國等五大基地，提供全球客戶近地製造服務，有效擴大電信直銷業務。

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	2022 年度		2023 年度	
		金額	%	金額	%
國 內		192,304	0.30	129,297	0.21%
歐 洲		13,046,261	20.20	9,470,924	15.13%
美 洲		42,237,825	65.41	41,593,326	66.46%
亞 洲		9,097,330	14.09	11,390,946	18.20%
營業收入淨額		64,573,720	100.00	62,584,493	100.00%

2. 市場佔有率

	2023年中磊產量(仟台)	市佔率
全球CPE市場	32,490	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 2023 年 11 月發布的《愛立信行動趨勢報告》，儘管全球面臨經濟和地緣政治的挑戰，2023 年全球 5G 用戶數仍顯著增加。這一增長趨勢凸顯了 5G 技術的吸引力和其在廣泛應用領域中的潛力。電信運營商正在從非獨立(NSA) 轉向獨立(SA)5G 網路，這不僅為新應用和對挑戰性應用的支持增加了可能性，特別是在企業和工業領域。報告指出，5G 的增長和普及在不同地區間存在顯著的差異，北美和東北亞在 5G 的部署和普及上處於領先地位，這主要得益於這些地區較為成熟的技術基礎設施和政策支持。相較之下，非洲和部分亞洲國家的 5G 進展較為緩慢，這可能與經濟發展水平、技術基礎設施差異以及政策和頻譜分配策略有關。

資料流量的持續增長，尤其是室內環境中的增長，突顯了對更佳 5G 覆蓋的需求。隨著對高品質視頻內容、遠端工作和線上娛樂的需求增加，室內 5G 網路的優化變得更加重要。這不僅對電信運營商提出了更高的技術要求，也為網路設備供應商和內容服務提供者創造了新的機會。

在製造業中，5G 技術的應用正帶來革命性的變化。這項技術對於實現更高程度的自動化、智慧製造和機器人技術至關重要，關鍵在於提高生產效率和降低運營成本。例如，5G 的低延遲和高可靠性對於精密製造中的即時數據處理和決策至關重要。此外，5G NR RedCap 的部署為物聯網 (IoT) 開啟了新的可能性，擴展了應用範圍，從基礎設施監控到智慧物流等。全球 50% 的電信商提供 5G FWA 服務，不僅改善了偏遠地區的連接問題，也為工業應用開闢了新途徑。隨著全球 5G 中頻人口覆蓋率預計在 2023 年底達到 30%，這些技術的影響力和應用範圍預期將進一步擴大。

未來展望顯示，隨著 5G 網路覆蓋和性能的不斷改進，全球 5G 用戶數量及智慧型手機的平均移動資料使用量將持續增長，反映了人們對於高速且低延遲連接的增加依賴。到 2029 年底，預計全球 5G 用戶數將超過 53 億。北美和海合會 (GCC) 國家在 5G 普及率方面將領先，預計分別達到 92% 和 85%。這種增長趨勢預示著 5G 技術在各個領域，包括個人使用和商業應用中的巨大潛力和影響力。隨著全球 5G 用戶數量的增加和 5G 網路覆蓋的擴大，5G 技術預計將在個人消費和商業應用中發揮越來越重要的角色。

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

因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，我們透過台灣、菲律賓、印度、墨西哥及中國等五大基地，提供全球客戶近地製造服務，有效擴大電信直銷業務。

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

因應國際局勢及供應鏈之變化，發揮全球布局優勢，本公司透過台灣、菲律賓、印度、墨西哥及中國等五大基地，提供全球客戶近地製造服務，有效擴大電信直銷業務。

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，全球員工超過 6,000 人，涵蓋超過 20 個國籍，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

全球電信業者積極投入頻寬基礎建設，但通膨升息及景氣衰退沖擊消費者市場，客戶端的庫存去化調節與庫存管理是較大的不利因素。儘管如此，Wi-Fi 6/7 的世代更迭商機有機會帶出營運動能，5G FWA 無線光纜的解決方案亦有不錯的市佔率。本公司將持續觀察市場變化對營運產生的影響，並據以研擬必要因應措施，務期達成公司營運目標。

(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、聚興	良好
IC	全科、弘憶、Maxlinear、文晔、Qualcomm、聚興、Syntech Asia、益登、振遠	良好
SDRAM	全科、豐宏、志遠、文晔	良好
FLASH	Syntech Asia、旺宏、文晔、世平	良好
PCB	瀚宇博德、勝宏、燿華、奧士康科技、宏興國際	良好

(三) 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

- 最近二年占進貨金額百分之十以上之廠商名單：無。
- 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	2022 年				2023 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	8,995,574	13.93	無	客戶 D(註 1)	10,173,701	16.26	無
2	客戶 B	8,296,841	12.85	無	客戶 B	8,279,809	13.23	無
3	客戶 C	7,204,250	11.16	無	—	—	—	無
	其他	40,077,055	62.06	—	其他	44,130,983	70.51	—
	銷貨淨額	64,573,720	100.00	—	銷貨淨額	62,584,493	100.00	—

註 1：客戶 D 在 2022 年銷貨佔比 9%，因訂單成長及電信寬頻產品的出貨增加，致使 2023 年銷貨佔比達 10% 以上。

註 2：截至年報刊印日止，未有 2024 年經會計師簽證或核閱之資料。

(四) 最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

主要產品	年度	2022 年度			2023 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
寬頻終端設備		33,000	26,337	34,984,626	34,000	22,817	33,022,449
商用網通設備		11,000	7,667	13,061,956	11,000	5,958	12,329,853
網路基礎建設及物聯網		9,000	6,338	6,540,709	9,000	4,908	5,199,216
合計		53,000	40,342	54,587,291	54,000	33,683	50,551,518

(五) 最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

主要產品	年度	2022 年度				2023 年度			
		外銷		內銷		外銷		內銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
寬頻終端設備		23,857,070	41,864,618	79	253	22,480,438	40,158,735	73	0
商用網通設備		7,238,486	13,944,321	8,951	8,339	6,527,336	14,776,198	0	0
網路基礎建設及物聯網		4,108,825	6,867,921	298,380	154,278	3,231,181	5,764,486	251,070	125,604
其他(註)		—	1,704,556	—	29,434	—	1,755,777	—	3,693
合計		35,204,381	64,381,416	307,410	192,304	32,238,955	62,455,196	251,143	129,297

註：其他類產品主係測試、加工服務、半成品、材料、運費補收、材料價差等，故無產量可供參考。

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		2022 年度	2023 年度	2024 年截至年報刊印日
人 數	直 接 人 員	2,384	3,274	3,012
	間 接 人 員	2,665	2,944	2,922
	合 計 人 數	5,049	6,218	5,934
平 均 年 齡		34.3	33.9	34.4
平 均 服 務 年 資		4.7	4.2	4.5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	11%	10%	11%
	大 專	57%	50%	51%
	高 中	25%	17%	16%
	高 中 以 下	7%	23%	22%
	合 計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

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

本公司戮力於充分提供教育訓練機會，支持員工持續發揮潛能。依據教育訓練制度，公司每年聚焦各部門需求來制定員工訓練發展計畫、編列預算，精準提供訓練資源，此外，亦鼓勵員工依個人工作及發展需求，與主管取得共識後自主申請外部訓練，使員工的表現不僅符合公司業務經營需要，同時實現個人目標。2023 年台灣員工進修人次 33,741 人，人時 22,831 小時，全球員工進修人次 42,880 人，人時 45,167 小時。

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

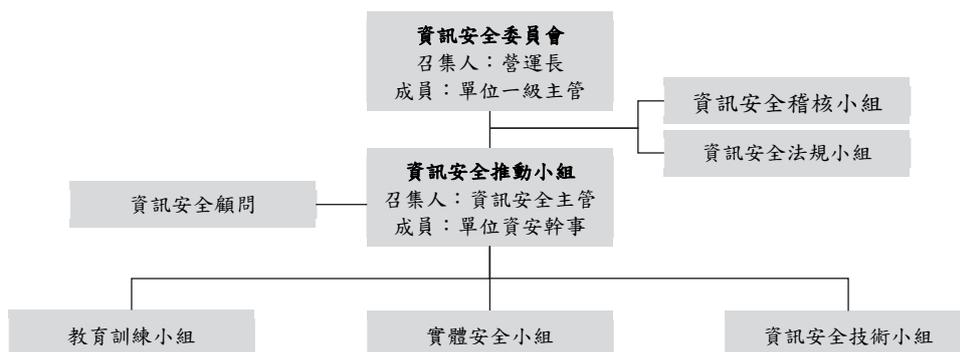
1. 資通安全風險管理架構

(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，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」，每季召開例行會議，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。

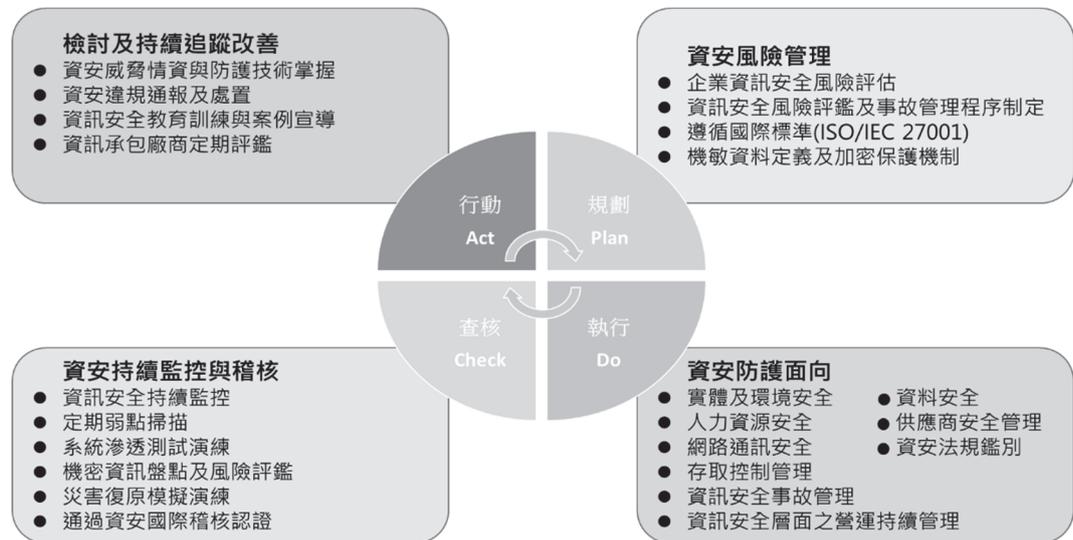
「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），推動各廠區持續通過國際資安管理系統認證（ISO/IEC 27001），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

「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. 具體管理方案

網路安全	<ul style="list-style-type: none"> 導入網路行為偵測系統，偵測惡意連線行為 辦公網路及生產網路實體分割，避免病毒或攻擊跨區影響
裝置安全	<ul style="list-style-type: none"> NAC (Network Access Control) 機制，防止未授權設備接入公司網路環境 建置EDR (Endpoint Detection and Response) 端點防護偵測系統，強化惡意行為偵測
應用程式安全	<ul style="list-style-type: none"> 制定系統開發與維護管制程序，確保程式於測試、維護、修改、上限變更等階段能依循公司制度進行控管，避免衍生資安風險
供應商資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> 定期執行供應商評鑑，確保服務內容造成資安風險 定期傳達本公司最新的資安規範及注意事項並要求供應商簽訂保密協議，期能促使供應商更有效地配合並遵守資訊安全管理規定
資料加密防護	<ul style="list-style-type: none"> 定期盤點資訊資產並進行風險評鑑工作，以定義相關資訊機密等級 機密及極機密資料強制透過加密系統進行加密，避免資料外洩風險

教育訓練與宣導	<ul style="list-style-type: none"> • 加強員工資安防護意識，強化對釣魚郵件或偽冒信件的警覺性 • 透過 e-Learning 線上學習系統，進行資訊安全相關測驗
資安評鑑	<ul style="list-style-type: none"> • 依循 ISECOM OSSTMM 與 OWASP Testing Guide V4.0 之執行程序與檢測項目進行系統滲透測試作業 • 透過第三方進行風險分析及評等，透過相關情資分析進行改善，強化系統安全
資安訊息分享	<ul style="list-style-type: none"> • 加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟，透過多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效

4. 投入資通安全管理之資源

2023年企業資訊安全措施推動執行成果

認 證	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 ISO27001 資訊安全認證 • 通過 C-TPAT 美國海關商貿反恐聯盟認證 • 客戶產品生產系統資訊安全稽核
訓 練 / 宣 導	<ul style="list-style-type: none"> • 2022-2023 年度：完成資訊安全線上教育訓練課程共計 11,645 人次 • Information Security at Sercomm • Code of Conduct and Information Security Training • ISO27001 資安制度簡介 • 員工信息安全培訓 • 釣魚信件防範宣導訓練

(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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)國際財務會計準則(合併)

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		21,424,452	24,382,884	27,944,128	37,378,003	40,259,786
不動產、廠房及設備		2,995,622	4,163,843	4,385,214	4,928,223	5,367,828
無形資產		341,323	422,172	430,094	478,846	378,471
其他資產		1,415,683	1,609,849	1,634,816	1,490,545	1,758,444
資產總額		26,177,080	30,578,748	34,394,252	44,275,617	47,764,529
流動負債	分配前	15,656,189	18,793,179	20,754,345	26,671,265	28,337,368
	分配後	16,403,353	19,443,470	21,360,080	27,829,456	—
非流動負債		2,844,892	4,065,490	5,396,370	7,802,910	6,211,007
負債總額	分配前	18,501,081	22,858,669	26,150,715	34,474,175	34,548,375
	分配後	19,248,245	23,508,960	26,756,450	35,632,366	—
歸屬於母公司業主之權益		7,674,707	7,725,295	8,247,943	9,815,216	13,227,512
股本		2,490,548	2,517,748	2,523,898	2,587,958	2,791,770
資本公積		1,938,152	2,099,383	2,269,564	2,706,600	4,608,355
保留盈餘	分配前	3,754,633	3,913,705	4,124,000	5,381,160	6,636,783
	分配後	3,007,469	3,263,414	3,518,265	4,222,969	—
其他權益		(508,626)	(696,948)	(669,519)	(653,337)	(689,879)
庫藏股票		0	(108,593)	0	(207,165)	(119,517)
非控制權益		1,292	(5,216)	(4,406)	(13,774)	(11,358)
權益總額	分配前	7,675,999	7,720,079	8,243,537	9,801,442	13,216,154
	分配後	6,928,835	7,069,788	7,637,802	8,643,251	—

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有會計師查核簽證或核閱之2024年財務資料。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		31,797,130	36,096,281	43,899,508	64,573,720	62,584,493
營業毛利		5,079,038	5,438,621	5,668,245	8,618,811	10,262,300
營業利益		986,902	1,135,039	1,053,167	2,417,616	3,113,514
營業外收入及支出		291,000	(25,902)	(27,035)	(108,272)	(125,481)
稅前淨利		1,277,902	1,109,137	1,026,132	2,309,344	2,988,033
繼續營業單位本期淨利		1,034,567	900,626	861,789	1,908,521	2,388,791
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利		1,034,567	900,626	861,789	1,908,521	2,388,791
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(109,955)	(207,667)	30,451	77,259	(85,109)
本期綜合損益總額		924,612	692,959	892,240	1,985,780	2,303,682
淨利歸屬於母公司業主		1,032,953	907,327	861,201	1,919,423	2,386,305
淨利歸屬於非控制權益		1,614	(6,701)	588	(10,902)	2,486
綜合損益總額歸屬於母公司業主		923,032	699,467	891,430	1,997,234	2,301,266
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,580	(6,508)	810	(11,454)	2,416
每股盈餘(元)		4.21	3.66	3.44	7.57	9.17

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有會計師查核簽證或核閱之2024年財務資料。

(二) 國際財務會計準則(個體)

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		12,106,532	15,304,936	17,091,044	24,722,872	32,257,388
不動產、廠房及設備		1,568,298	2,589,547	2,814,323	2,751,168	2,789,324
無形資產		311,015	380,278	378,981	470,849	368,291
其他資產		6,457,336	6,813,322	7,206,645	8,174,996	8,454,956
資產總額		20,443,181	25,088,083	27,490,993	36,119,885	43,869,959
流動負債	分配前	10,072,829	13,332,308	13,965,967	18,601,436	24,548,054
	分配後	10,819,993	13,982,599	14,571,702	19,759,627	—
非流動負債		2,695,645	4,030,480	5,277,083	7,703,233	6,094,393
負債總額	分配前	12,768,474	17,362,788	17,243,050	26,304,669	30,642,447
	分配後	13,515,638	18,013,079	17,848,785	27,462,860	—
股本		2,490,548	2,517,748	2,523,898	2,587,958	2,791,770
資本公積		1,938,152	2,099,383	2,269,564	2,706,600	4,608,355
保留盈餘	分配前	3,754,633	3,913,705	4,124,000	5,381,160	6,636,783
	分配後	3,007,469	3,263,414	3,518,265	4,222,969	—
其他權益		(508,626)	(696,948)	(669,519)	(653,337)	(689,879)
庫藏股票		—	(108,593)	—	(207,165)	(119,517)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	7,674,707	7,725,295	8,247,943	9,815,216	13,227,512
	分配後	6,927,543	7,075,004	7,642,208	8,657,025	—

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之2024年財務資料。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		26,744,107	33,351,467	41,567,396	60,264,939	56,357,193
營業毛利		3,363,335	3,407,159	3,823,840	6,253,379	7,803,759
營業利益		938,523	712,820	907,118	1,909,892	2,754,715
營業外收入及支出		270,590	324,957	82,135	274,752	144,216
稅前淨利		1,209,113	1,037,777	989,253	2,184,644	2,898,931
繼續營業單位本期淨利		1,032,953	907,327	861,201	1,919,423	2,386,305
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		1,032,953	907,327	861,201	1,919,423	2,386,305
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(109,921)	(207,860)	30,229	77,811	(85,039)
本期綜合損益總額		923,032	699,467	891,430	1,997,234	2,301,266
每股盈餘(元)		4.21	3.66	3.44	7.57	9.17

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之2024年財務資料。

(三) 最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
2019	梁益彰、吳郁隆	無保留意見
2020	梁益彰、吳郁隆	無保留意見
2021	文雅芳、梁益彰	無保留意見
2022	文雅芳、梁益彰	無保留意見
2023	文雅芳、顏裕芳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析－國際財務會計準則(個體/合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析									
		2019年		2020年		2021年		2022年		2023年	
		個體	合併	個體	合併	個體	合併	個體	合併	個體	合併
財務結構%	負債占資產比率	62.46	70.68	69.21	74.75	70.00	76.03	72.83	77.86	69.85	72.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	661.25	351.21	453.97	283.05	480.58	311.04	636.76	357.22	692.71	361.92
償債能力	流動比率%	120.19	136.84	114.80	129.74	112.38	134.64	132.91	140.14	131.41	142.07
	速動比率%	79.64	97.03	84.24	81.21	81.60	63.84	83.54	74.68	87.62	78.12
	利息保障倍數	14.78	14.17	17.08	16.78	14.97	13.99	14.36	14.30	11.23	12.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.37	5.18	7.56	6.26	6.40	7.26	6.36	7.59	4.46	5.61
	平均收現日數	49.50	70.47	48.25	58.33	57.02	50.30	57.40	48.09	81.80	65.06
	存貨週轉率(次)	7.67	4.89	8.10	4.17	8.40	3.32	7.65	3.60	5.11	3.04
	應付款項週轉率(次)	4.23	2.60	4.03	2.59	4.50	2.94	5.37	3.52	3.80	2.92
	平均銷貨日數	47.58	74.60	45.07	87.52	43.46	109.88	47.72	101.30	71.42	120.06
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.69	10.18	16.04	10.08	15.38	10.27	21.66	13.87	20.34	12.16
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.41	1.28	1.46	1.27	1.58	1.35	1.89	1.64	1.41	1.36
	資產報酬率(%)	5.82	4.49	4.21	3.37	3.49	2.85	6.45	5.21	6.53	5.65
	權益報酬率(%)	14.07	14.09	11.78	11.70	10.78	10.80	21.25	21.15	20.71	20.76
	稅前純益占實收資本額比率(%)	48.55	51.31	41.22	44.05	39.20	40.66	84.42	89.23	107.94	111.25
	純益率(%)	3.86	3.25	2.72	2.50	2.07	1.96	3.18	2.96	4.23	3.82
	每股盈餘(元)	4.21	4.21	3.66	3.66	3.44	3.44	7.57	7.57	9.17	9.17
	現金流量	現金流量比率(%)	4.34	9.35	11.47	6.17	-16.23	-13.39	5.10	12.85	11.16	5.58
現金流量允當比率(%)	45.04	89.99	70.97	70.35	29.38	30.00	27.15	30.48	24.12	22.89	
現金再投資比率(%)	-1.68	7.09	6.35	2.89	-20.16	-20.25	1.86	13.46	7.82	1.84	
槓桿度	營運槓桿度	3.20	3.50	4.66	3.46	4.59	4.25	3.46	3.06	2.55	2.53
	財務槓桿度	1.10	1.11	1.10	1.07	1.08	1.08	1.09	1.08	1.11	1.09

二年度各項財務比率變動原因：

- (一) 應收款項週轉率主要係本期轉讓予銀行較 2022 年減少，故收現日數上升。
 (二) 獲利能力變動主要係稅前稅後損益大幅增加所致。
 (三) 現金流量變動請參考「財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項」項下「三、現金流量」。
 (四) 營運槓桿度主要係營業利益上升所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之 2024 年財務資料。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
 (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
 (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
 (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
 (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
 (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
 (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

中 磊 電 子 股 份 有 限 公 司 審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

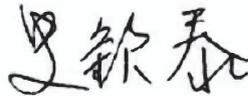
董事會造具本公司一一二年度經資誠聯合會計師事務所文雅芳會計師、顏裕芳會計師查核簽證之合併財務報表及個體財務報表，包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表；暨營業報告書及盈餘分派之議案等表冊，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此 致

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人

史欽泰



中華民國一一三年三月五日

四、最近年度財務報告：詳第 89 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 178 頁。

六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響：無

柒、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	2022 年	2023 年	差異	
				金額	%
流動資產		37,378,003	40,259,786	2,881,783	7.71
非流動資產		6,897,614	7,504,743	607,129	8.80
資產總額		44,275,617	47,764,529	3,488,912	7.88
流動負債		26,671,265	28,337,368	1,666,103	6.25
非流動負債		7,802,910	6,211,007	(1,591,903)	-20.40
負債總額		34,474,175	34,548,375	74,200	0.22
股本		2,587,958	2,791,770	203,812	7.88
資本公積		2,706,600	4,608,355	1,901,755	70.26
保留盈餘		5,381,160	6,636,783	1,255,623	23.33
其他權益		(653,337)	(689,879)	(36,542)	5.59
庫藏股		(207,165)	(119,517)	87,648	-42.31
股東權益總額		9,801,442	13,216,154	3,414,712	34.84

重大變動項目說明(增減比例超過20%之變動分析):

1. 非流動負債：主要係2023年普通公司債因一年內到期轉至流動負債所致
2. 資本公積：主要係可轉換公司債陸續轉換所致
3. 保留盈餘：主要係2023年獲利上升所致
4. 庫藏股票：主要係部份轉讓員工所致

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	2022 年	2023 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		64,573,720	62,584,493	(1,989,227)	-3.08
營業成本		55,954,909	52,322,193	(3,632,716)	-6.49
營業毛利淨額		8,618,811	10,262,300	1,643,489	19.07
營業費用		6,201,195	7,148,786	947,591	15.28
營業淨利		2,417,616	3,113,514	695,898	28.78
營業外收入及支出		(108,272)	(125,481)	(17,209)	15.89
稅前淨利		2,309,344	2,988,033	678,689	29.39

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：主要係毛利率上升所致
- (2) 稅前淨利：主要係毛利率上升，致淨利增加所致

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	2022 年度	2023 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率		12.85	5.58	-56.58%
現金流量允當比率		30.48	22.89	-24.90%
現金再投資比率		13.46	1.80	-94.06%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：係2023年獲利增加，但因應收帳款賣斷金額大幅減少，致帳款天期較長，本期營業活動淨現金較2022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2022年減少所致。

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元，2024 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
8,830,912	3,912,659	4,648,627	8,094,944	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 3,912,659 仟元，主要係存貨週轉天期下降、應付帳款天期拉長而增加所致。 (2) 投資活動：淨現金流出 1,335,764 仟元，主要係由購置固定資產所致。 (3) 融資活動：淨現金流出 3,312,863 仟元，主要係償還公司債、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：

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：

- (1)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，減少金屬及塑膠的耗用。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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

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。

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 2024 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

台灣網通產業發達，上到網通 IC 設計，下到用戶端設備一應俱全，目前寬頻、電信、數位家電結合趨勢愈顯發酵，網路與生活已經密不可分。公司營運定位是針對不同的客層需求，提供全方位電信寬頻解決方案，致力研發網路通信協定(Internet Protocol) 等核心技術，並持續累積智慧財產權 (Intellectual Properties)，創造價值差異化的供應商。本公司將對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

重視資訊安全，是本公司對客戶、股東及公司同仁的承諾，確保機密資料及客戶的隱私受到尊重，也攸關公司的競爭優勢。本公司遵守各項法令及職業道德規範，於 2015 年成立「資訊安全委員會」，訂定「ISMS 資訊安全政策」，積極導入「ISO27001 資訊安全管理」國際標準，並通過第三方公正單位驗證取得證書。資安委員會於每

半年召開，並針對資安規範進行內部稽核說明及討論，且由各部門代表向同仁進行資訊安全政策宣導。此外，公司持續透過教育訓練與內部公告宣導「尊重智慧財產權」與「正確使用合法軟體」等資安觀念。為落實資訊安全政策，對利害關係人及企業內部的具體執行措施如下，詳細內容請參閱本年報之「資通安全管理」專章及公司網站。

(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、印度、墨西哥及中國等五大基地，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6,000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、印度、墨西哥及中國等五大基地，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

捌、特別記載事項

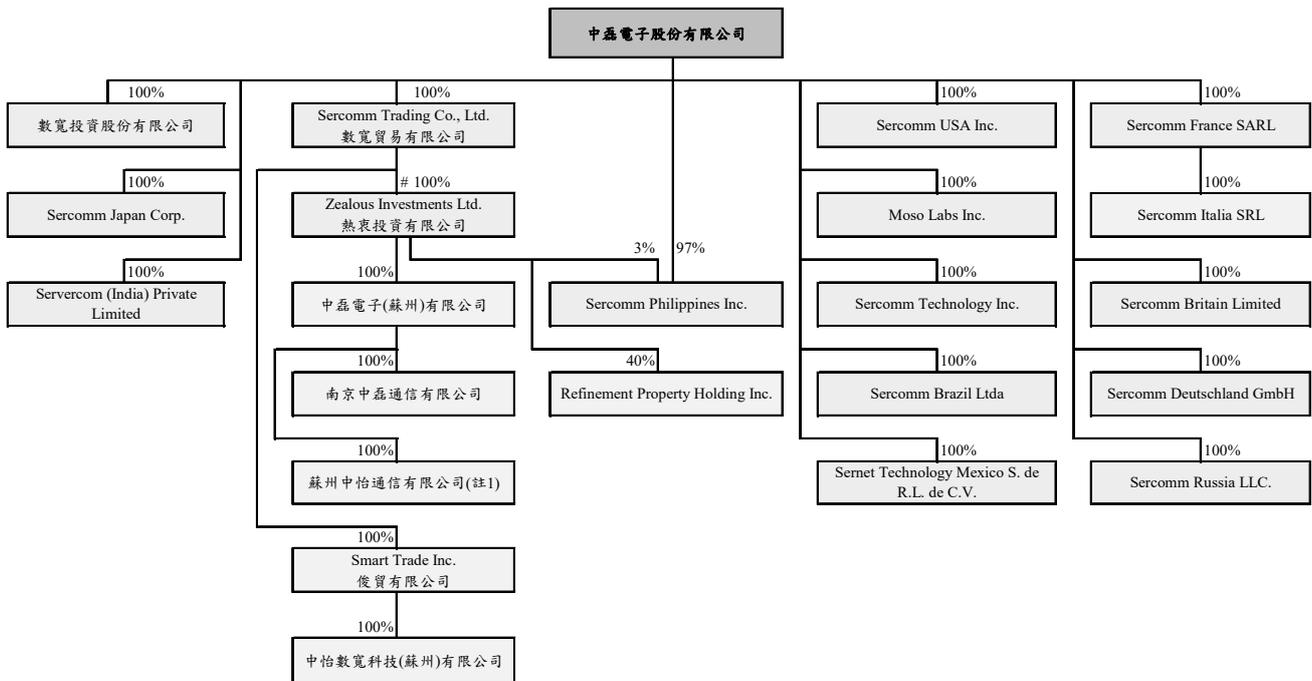
一、關係企業相關資料

(一) 最近年度關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織概況

(1) 關係企業組織圖

2023年12月31日



註1：蘇州中怡通信有限公司已於2023年12月15日申請公告註銷

(2) 依公司法第369條之3規定推定為有控制與從屬關係公司：不適用。

(3) 依關係企業合併營業報告書、關係合併財務報表及關係報告書編製準則第6條規定有控制及從屬關係之公司：不適用

2. 各關係企業基本資料

2023年12月31日

企業名稱(註1)	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
Sercomm USA Inc.	1996/09/25	42808 Christy St. STE 231, Fremont, CA 94538, USA	USD 650	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
數寬投資股份有限公司	2002/12/31	臺北市南港區園區街3-1號8樓	NTD 28,000	一般投資
Sercomm Trading Co., Ltd.	2002/06/24	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 16,800	海外轉投資
Zealous Investments Ltd.	1999/08/12 (出資日 2003/01/24)	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 10,956	海外轉投資
中磊電子(蘇州)有限公司	2000/02/18 (出資日 2003/01/24)	中國江蘇省蘇州市蘇州工業園區唐庄路8號	USD 29,900	各類網路通訊設備產品之研究、發展及製造
Smart Trade Inc.	2003/03/21	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 6,000	海外轉投資
中怡數寬科技(蘇州)有限公司	2004/01/14	中國江蘇省蘇州市蘇州工業園區星海街26號	USD 16,000	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售

企業名稱(註1)	設立日期	地 址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
Sercomm Japan Corp.	2010/03/15	Tennozu Yusen Bldg. 21F, 2-2-20 Higashi-shinagawa, Shinagawa-Ku, Tokyo 140-0002 Japan	JPY 490,000	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務
Sercomm France SARL	2011/01/27	2/4 Rue Maurice Hartmann 92130 Issy Les Moulineaux, France	EUR 100	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
Sercomm Italia SRL	2012/02/21	Via Pompeo Litta 4, 20020 Lainate (MI), Italy	EUR 10	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
Sercomm Deutschland GmbH	2012/06/29	Prinzenallee 7, 40549 Dusseldorf, Germany	EUR 600	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
Sercomm Russia LLC.	2013/04/18	Russia, 127273, Moscow, Otradnaya street, 2B/9, 3rd floor	RUB 28,948	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務
南京中磊通信有限公司	2013/01/16 (出資日 2015/07/08)	中國南京市雨花台区文竹路8號凱潤大廈03棟303室	CNY 2,500	網路通訊設備產品及相關軟體之銷售
蘇州中怡通信有限公司(註2)	2009/11/20 (出資日 2015/07/08)	中國江蘇省蘇州市蘇州工業園區星海街26號	-	網路通訊設備產品及相關軟體之銷售
Sercomm Technology Inc.	2018/08/29	42808 Christy ST. STE 231, Fremont, CA 94538, USA	USD 5,000	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造
Sercomm Philippines Inc.	2019/03/22	Lot 15, Road 3, Carmelray Industrial Park (CIP I), BRGY. Canlubang, Calamba City, Laguna/4028	PHP 2,000,000	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造
Sercomm Britain Limited	2019/06/04	43 Overstone Road, London W6 0 AD	GBP 350	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
Refinement Property Holding Inc.(註3)	2019/09/26	Unit 3B Basic Petroleum Bldg. 104 C.Palanca St. Legaspi Village Makati City	PHP 448,200	地產出租
Sernet Technology Mexico S. de R.L. de C.V.	2019/10/09	Bahía De Las Palmas 1 INT. 2, Col. Veronica Anzures, Alcaldía Miguel Hidalgo, CDMX C.P. 11300	MXN 400	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務
Servercom (India) Private Limited	2019/12/06	E-43/1 Okhla Industrial Area, Phase II New Delhi -110020	INR 35,000	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售
Moso Labs Inc.	2022/05/11	2974 BOLLA CTSAN JOSE, CA 95124	USD 2,500	網路通訊設備產品之零售業務
Sercomm Brazil Ltda	2022/11/25	R EZEQUIEL RAMOS 345	BRL 500	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售

註1：本公司採用權益法之長期投資。

註2：蘇州中怡通信有限公司已於2023年12月15日申請公告註銷

註3：本公司實質控制。本公司投資為US\$8,000仟元特別股，僅具分配權，不算持股比例。尚未完成登記。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

中磊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，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。生產製造基地分別位於台灣竹南及中國蘇州、菲律賓、印度等，架設全球運籌體系，其他子公司於全球據點提供客戶服務。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	負責人	董事	監察	持股數 出資額(仟元)	持股比 (註1)
Sercomm USA Inc.	王伯元	王伯元、林 斌、郝景元	—	650,000 股 USD 650	100%
數寬投資股份有限公司	王 煒	王 煒、林 斌、陳明佑	鄭吉利	2,800,000 股 NTD 28,000	100%
Sercomm Trading Co., Ltd.	王 煒	王 煒	—	16,800,000 股 USD 16,800	100%
Zealous Investments Ltd.	王 煒	王 煒	—	10,956,000 股 USD 10,956	100%
中磊電子(蘇州)有限公司	韓慶仁	蔣立武、黃于玲、韓慶仁	朱正光	— USD 29,900	100%
Smart Trade Inc.	林 斌	林 斌	—	6,000,000 股 USD 6,000	100%

企業名稱	負責人	董事	監事	持股數 出資額(仟元)	持股比 (註1)
中怡數寬科技(蘇州)有限公司	韓慶仁	韓慶仁、朱正光、蔣立武	—	USD 16,000	100%
Sercomm Japan Corp.	王 煒	王 煒、林 斌、李銘煒	朱正光	9,800 股 JPY 490,000	100%
Sercomm France SARL	李銘煒、 Pierre Schuler	—	—	100,000 股 EUR 100	100%
Sercomm Italia SRL	李銘煒	—	—	10,000 股 EUR 10	100%
Sercomm Deutschland GmbH	李銘煒、 Pierre Schuler	—	—	600,000 股 EUR 600	100%
Sercomm Russia LLC.	Gleb Fedorov	王 煒、林 斌、李銘煒	—	28,948,000 股 RUB 28,948	100%
南京中磊通信有限公司	韓慶仁	韓慶仁、林 斌、蔣立武	黃于玲	— CNY 2,500	100%
蘇州中怡通信有限公司(註2)	—	—	—	—	100%
Sercomm Technology Inc.	Todd Babic	王 煒、林 斌、Todd Babic	—	5,000,000 股 USD 5,000	100%
Sercomm Philippines Inc.	岳鵬飛	王 煒、王迪胤、岳鵬飛、陳世斌	—	2,000,000,000 股 PHP 2,000,000	100%
Sercomm Britain Limited	李銘煒	—	—	350,000 股 GBP 350	100%
Refinement Property Holding Inc. (註3)	鄭吉利	鄭吉利、陳世斌	—	200,000 股 PHP 200	40%
Sernet Technology Mexico S. de R.L. de C.V.	李銘煒	—	—	400,000 股 MXN 400	100%
Servercom (India) Private Limited	王 煒	王 煒、Vardhman Doogar	—	34,999,990 股 INR 35,000	100%
Moso Labs Inc.	Stephen Leotis	王 煒、Stephen Leotis、郝景元	—	2,500,000 股 USD 2,500	100%
Sercomm Brazil Ltda	李銘煒	—	—	500,000 股 BRL 500	100%

註1：係本公司綜合持股比例

註2：蘇州中怡通信有限公司已於2023年12月15日申請公告註銷

註3：本公司實質控制。本公司投資為US\$8,000仟元特別股，僅具分配權，不算持股比例。尚未完成登記。

6. 各關係企業營運概況

2023年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Sercomm USA Inc.	20,739	59,499	22,858	36,641	131,222	6,614	4,085	-
數寬投資股份有限公司	28,000	38,390	4	38,386	0	-89	703	-
Sercomm Trading Co., Ltd.	556,786	5,393,860	16	5,393,844	0	0	176,321	-
Zealous Investments Ltd.	379,758	5,236,937	115,118	5,121,819	0	-98,861	131,325	-
中磊電子(蘇州)有限公司	933,252	9,890,187	6,016,529	3,873,658	20,803,576	-105,985	201,828	-
Smart Trade Inc.	177,029	759,888	7,805	752,083	0	-251	44,997	-
中怡數寬科技(蘇州)有限公司	481,829	1,762,931	1,008,934	753,997	1,962,889	20,144	46,513	-
Sercomm Japan Corp.	157,721	739,062	665,713	73,349	1,344,944	51,236	35,835	-
Sercomm France SARL	4,004	49,915	10,523	39,392	52,484	2,724	4,307	-
Sercomm Italia SRL	388	16,579	8,683	7,896	35,679	1,831	1,574	-
Sercomm Deutschland GmbH	19,412	10,683	8,331	2,352	24,557	1,233	-113	-
Sercomm Russia LLC	28,042	4,362	13,235	-8,873	24,591	-2,097	645	-
南京中磊通信有限公司	12,538	16,846	7,747	9,099	31,264	-1,509	-1,669	-
蘇州中怡通信有限公司(註1)	32,599	0	0	0	0	3,938	3,927	-
Sercomm Technology Inc.	153,880	113,982	51,139	62,843	444,459	21,943	20,078	-
Sercomm Philippines Inc.	1,130,085	9,989,869	8,675,840	1,314,029	22,165,219	182,724	182,024	-
Sercomm Britain Limited	13,535	9,107	3,976	5,131	12,082	682	697	-
Refinement Property Holding Inc.	240,119	241,442	249,014	-7,572	9,538	5,599	4,144	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Sernet Technology Mexico S. de R.L. de C.V.	507	6,484	18,018	-11,534	26,703	2,323	26	-
Servercom (India) Private Limited	15,000	2,062,302	1,933,478	128,824	4,129,634	256,277	153,421	-
Moso Labs Inc.	77,418	43,112	1,100	42,012	4,613	-15,988	-15,988	-
Sercomm Brazil Ltda	3,208	2,587	4	2,583	0	-605	-576	-

註1：蘇州中怡通信有限公司已於2023年12月15日申請公告註銷

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中磊電子股份有限公司



負責人：焯見投資股份有限公司 王煒



中華民國 113 年 3 月 5 日

(三)關係報告書：本公司非為他公司之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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。

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004507 號

中磊電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

中磊電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「中磊集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中磊集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中磊集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中磊集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉收入之認列時點

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十四)，收入明細請詳合併財務報表附註六(二十二)之說明。

中磊集團從事全球網路通訊軟、硬體之銷售活動，銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時(滿足履約義務)始認列收入。中磊集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，致此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不一致或存貨保管實體與帳載數量需調節之情形。考量財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，因此，本會計師認為發貨倉銷貨之收入認列時點為中磊集團查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉之銷貨收入認列時點，已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 評估與測試銷貨收入有關之內部控制，包括瞭解並測試中磊集團與發貨倉保管人定期對帳之情形。
2. 取得資產負債表日各發貨倉之存貨明細帳，並核對至各發貨倉保管人提供之報表或其他資訊。
3. 針對發貨倉於資產負債表日之存貨數量執行發函詢證，並核對帳載庫存數量，藉此確認銷貨收入紀錄在正確期間。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十四);存貨評價之會計估計及假設不確定性,請詳合併財務報表附註五;存貨跌價損失,請詳合併財務報表附註六(七)之說明。中磊集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 18,323,952 仟元及新台幣 790,655 仟元。

考量電信寬頻市場快速變遷且市場競爭激烈,產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高。中磊集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量,對超過特定期間貨齡之存貨、個別辨認品質不佳或確定無法加以改造之存貨,其淨變現價值係依據存貨去化程度推算而得。

因中磊集團所處產業之科技快速變遷,且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷,本會計師認為存貨之評價為中磊集團查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下:

1. 評估中磊集團存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性,包括決定淨變現價值所作之存貨分類,及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視中磊集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點,以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證中磊集團用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額,並重新計算存貨跌價損失,進而評估中磊集團決定跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

中磊電子股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

中磊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中磊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中磊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中磊集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中磊集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

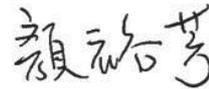
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

文雅芳



會計師

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日



中磊電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,830,912	19	\$ 8,022,856	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	1,190,590	2	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	140,227	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	八	60,855	-	184,081	1
1139	避險之金融資產—流動	六(四)	998	-	1,511	-
1150	應收票據淨額	六(五)	78,138	-	38,801	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	11,502,602	24	10,678,935	24
1200	其他應收款	六(六)	445,590	1	739,670	2
1220	本期所得稅資產		1,681	-	24,227	-
130X	存貨	六(七)	17,533,297	37	16,843,763	38
1410	預付款項		588,137	1	616,096	1
1470	其他流動資產		26,986	-	87,836	-
11XX	流動資產合計		<u>40,259,786</u>	<u>84</u>	<u>37,378,003</u>	<u>84</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	4,616	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	24,720	-	24,161	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	八及九	117,822	-	97,969	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	7,305	-	7,732	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	5,367,828	11	4,928,223	11
1755	使用權資產	六(十)	377,769	1	469,264	1
1780	無形資產	六(十一)	378,471	1	478,846	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	897,142	2	562,413	1
1915	預付設備款	六(三十)	149,093	-	140,152	1
1920	存出保證金	八及九	163,010	1	164,593	1
1990	其他非流動資產—其他		16,967	-	24,261	-
15XX	非流動資產合計		<u>7,504,743</u>	<u>16</u>	<u>6,897,614</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 47,764,529</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,275,617</u>	<u>100</u>

(續次頁)



中磊電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 429,925	1	\$ 1,639,995	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)				
			1,097	-	-	-
2126	避險之金融負債—流動	六(四)	32,490	-	132,274	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)	751,271	2	681,606	2
2150	應付票據		636,314	1	847,397	2
2170	應付帳款		16,372,388	34	17,929,493	40
2200	其他應付款		4,843,532	10	4,055,230	9
2230	本期所得稅負債		748,161	2	346,564	1
2250	負債準備—流動	六(十七)	684,969	1	503,294	1
2280	租賃負債—流動		65,121	-	77,273	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	2,300,000	5	-	-
2365	退款負債—流動	六(二十二)	369,661	1	325,960	1
2399	其他流動負債—其他	九	1,102,439	2	132,179	-
21XX	流動負債合計		<u>28,337,368</u>	<u>59</u>	<u>26,671,265</u>	<u>60</u>
非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)				
			17,400	-	23,400	-
2511	避險之金融負債—非流動	六(四)	3,757	-	-	-
2530	應付公司債	六(十三)	5,669,790	12	6,524,008	15
2540	長期借款	六(十四)	-	-	687,120	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	305,179	1	302,338	1
2580	租賃負債—非流動		142,533	-	185,065	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)	43,452	-	46,879	-
2645	存入保證金		28,896	-	34,100	-
25XX	非流動負債合計		<u>6,211,007</u>	<u>13</u>	<u>7,802,910</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>34,548,375</u>	<u>72</u>	<u>34,474,175</u>	<u>78</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)	2,685,781	6	2,587,958	6
3140	預收股本	六(十三)	105,989	-	-	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)	4,608,355	9	2,706,600	5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	1,572,874	3	1,386,585	3
3320	特別盈餘公積		653,337	2	669,519	1
3350	未分配盈餘		4,410,572	9	3,325,056	8
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(689,879)	(1)	(653,337)	(1)
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十八)	(119,517)	-	(207,165)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>13,227,512</u>	<u>28</u>	<u>9,815,216</u>	<u>22</u>
36XX	非控制權益		<u>(11,358)</u>	<u>-</u>	<u>(13,774)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>13,216,154</u>	<u>28</u>	<u>9,801,442</u>	<u>22</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
	重大之期後事項	九				
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 47,764,529</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,275,617</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見投資股份有限公司



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





中磊電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年	111年
		金額	金額
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 62,584,493	\$ 64,573,720
5000 營業成本	六(七)及七	(52,322,193)	(55,954,909)
5900 營業毛利		10,262,300	8,618,811
營業費用			
6100 推銷費用	七	(2,636,545)	(2,228,297)
6200 管理費用	七	(1,346,086)	(1,151,231)
6300 研究發展費用	七	(3,127,890)	(2,815,066)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(38,265)	(6,601)
6000 營業費用合計		(7,148,786)	(6,201,195)
6900 營業利益		3,113,514	2,417,616
營業外收入及支出			
7100 利息收入		124,791	53,061
7010 其他收入	六(二十三)	18,794	41,702
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(6,338)	(32,619)
7050 財務成本	六(二十五)	(262,002)	(173,590)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(726)	3,174
7000 營業外收入及支出合計		(125,481)	(108,272)
7900 稅前淨利		2,988,033	2,309,344
7950 所得稅費用	六(二十八)	(599,242)	(400,823)
8200 本期淨利		\$ 2,388,791	\$ 1,908,521

(續次頁)



中磊電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年	111年
		金額	金額
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 1,903)	(\$ 3,347)
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十一)	14,358	(23,146)
8317 避險工具之損益—不重分類至 損益	六(二十一)	(3,262)	68,494
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	1,033	(25,230)
8310 不重分類至損益之項目總額		10,226	16,771
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(98,349)	101,737
8368 避險工具之損益	六(二十一)	3,767	(51,561)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(753)	10,312
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(95,335)	60,488
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 85,109)	\$ 77,259
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,303,682	\$ 1,985,780
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 2,386,305	\$ 1,919,423
8620 非控制權益		2,486	(10,902)
合計		\$ 2,388,791	\$ 1,908,521
綜合損益歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 2,301,266	\$ 1,997,234
8720 非控制權益		2,416	(11,454)
合計		\$ 2,303,682	\$ 1,985,780
每股盈餘 六(二十九)			
9750 基本每股盈餘		\$ 9.17	\$ 7.57
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.80	\$ 7.22

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





中華投資股份有限公司
民國112年12月31日

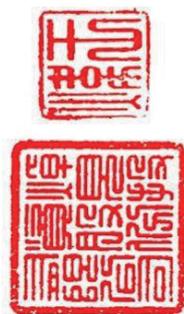
單位：新台幣千元

附註 股東 屬 本 於 公 司 業 主 之 權 益

附註	111 年度		112 年度		非控制權益	總 額
	111 年 1 月 1 日 餘 額	111 年 12 月 31 日 餘 額	112 年 1 月 1 日 餘 額	112 年 12 月 31 日 餘 額		
普通股股本	\$ 2,523,898	\$ 2,269,564	\$ 2,126,526	\$ 696,948	\$ -	\$ 8,247,943
資本公積	-	-	1,919,423	-	-	1,919,423
盈餘公積	-	-	(2,678)	(102,289)	-	(77,811)
特別盈餘公積	-	-	1,916,745	102,289	-	1,997,234
未分配盈餘	-	-	(86,059)	-	-	(11,454)
國外營運機構透過其他綜合損益按當期匯率換算公允價值衡量之金融資產	-	-	27,429	-	-	-
國外營運機構透過其他綜合損益按當期匯率換算公允價值衡量之金融負債	-	-	(605,735)	-	-	(605,735)
員工認股權酬勞成本	64,060	112,211	-	-	-	112,211
買回庫藏股	-	124,053	-	-	-	188,113
轉讓庫藏股	-	-	-	-	(398,397)	(398,397)
務除避險準備	-	-	-	-	191,232	191,232
避險準備無效之重分類	-	-	-	-	(125,086)	(125,086)
認列子公司所有權益變動數	-	-	-	-	6,929	6,929
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(8,628)	-	-	-	(8,628)
發行可轉換公司債-認股權	-	209,400	(53,850)	-	-	209,400
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,587,958	\$ 2,706,600	\$ 3,325,056	\$ 669,519	\$ 207,165	\$ 9,801,442
112 年度						
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,587,958	\$ 2,706,600	\$ 3,325,056	\$ 669,519	\$ 207,165	\$ 9,801,442
本期其他綜合損益	-	-	2,386,305	-	-	2,386,305
本期綜合損益總額	-	-	(1,522)	(98,279)	-	(85,039)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	(186,289)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	16,182	-	-	-
普通現金股利	-	-	(1,158,191)	-	-	(1,158,191)
員工認股權酬勞成本	29,600	69,220	-	-	-	69,220
買回庫藏股	-	49,248	-	-	-	78,848
限制員工權利新股認購	25,960	140,184	-	-	-	140,184
認列子公司所有權益變動數	-	-	-	-	-	155,760
轉讓庫藏股	-	(2,167)	-	-	87,648	85,481
務除避險準備	-	-	-	-	-	65,223
避險準備無效之重分類	-	-	-	-	-	10,783
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	29,031	-	-	-
發行可轉換公司債-認股權	42,263	322,500	-	-	-	322,500
可轉換公司債轉換	-	1,192,970	-	-	-	1,341,222
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,685,781	\$ 4,608,355	\$ 4,410,572	\$ 653,337	\$ 119,517	\$ 13,216,154

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：坤見投資股份有限公司 王輝



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





中磊電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,988,033	\$ 2,309,344
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	722,250	716,949
攤銷費用	六(二十六)	199,997	177,274
預期信用減損損失	十二(二)	38,265	6,601
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十四)	11,216	(30,294)
利息收入		(124,791)	(53,061)
利息費用	六(二十五)	262,002	173,590
股利收入	六(二十三)	(5,427)	(14,901)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	209,404	112,211
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	726	(3,174)
處分投資利益	六(二十四)	-	(10,356)
商譽減損損失	六(二十四)	-	47,356
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	(359)	22,938
處分無形資產損失	六(二十四)	-	267
租賃修改損失	六(二十四)	121	336
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動		(82,641)	34,073
應收票據		(39,337)	10,686
應收帳款		(861,571)	(4,435,602)
其他應收款		304,841	408,284
存貨		(689,534)	(2,629,176)
預付款項		27,959	(133,850)
其他流動資產		54,915	(28,729)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		69,665	462,454
應付票據		(211,083)	640,163
應付帳款		(1,557,105)	5,095,803
其他應付款		700,554	735,173
負債準備		182,431	221,440
退款負債-流動		43,701	67,522
其他流動負債		(27,829)	(9,364)
淨確定福利負債-非流動		(5,330)	(4,942)
營運產生之現金流入		2,211,073	3,889,015
收取之利息		112,505	48,063
支付之利息		(220,995)	(148,801)
支付之所得稅		(522,764)	(361,161)
營業活動之淨現金流入		1,579,819	3,427,116

(續次頁)



中磊電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備價款	六(三十)	(\$ 1,010,473)	(\$ 758,063)
處分不動產、廠房及設備價款		46,623	6,479
取得無形資產價款	六(三十)	(109,963)	(76,036)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		(1,750,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		600,000	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	154,026	48,639
存出保證金減少(增加)		1,583	(81,756)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		104,437	(157,035)
收取之股利	六(二十三)	5,427	14,901
其他非流動資產增加		-	(24,261)
投資活動之淨現金流出		(1,958,340)	(1,027,132)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十一)	8,629,871	9,540,703
償還短期借款	六(三十一)	(9,833,296)	(10,591,553)
舉借長期借款	六(三十一)	1,278,376	1,564,310
償還長期借款	六(三十一)	(1,965,496)	(2,205,110)
應付短期票券增加	六(三十一)	-	599,532
應付短期票券減少	六(三十一)	-	(1,159,285)
發行公司債取得價款	六(三十一)	3,090,000	3,030,000
庫藏股票買回價款		-	(398,397)
轉讓庫藏股價款	六(十八)	85,481	191,232
員工執行認股權	六(十八)	234,608	188,113
存入保證金增加	六(三十一)	1,049,028	6,515
存入保證金減少	六(三十一)	(55,627)	(16,152)
租賃本金償還	六(三十一)	(90,592)	(77,539)
發放現金股利	六(二十)	(1,158,191)	(605,735)
籌資活動之淨現金流入		1,264,162	66,634
匯率變動影響數		(77,585)	82,873
本期現金及約當現金增加數		808,056	2,549,491
期初現金及約當現金餘額		8,022,856	5,473,365
期末現金及約當現金餘額		\$ 8,830,912	\$ 8,022,856

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見投資股份有限公司



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利



中磊電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中磊電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 81 年 7 月 29 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業項目為網路通訊軟、硬體產品之研究、發展、生產製造及銷售。

本公司股票自民國 88 年 5 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 96 年 12 月起於台灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

1. 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」

此修正要求企業應揭露其重大會計政策資訊，而非其重大會計政策。此修正闡明企業如何辨認重大會計政策資訊及對可能係重大會計政策資訊之考量舉例。

2. 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」

此修正釐清企業應如何區分會計政策變動與會計估計值變動。此修正亦釐清新資訊或新發展所導致之會計估計值變動非屬錯誤更正。此外，建立會計估計值所使用之輸入值或衡量技術之變動之影響若非因前期錯誤更正所致，係屬會計估計值變動。

3. 國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

4. 國際會計準則第 12 號之修正「國際稅務變革-支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

除國際會計準則第 12 號之修正，相關資訊請詳附註六(二十八)之說明外，本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

1. 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明在售後租回交易中，當租回之租賃給付包含非取決於某項指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人相關使用權資產及租賃負債之後續衡量，以及賣方兼承租人應以其將不認列與所保留之使用權有關之任何利益或損失之金額之方式決定租賃給付或修正後租賃給付，並新增釋例供參。

2. 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正釐清負債之分類係以報導期間結束日存在之權利為基礎。企業於報導期間結束日不具有將負債之清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之權利，負債應被分類為流動。此外，此修正將「清償」定義為負債係以現金、其他經濟資源或企業自身之權益工具消滅。對於負債之條款可能導致藉由移轉企業本身權益工具清償負債，僅有在企業將該選擇權分類為權益工具而做為複合金融工具之權益組成部分，該等條款不影響該負債分類為流動或非流動。

3. 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」

此修正釐清企業在報導期間結束日後始須遵循之合約條款不會影響負債分類為流動或非流動。另此修正增加對受限於條款之非流動負債之揭露資訊。

4. 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」

此修正新增供應商融資安排之資訊揭露，包含其對來自籌資活動之負債之變動及流動性風險量化揭露的影響。

除國際財務報導準則第 7 號之修正，相關影響待評估完成時予以揭露外，本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

1. 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

(1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；

(2) 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

國際財務報導準則第 17 號「保險合約」取代國際財務報導準則第 4 號並建立企業所發行保險合約之認列、衡量、表達及揭露原則。此準則適用於企業所發行之保險合約(包含再保險合約)、所持有之再保險合約及所發行之具裁量參與特性之投資合約，前提是該企業亦發行保險合約。嵌入式衍生工具、可區分之投資組成部分及可區分之履約義務應與保險合約分離。於原始認列時，企業應將所發行保險合約組合分為三群組：虧損性、無顯著風險成為虧損性及剩餘合約群組。國際財務報導準則第 17 號要求現時衡量模式，於每一報導期間再衡量該等估計。衡量係基於合約之折現及機率加權後之現金流量、風險調整及代表合約未賺得利潤(合約服務邊際)之要素。企業得對部分保險合約適用簡化衡量方法(保費分攤法)。於企業提供保險保障期間及企業自風險解除時認列保險合約群組所產生之收益。若保險合約群組成為虧損，企業立即認列損失。企業應分別列報保險收入、保險服務費用及保險財務收益及費用，並須揭露有關來自於保險合約之金額、判斷及風險資訊。

3. 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正

此修正包括遞延生效日、保險取得現金流量之預期回收、可歸屬於投資服務之合約服務邊際、所持有之再保險合約一損失之回收及其他等修正，該等修正並未改變準則之基本原則。

4. 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」

此修正允許企業於初次適用國際財務報導準則第 17 號(以下簡稱 IFRS17)所列報之各比較期間選擇適用分類覆蓋法。此選擇允許企業對於所有金融資產，包括該等並未與 IFRS17 範圍內之合約連結之活動所持有者，按逐項工具基礎，於比較期間基於其預期對該等資產於初次適用國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱 IFRS9)時將如何分類，分類該等金融資產。已適用 IFRS9 或將同時初次適用 IFRS9 及 IFRS17 之企業得選擇適用分類覆蓋法。

5. 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」

此修正定義可兌換性，並提供當某一貨幣缺乏可兌換性時，企業如何決定衡量日之即期匯率之相關應用指引。另此修正要求企業於某一貨幣不可兌換為另一貨幣時，於其財務報表中提供更有用之資訊。

本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	Sercomm USA Inc.	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務	100.00	100.00	
"	Sercomm Trading Co. Ltd.	海外轉投資	100.00	100.00	
"	數寬投資股份有限公司	一般投資	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	Sercomm France SARL	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
"	Sercomm Deutschland GmbH	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
"	Sercomm Japan Corp.	網路通訊設備產品之買賣及前 項有關產品之報價、投標、一 般進出口業務	100.00	100.00	
"	Sercomm Russia Limited Liability Company	網路通訊設備產品之買賣及前 項有關產品之報價、投標、一 般進出口業務	100.00	100.00	
"	Sercomm Technology Inc.	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
"	Sercomm Britain Limited	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
"	Sernet Technology Mexico	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
"	MosoLabs Inc.	網路通訊設備產品之零售業務	100.00	100.00	
"	Servercom (India) Private Limited	各類網路通訊設備產品、操作 系統及相關軟體之製造及銷售	100.00	100.00	
"	Sercomm Philippines Inc.	各類網路通訊設備產品、操作 系統及相關軟體之製造	97.00	88.24	
"	Sercomm Brazil Ltda	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	-	註2
Sercomm Trading Co., Ltd.	Zealous Investments Ltd.	海外轉投資	100.00	100.00	
"	Smart Trade Inc.	海外轉投資	100.00	100.00	
Sercomm France SARL	Sercomm Italia SRL	網路通訊設備產品之當地市場 諮詢與客戶服務業務	100.00	100.00	
Zealous Investments Ltd.	中磊電子(蘇州)有限公司	各類網路通訊設備產品之研究 與發展及製造	100.00	100.00	
"	Sercomm Philippines Inc.	各類網路通訊設備產品、操作 系統及相關軟體之製造	3.00	11.76	
"	Refinement Property Holding Inc.	地產出租	40.00	40.00	註1
Smart Trade Inc.	中怡數寬科技(蘇州)有 限公司	各類網路通訊設備產品、操作 系統及相關軟體之製造及銷售	100.00	100.00	
中磊電子(蘇州) 有限公司	蘇州中怡通信有限公司	網路通訊設備及相關軟體之 銷售	100.00	100.00	註3
"	南京中磊通信有限公司	網路通訊設備及相關軟體之研 究及發展	100.00	-	註3
蘇州中怡通信有限公司	南京中磊通信有限公司	網路通訊設備及相關軟體之研 究及發展	-	100.00	註3

註 1：本集團因控制該投資個體，將其併入合併報表。

註 2：本公司於民國 112 年第二季注資 Sercomm Brazil Ltda。

註 3：本集團原透過蘇州中怡通信有限公司轉投資南京中磊通信有限公司，惟為簡化投資架構由中磊電子(蘇州)有限公司於民國 112 年第四季收購南京中磊通信有限公司 100%之股權，而蘇州中怡通信有限公司於民國 112 年 12 月 15 日申請公告註銷。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小(包括合約期間 12 個月內之定期存款)。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為當期損益。

(十一)金融資產減損

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

(十二)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三)出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	31年 ~ 58年
機器設備	5年 ~ 11年
研發設備	5年 ~ 6年
辦公及其他設備	2年 ~ 10年
租賃改良	3年 ~ 10年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~15 年攤銷。

2. 內部產生無形資產－研究發展支出

(1) 研究支出於發生時認列為當期費用。

(2) 不符合下列條件之發展支出於發生時認列為當期費用，符合下列條件之發展支出則認列為無形資產：

A. 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；

B. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；

C. 有能力或使用或出售該無形資產；

D. 能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

E. 具充足之技術、財務及其他資源以完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

F. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能夠可靠衡量。

(3) 內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

4. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

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

2. 商譽及尚未供使用無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(二十三) 應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十四) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十六) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十七) 避險會計

1. 本集團於避險交易開始時，就具合格避險工具與合格被避險項目間有經濟關係者，備有正式指定及書面文件，該書面文件包括對避險關係、企業之風險管理目標及避險執行策略，與本集團對避險工具、被避險項目及被規避風險本質之辨認，及如何評估避險關係是否符合避險有效性規定。

2. 本集團現金流量避險係指對現金流量變異暴險之避險，該變異係可歸因於與已認列資產或負債，或預期高度很有可能發生之交易有關的特定風險。
3. 現金流量避險
 - (1) 與被避險項目相關之現金流量避險準備調整為下列兩者(絕對金額)孰低者：
 - A. 避險工具自避險開始後之累積利益或損失；及
 - B. 被避險項目自避險開始後之公允價值累積變動數。
 - (2) 避險工具之利益或損失中確定屬有效避險部分，認列於其他綜合損益；其他剩餘利益或損失屬避險無效性，認列於損益。
 - (3) 依上述(1)已累計於現金流量避險準備之金額按下列方式處理：
 - A. 當被避險預期交易後續導致認列非金融資產或非金融負債，或對非金融資產或非金融負債之被避險預期交易成為適用公允價值避險會計之確定承諾，本集團自現金流量避險準備移除該累計金額，並將其直接納入該資產或該負債之原始成本或其他帳面金額。
 - B. 當非屬 A. 所述情況之現金流量避險，該累計金額於被避險之期望未來現金流量影響損益之同一期間內，自現金流量避險準備重分類至損益作為重分類調整。
 - C. 當該累計金額為損失且本集團預期該損失之全部或部分於未來某一或多個期間內無法回收，立即將預期無法回收之金額重分類至損益作為重分類調整。
 - (4) 當避險工具已到期、出售、解約、行使或避險關係不再符合避險會計之要件時，已累計於現金流量避險準備之金額，於預期交易仍預期會發生時，於預期交易發生前仍列為其他綜合損益；於預期交易不再預期會發生時，自現金流量避險準備重分類至損益作為重分類調整。

(二十八) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬金

員工酬勞及董事酬金係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(三十) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

- (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司依原認購價格或買為當日收盤價孰低者做為收回價格，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-限制員工權利股票」。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(三十二)股本

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

(三十三)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債；分派股票股利於本公司股東會決議後，認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十四)收入認列

1. 本集團認列收入係於客戶取得對商品之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品之控制。
本集團認列收入時，運用下列五步驟來決定
步驟 1：辨認客戶合約。
步驟 2：辨認合約中之履約義務。
步驟 3：決定交易價格。
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
2. 本集團於收到客戶之對價並預期將退還對價之部分或全部予客戶時，按已收取或應收而不預期有權取得之金額認列退款負債，並於每一資產負債表日針對情況之變動更新退款負債。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十五)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十六) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨評價之說明，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,568	\$ 3,003
支票存款及活期存款	3,940,140	7,524,061
定期存款	4,888,204	495,792
	<u>\$ 8,830,912</u>	<u>\$ 8,022,856</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因提供履約保證作為質押擔保而用途受限之存款，已轉列於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註八之說明。
3. 本集團之現金及約當現金未有提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資	產	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證		\$ 1,150,000	\$ -
遠期外匯合約		39,346	-
評價調整		1,244	-
		<u>\$ 1,190,590</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債		\$ 4,169	\$ 4,169
未上市公司股票		33,088	33,088
評價調整		(37,257)	(37,257)
		<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生性工具			
應付無擔保可轉換公司債之賣回權及買回權		4,616	-
		<u>\$ 4,616</u>	<u>\$ -</u>
負	債	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約		\$ 1,097	\$ -
非流動項目：			
嵌入式衍生性工具			
應付無擔保可轉換公司債之賣回權及買回權		\$ 17,400	\$ 23,400

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/持有供交易之金融負債		
嵌入式衍生性工具	\$ 31,916	(\$ 2,700)
受益憑證	1,932	-
遠期外匯合約	(45,064)	32,994
	<u>(\$ 11,216)</u>	<u>\$ 30,294</u>

2. 本集團簽訂之遠期外匯合約係預售及預購各項外幣之遠期交易，雖為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。本集團承作尚未到期之合約彙總資訊說明如下：(民國 111 年 12 月 31 日：無)

112年12月31日			
	幣別	合約期間	合約金額
遠期外匯合約	買美金／賣越南盾	112/06~113/04	越南盾 41,810,197仟元
遠期外匯合約	買美金／賣盧比	112/12~113/01	盧比 1,418,362仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣日幣	112/12~113/01	日幣 300,000仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣美金	112/12~113/01	美金 49,500仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣歐元	112/12~113/01	歐元 14,000仟元

3. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
選擇指定之權益工具		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 124,995
評價調整	-	15,232
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,227</u>
非流動項目：		
選擇指定之權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 69,603	\$ 69,603
評價調整	(44,883)	(45,442)
	<u>\$ 24,720</u>	<u>\$ 24,161</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 11 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$24,720 及\$164,388。
2. 本集團因財務規劃及市場環境考量，於民國 112 年第二季及民國 111 年第三季處分權益證券，分別出售公允價值計\$154,026 及\$48,639，並認列處分利益計\$29,031 及\$7,150。
3. 本集團因被投資公司已解散，於民國 111 年第二季除列原始投資成本，並將損失調減累積保留盈餘計\$61,000。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列其他綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動	\$ 14,358	(\$ 23,146)
累積利益或損失因除列轉列 保留盈餘	(\$ 29,031)	\$ 53,850
認列於損益之股利收入於本期 期末仍持有者	\$ -	\$ 11,080
於本期內除列者	4,800	3,821
	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 14,901</u>

6. 本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供作為質押擔保之情形。

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)之說明。

(四) 避險之金融資產及負債

	112年12月31日			
	資產		負債	
	流動	非流動	流動	非流動
現金流量避險：				
<u>匯率風險</u>				
遠期外匯合約	\$ 998	\$ -	\$ 32,490	\$ 3,757
	111年12月31日			
	資產		負債	
	流動	非流動	流動	非流動
現金流量避險：				
<u>匯率風險</u>				
遠期外匯合約	\$ 1,511	\$ -	\$ 132,274	\$ -

1. 採用避險會計之目的係為減少被避險項目與避險工具會計處理不一致之影響。本集團應收歐元、英鎊及應付美元帳款暴露於匯率波動之影響，本集團按風險管理政策就未來暴露之風險餘額，按 1:1 之避險比例承作遠期外匯契約，將匯率控制在在本集團可承受之範圍。

2. 本集團採用現金流量避險會計之交易資訊如下：

112年12月31日				
被避險項目	指定為避險 之衍生工具	指定避險 工具之公允價值	現金流量 預期產生期間	相關損益預期於 綜合損益表認列期間
預期交易	遠期外匯合約	(\$ 35,249)	113/01~114/02	113/01~114/02

111年12月31日				
被避險項目	指定為避險 之衍生工具	指定避險 工具之公允價值	現金流量 預期產生期間	相關損益預期於 綜合損益表認列期間
預期交易	遠期外匯合約	(\$ 130,763)	112/01~113/02	112/01~113/02

3. 尚未到期之合約資訊說明如下：

112年12月31日				
	幣別	合約期間	合約金額	
遠期外匯合約	賣英鎊/買美金	111/12~113/04	英鎊	4,900仟元
遠期外匯合約	賣歐元/買美金	112/03~114/02	歐元	61,000仟元

111年12月31日				
	幣別	合約期間	合約金額	
遠期外匯合約	賣歐元/買美金	111/10~112/08	歐元	79,000仟元
遠期外匯合約	賣英鎊/買美金	111/10~113/02	英鎊	12,100仟元

4. 現金流量避險

其他權益—現金流量避險準備	112年	111年
1月1日	(\$ 104,611)	\$ -
認列於其他綜合損益之有效避險損益	(55,788)	37,214
因被避險項目已影響損益而重分類至損益	56,192	(23,668)
因被避險項目調整至存貨	65,223	(125,086)
因不再預期交易會發生而重分類至損益	10,783	6,929
12月31日	(\$ 28,201)	(\$ 104,611)

本集團為規避預期之商品出售、或及存貨購買所暴露之匯率風險影響，承作遠期預售歐元、英鎊或及預購美金契約，避險比率為 1:1，避險工具之公允價值變動屬有效避險部分，將遞延認列於其他綜合損益項下之現金流量避險準備，於被避險項目後續認列於應收帳款時，直接納入銷貨收入；於被避險項目後續認列於存貨時，直接納入存貨成本。

5. 相關避險之金融資產及負債公允價值風險資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 78,138	\$ 38,801
應收帳款	\$ 11,560,200	\$ 10,698,832
減：備抵損失	(57,598)	(19,897)
	\$ 11,502,602	\$ 10,678,935

1. 本集團應收票據均未逾期，應收票據及應收帳款之帳齡分析，請詳附註十二(二)之說明。

本集團對客戶之授信期間通常為出貨日後 30 天至 210 天，並以逾期天數為基準進行之帳齡分析，有關應收帳款減損之變動及帳款分析資訊，請詳附註十二之信用風險揭露。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款總額為\$6,313,048，備抵損失為\$13,450。

3. 在不考慮其他信用增強及信用保險之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$11,580,740 及\$10,717,736。

(六) 金融資產移轉

1. 本集團與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本集團無須承擔該已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，符合除列金融資產之條件。本集團除列該些讓售之應收帳款，按承購銀行彙總資訊如下：

112年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚 可 預支金額	已預支金額 之利率區間
星展銀行有限公司	\$ 783,922 (美金25,506仟元)	\$ 783,922	美金73,313仟元	\$ 694,480 (美金22,596仟元)	\$ 89,442	5.90%~5.95%
台北富邦商業銀行	325,280 (美金10,583仟元)	325,280	美金75,000仟元	291,983 (美金9,500仟元)	33,297	5.98%
	\$ 1,109,202	\$1,109,202		\$ 986,463	\$122,739	

111年12月31日

讓售對象	讓售應收		額 度	已預支金額	尚 可 預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額				
星展銀行有限公司	\$ 1,124,029	\$1,124,029	美金73,313仟元	\$ 918,169	\$205,860	5.14%-5.40%
	(美金36,604仟元)			(美金29,900仟元)		
台北富邦商業銀行	1,841,570	1,841,570	美金54,000仟元	1,653,905	187,665	5.34%
	(美金59,970仟元)			(美金53,859仟元)		
台新國際商業銀行	-	-	美金 1,700仟元	-	-	-
	<u>\$ 2,965,599</u>	<u>\$2,965,599</u>		<u>\$ 2,572,074</u>	<u>\$393,525</u>	

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團因讓售應收帳款但尚未向銀行預支之價金，分別計有\$122,739 及 \$393,525 之保留款，已轉列其他應收款。

3. 本集團因應收帳款讓售合約提供擔保之情形，請詳附註九。

(七) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$ 8,947,088	\$ 7,734,012
在製品	1,449,115	1,479,412
製成品	6,884,618	7,163,431
在途原物料	252,476	466,908
	<u>\$ 17,533,297</u>	<u>\$ 16,843,763</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 51,585,592	\$ 55,747,957
跌價損失	736,601	206,952
	<u>\$ 52,322,193</u>	<u>\$ 55,954,909</u>

(八) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 7,732	\$ 4,240
採用權益法之關聯企業損益之份額(	726)	3,174
匯率影響數	299	318
12月31日	<u>\$ 7,305</u>	<u>\$ 7,732</u>

本集團投資關聯企業 MECSware GmbH 30%股權，其主要營業場所位於德國，其於民國 112 年及 111 年度之淨(損)利分別為(\$2,419)及\$10,582。

(九) 不動產、廠房及設備

112年

	辦公及						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	租賃改良		未完工程
1月1日							
成本	\$1,454,778	\$ 1,960,767	\$ 3,030,820	\$ 1,227,385	\$ 1,425,528	\$ 5,500	\$ 9,261,442
累計折舊	-	(490,132)	(2,090,341)	(913,116)	(835,834)	(3,796)	(4,333,219)
	<u>\$1,454,778</u>	<u>\$ 1,470,635</u>	<u>\$ 940,479</u>	<u>\$ 314,269</u>	<u>\$ 589,694</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 4,928,223</u>
1月1日	\$1,454,778	\$ 1,470,635	\$ 940,479	\$ 314,269	\$ 589,694	\$ 1,704	\$ 4,928,223
增添	-	44,955	363,861	118,974	197,229	-	1,044,278
重分類	-	153,693	51,005	2,562	(1,597)	-	(153,693)
處分	-	(36)	(42,488)	(356)	(3,384)	-	(46,264)
折舊費用	-	(56,123)	(239,858)	(115,596)	(181,921)	(884)	(594,382)
淨兌換差額	628	(8,842)	(3,066)	(843)	(892)	(11)	(15,997)
12月31日	<u>\$1,455,406</u>	<u>\$ 1,604,282</u>	<u>\$ 1,069,933</u>	<u>\$ 319,010</u>	<u>\$ 599,129</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 5,367,828</u>
12月31日							
成本	\$1,455,406	\$ 2,144,582	\$ 3,156,407	\$ 1,322,708	\$ 1,590,085	\$ 4,312	\$ 9,992,759
累計折舊	-	(540,300)	(2,086,474)	(1,003,698)	(990,956)	(3,503)	(4,624,931)
	<u>\$1,455,406</u>	<u>\$ 1,604,282</u>	<u>\$ 1,069,933</u>	<u>\$ 319,010</u>	<u>\$ 599,129</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 5,367,828</u>

111年

	辦公及							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	租賃改良	未完工程	
1月1日								
成本	\$ 1,307,662	\$ 1,796,055	\$ 2,697,668	\$ 1,160,235	\$ 1,226,648	\$ 126,940	\$ -	\$ 8,315,208
累計折舊	-	(447,930)	(1,899,726)	(814,065)	(674,364)	(93,909)	-	(3,929,994)
	<u>\$ 1,307,662</u>	<u>\$ 1,348,125</u>	<u>\$ 797,942</u>	<u>\$ 346,170</u>	<u>\$ 552,284</u>	<u>\$ 33,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,385,214</u>
1月1日	\$ 1,307,662	\$ 1,348,125	\$ 797,942	\$ 346,170	\$ 552,284	\$ 33,031	\$ -	\$ 4,385,214
增添	7,653	65,397	196,256	84,632	203,994	-	156,664	714,596
重分類	138,909	120,615	157,515	408	12,791	-	-	430,238
處分	-	(22,683)	(4,789)	9)	(1,936)	-	-	(29,417)
折舊費用	-	(51,976)	(217,444)	(118,902)	(179,212)	(31,963)	-	(599,497)
淨兌換差額	554	11,157	10,999	1,970	1,773	636	-	27,089
12月31日	<u>\$ 1,454,778</u>	<u>\$ 1,470,635</u>	<u>\$ 940,479</u>	<u>\$ 314,269</u>	<u>\$ 589,694</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 156,664</u>	<u>\$ 4,928,223</u>
12月31日	\$ 1,454,778	\$ 1,470,635	\$ 940,479	\$ 314,269	\$ 589,694	\$ 1,704	\$ 156,664	\$ 4,928,223
成本	\$ 1,454,778	\$ 1,960,767	\$ 3,030,820	\$ 1,227,385	\$ 1,425,528	\$ 5,500	\$ 156,664	\$ 9,261,442
累計折舊	-	(490,132)	(2,090,341)	(913,116)	(835,834)	(3,796)	-	(4,333,219)
	<u>\$ 1,454,778</u>	<u>\$ 1,470,635</u>	<u>\$ 940,479</u>	<u>\$ 314,269</u>	<u>\$ 589,694</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 156,664</u>	<u>\$ 4,928,223</u>

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形請詳附註八。

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、土地使用權、建物及設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 40 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保、轉讓、轉租及分租外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分宿舍、公務車及辦公室之租賃期間不超過 12 個月。
3. 本集團使用權資產於民國 112 年及 111 年度變動情形如下：

	112年					
	土地	土地使用權	房屋	機器設備	運輸設備	合計
1月1日	\$ -	\$ 75,705	\$ 391,999	\$ 1,560	\$ -	\$ 469,264
增添	5,796	-	39,893	-	1,104	46,793
租賃修改	-	-	(9,302)	-	-	(9,302)
折舊費用	(1,895)	(2,760)	(122,453)	(453)	(307)	(127,868)
淨兌換差額	-	(1,366)	238	10	-	(1,118)
12月31日	<u>\$ 3,901</u>	<u>\$ 71,579</u>	<u>\$ 300,375</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 377,769</u>

	111年					
	土地	土地使用權	房屋	機器設備	運輸設備	合計
1月1日	\$ -	\$ 77,083	\$ 210,980	\$ 1,839	\$ -	\$ 289,902
增添	-	-	266,928	-	-	266,928
租賃修改	-	-	19,164	132	-	19,296
折舊費用	-	(2,748)	(114,268)	(436)	-	(117,452)
淨兌換差額	-	1,370	9,195	25	-	10,590
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,705</u>	<u>\$ 391,999</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 469,264</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度		111年度	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	5,546	\$	3,984
屬短期租賃合約之費用		31,896		69,594
屬低價值資產租賃之費用		157		610
租賃修改損失		121		336

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$128,191 及 \$151,727。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	發展支出	商譽	專利權	合計
112年1月1日					
成本	\$ 979,188	\$ 314,716	\$ 46,458	\$ 26,946	\$ 1,367,308
累計攤銷及減損	(537,267)	(287,729)	(46,458)	(17,008)	(888,462)
	<u>\$ 441,921</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 478,846</u>
112年					
1月1日	\$ 441,921	\$ 26,987	\$ -	\$ 9,938	\$ 478,846
增添—源自單獨取得	91,781	-	-	2,653	94,434
增添—源自內部發展	-	5,386	-	-	5,386
攤銷費用	(163,747)	(32,373)	-	(3,877)	(199,997)
淨兌換差額	(198)	-	-	-	(198)
12月31日	<u>\$ 369,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,714</u>	<u>\$ 378,471</u>
112年12月31日					
成本	\$ 1,077,351	\$ 320,102	\$ 46,458	\$ 29,258	\$ 1,473,169
累計攤銷及減損	(707,594)	(320,102)	(46,458)	(20,544)	(1,094,698)
	<u>\$ 369,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,714</u>	<u>\$ 378,471</u>
	電腦軟體	發展支出	商譽	專利權	合計
111年1月1日					
成本	\$ 735,770	\$ 299,096	\$ 46,458	\$ 24,140	\$ 1,105,464
累計攤銷及減損	(400,158)	(261,499)	-	(13,713)	(675,370)
	<u>\$ 335,612</u>	<u>\$ 37,597</u>	<u>\$ 46,458</u>	<u>\$ 10,427</u>	<u>\$ 430,094</u>
111年					
1月1日	\$ 335,612	\$ 37,597	\$ 46,458	\$ 10,427	\$ 430,094
增添—源自單獨取得	252,770	-	-	4,180	256,950
增添—源自內部發展	-	15,620	-	-	15,620
處分	-	-	-	(267)	(267)
減損損失	-	-	(47,356)	-	(47,356)
攤銷費用	(146,642)	(26,230)	-	(4,402)	(177,274)
淨兌換差額	181	-	898	-	1,079
12月31日	<u>\$ 441,921</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 478,846</u>
111年12月31日					
成本	\$ 979,188	\$ 314,716	\$ 46,458	\$ 26,946	\$ 1,367,308
累計攤銷及減損	(537,267)	(287,729)	(46,458)	(17,008)	(888,462)
	<u>\$ 441,921</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 478,846</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 33,096	\$ 27,217
營業費用	166,901	150,057
	<u>\$ 199,997</u>	<u>\$ 177,274</u>

2. 由於自民國 104 年併購交易起，產品日新月異致銷售客戶間消長變化，本集團經考量銷售策略後，評估可回收金額為\$0，於 111 年度認列商譽減損損失計\$47,356。

3. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

(十二) 短期借款

借款性質	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 429,925	\$ 1,639,995
利率區間	2.9%-4.29%	0.00%-2.28%

(十三) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 3,700,000	\$ 3,700,000
應付無擔保可轉換公司債	4,591,600	3,000,000
減：應付公司債折價	(321,810)	(175,992)
減：一年內到期公司債	(2,300,000)	-
	<u>\$ 5,669,790</u>	<u>\$ 6,524,008</u>

1. 本公司無擔保普通公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及發行民國 109 年及 108 年度第一次國內無擔保普通公司債，依票面金額發行總額分別為\$1,400,000 及\$2,300,000，票面年利率分別為 1%及 1.02%，發行期間均為 5 年，流通期間分別為自民國 109 年 7 月 17 日至 114 年 7 月 17 日及自民國 108 年 7 月 26 日至 113 年 7 月 26 日。上述普通公司債業已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。

2. 本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次無擔保轉換公司債，發行總面額計\$3,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 111 年 5 月 17 日(債券發行日)至 116 年 5 月 17 日。前述轉換公司債已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。

(2) 本轉換公司債券持有人自債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，本公司於債券發行日之轉換價格為新台幣 100 元。前述轉換價格自民國 112 年 4 月 19 日(價格重設基準日)起，轉換價格依辦法重設

為新台幣 95 元。民國 112 年度債券持有人申請行使金額計 \$1,408,400，換發普通股 14,825 仟股，因轉換權之行使致資本公積增加 \$1,192,970；截至民國 112 年 12 月 31 日止，因換發普通股計 10,599 仟股尚待董事會決議增資基準日，表列「預收股本」。

- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司按債券面額以現金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (7) 本公司發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計 \$209,400。另，所嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計 \$20,700。本轉換公司債依發行時公允價值入帳，原始公司債折價金額為 \$200,100，經分離後主契約債務之有效利率為 1.38%。

3. 本公司國內第七次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第七次無擔保轉換公司債，發行總面額計 \$3,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 112 年 12 月 6 日（債券發行日）至 117 年 12 月 6 日。前述轉換公司債已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，本公司於債券發行日之轉換價格為新台幣 145 元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司按債券面額以現金將其所持有之轉換公司債買回。

- (5) 當轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (7) 本公司發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計 \$322,500。另，所嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計 \$21,300。本轉換公司債依發行時公允價值入帳，原始公司債折價金額為 \$253,800，經分離後主契約債務之有效利率為 1.77%。

(十四) 長期借款 (民國 112 年 12 月 31 日：無)

借款性質	合約期間	111年12月31日	借款利率
擔保借款	自110年12月22日至115年12月22日	\$ 687,120	2.06%-2.45%

1. 於民國 110 年 12 月簽訂中長期循環性貸款合約，借款總額度為 \$1,700,000，可於授信期間內分次動用，惟每筆借款之借款最長期間為 180 天，於未發生任何違約情事之前提下，本集團得於借款到期日前，書面通知融資銀行以動用新的款項，用以直接清償原已到期之借款本金。就上述融資金額相等部份，依約雖無資金收付之情形，卻視為本集團已於動用日收受該筆撥貸款項。另本集團因營運資金規劃，已於民國 112 年 12 月提前終止前述借款合同。

2. 本集團長期借款之擔保品，請詳附註八說明。

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年

給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 146,226	\$ 145,815
計畫資產公允價值	(102,774)	(98,936)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,452</u>	<u>\$ 46,879</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 145,815	(\$ 98,936)	\$ 46,879
當期服務成本	313	-	313
利息費用(收入)	<u>1,751</u>	<u>(1,187)</u>	<u>564</u>
	<u>147,879</u>	<u>(100,123)</u>	<u>47,756</u>
再衡量數：			
經驗調整	<u>2,416</u>	<u>(513)</u>	<u>1,903</u>
提撥退休基金	-	(6,207)	(6,207)
支付退休金	<u>(4,069)</u>	<u>4,069</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 146,226</u>	<u>(\$ 102,774)</u>	<u>\$ 43,452</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 150,547	(\$ 102,074)	\$ 48,473
當期服務成本	586	-	586
利息費用(收入)	<u>1,054</u>	<u>(714)</u>	<u>340</u>
	<u>152,187</u>	<u>(102,788)</u>	<u>49,399</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(5,044)	-	(5,044)
經驗調整	<u>15,852</u>	<u>(7,461)</u>	<u>8,391</u>
	<u>10,808</u>	<u>(7,461)</u>	<u>3,347</u>
提撥退休基金	-	(5,867)	(5,867)
支付退休金	<u>(17,180)</u>	<u>17,180</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 145,815</u>	<u>(\$ 98,936)</u>	<u>\$ 46,879</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.20%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,265)	\$ 2,335	\$ 1,969	(\$ 1,923)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,408)	\$ 2,483	\$ 2,115	(\$ 2,065)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$6,299。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	31,996
1-2年		12,647
2-5年		36,330
5年以上		<u>77,148</u>
	<u>\$</u>	<u>158,121</u>

2. 確定提撥計畫

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團位於中國大陸境內之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休基金管理事業。
- (4) 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$336,653 及 \$284,622。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	104.05.27	10,000	10年	(註1)
員工認股權計畫	109.08.20	12,000	10年	(註1)
庫藏股轉讓予員工計畫	112.03.09	1,100	NA	立即既得
員工認股權計畫	112.05.03	3,000	10年	(註2)
限制員工權利新股計畫	112.08.15	2,596	NA	(註3)

註 1：員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	50%
屆滿三年	75%
屆滿四年	100%

註 2：員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	100%

註 3: 限制員工權利新股計畫之既得條件為服務期間與績效達成之條件。

本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

3. 本公司民國 104 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日流通在外認股權	530	\$ 45.90
本期執行認股權	(530)	44.50
12月31日流通在外認股權	-	-
可執行認股權	-	-

本公司民國 104 年股份基礎給付協議已於民國 111 年度全數執行完畢。

4. 本公司民國 109 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日流通在外認股權	6,124	\$ 28.0	12,000	\$ 28.9
本期執行認股權	(2,960)	26.6	(5,876)	28.0
12月31日流通在外認股權	3,164	26.6	6,124	28.0
可執行認股權	164		124	

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，流通在外認股權之履約價格為 26.6 元及 28 元，剩餘合約期間分別為 6.6 年及 7.6 年。

5. 本公司民國 112 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	3,000	82.9
12月31日流通在外認股權	3,000	82.9
可執行認股權	-	-

民國 112 年 12 月 31 日流通在外認股權之履約價格為 82.9 元，剩餘合約期間為 9.3 年。

6. 民國 112 年及 111 年度之認股權於執行日之加權平均股價分別為 122.6 元及 81.7 元。

7. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註2)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	104.05.27							
-屆滿兩年		\$ 63.6	\$ 57.6	27.79%	6.0年	4.79%	1.17%	\$ 9.15
-屆滿三年		63.6	57.6	27.79%	6.5年	4.79%	1.24%	9.26
-屆滿四年		63.6	57.6	27.79%	7.0年	4.79%	1.31%	9.34
協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註3)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	109.08.20							
-屆滿兩年		\$ 74.7	\$ 30	27.61%	6.0年	3.88%	0.33%	\$ 31.90
-屆滿三年		74.7	30	27.84%	7.0年	3.88%	0.35%	30.54
-屆滿四年		74.7	30	27.50%	8.0年	3.88%	0.36%	29.14
協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註3)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	112.05.03							
-屆滿兩年		\$ 82.9	\$ 82.9	29.71%	6.0年	4.53%	1.12%	\$ 13.55
協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
限制員工權利 新股計畫	112.08.15	\$ 114.0	\$ 60.0	-	-	-	-	\$ 54.00

註 1：履約價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資、現金股利、無償配股及合併或受讓他公司股份發行新股等)，依照認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註 2：預期波動率係採用評價基準日前一年之股價日報酬歷史平均波動率，資料來源為臺灣證券交易所。

註 3：預期波動率係採用與認股權預期存續期間相當之最近期股價歷史波動率，資料來源為臺灣證券交易所。

註 4：預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估。

8. 本公司轉讓庫藏股予員工，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每股公允價值(元)
庫藏股轉讓予員工計畫	112.03.09	\$ 91.10	\$ 77.71	\$ 13.39

9. 權益交割股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權酬勞成本	\$ 209,404	\$ 112,211

(十七) 負債準備-流動

	保固準備	權利金	合計
112年1月1日	\$ 236,268	\$ 267,026	\$ 503,294
本期新增之負債準備	341,330	168,092	509,422
本期使用及迴轉之負債準備	(222,114)	(104,877)	(326,991)
匯率影響數	(756)	-	(756)
112年12月31日	\$ 354,728	\$ 330,241	\$ 684,969
	保固準備	權利金	合計
111年1月1日	\$ 134,160	\$ 147,632	\$ 281,792
本期新增之負債準備	276,138	165,422	441,560
本期使用及迴轉之負債準備	(174,092)	(46,028)	(220,120)
匯率影響數	62	-	62
111年12月31日	\$ 236,268	\$ 267,026	\$ 503,294

1. 保固準備

本集團之維修保固負債準備主係與產品之銷售相關，係參考歷史保固資料及管理階層的判斷，估計未來可能發生之產品維修或替換，本集團預計該負債準備將於未來一年間使用。

2. 權利金

本集團依據所處產業特性、其他已知原因以及管理階層的判斷估計可能發生的權利金支出，並於相關產品出售當期認列為產品銷售成本。任何產業環境之變遷，均可能會重大影響本集團權利金負債準備之金額。

(十八) 股本

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$5,000,000，均為 500,000 仟股。實收資本額分別為 \$2,685,781 及 \$2,587,958，每股面額均為 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年(仟股)	111年(仟股)
1月1日	256,196	252,390
員工執行認股權	2,960	6,406
員工限制權利新股	2,596	-
可轉換公司債轉換	4,226	-
轉讓庫藏股	1,100	2,400
買回庫藏股	-	(5,000)
12月31日	267,078	256,196

2. 本公司為充實營運資金、償還銀行借款、健全公司財務結構、購料或其他因應本公司長期發展之資金需求等一項或多項用途，於民國 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過擇一辦理現金增資私募普通股或私募國內外轉換公司債，以現金增資私募普通股不超過 50,000 仟股或私募國內外轉換公司債不超過\$3,000,000 或美金 100,000 仟元方式及額度內籌募資金。本公司考量上開私募有價證券案即將屆滿一年仍未辦理，經民國 112 年 3 月 9 日董事會決議不繼續辦理。
3. 本公司於民國 112 年 6 月 13 日股東會決議發行限制員工權利新股共計 6,000 仟股，可分次發行，並於民國 112 年 7 月 24 日經金融監督管理委員會核准在案。民國 112 年 7 月 28 日經董事會決議發行 2,596 仟股，新股增資發行基準日為民國 112 年 8 月 15 日，每股認購價格為 60 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。
4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		112年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 119,517
		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	2,600	\$ 207,165

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十九) 資本公積

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

	112年							合計
	普通股 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效 認股權	可轉債 認股權	
1月1日	\$ 884,932	\$1,382,485	\$ 28,949	\$ 174,900	\$ 25,934	\$ -	\$ 209,400	\$2,706,600
員工認股權酬勞成本	-	-	-	69,220	140,184	-	-	209,404
員工執行認股權	148,480	-	-	(99,232)	-	-	-	49,248
限制員工權利新股	269,984	-	-	-	(140,184)	-	-	129,800
員工認股權逾期失效	-	-	-	-	(25,934)	25,934	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	322,500	322,500
可轉換公司債轉換	-	1,291,276	-	-	-	-	(98,306)	1,192,970
轉讓庫藏股票	-	-	12,562	(14,729)	-	-	-	(2,167)
12月31日	<u>\$1,303,396</u>	<u>\$2,673,761</u>	<u>\$ 41,511</u>	<u>\$ 130,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,934</u>	<u>\$ 433,594</u>	<u>\$4,608,355</u>

	111年							合計
	普通股 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	限制員工 權利股票	認列對子公司 所有權益變動數	可轉債 認股權	
1月1日	\$ 615,023	\$1,382,485	\$ 28,949	\$ 208,545	\$ 25,934	\$ 8,628	\$ -	\$2,269,564
員工認股權酬勞成本	-	-	-	112,211	-	-	-	112,211
員工執行認股權	269,909	-	-	(145,856)	-	-	-	124,053
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	209,400	209,400
處分子公司	-	-	-	-	-	(8,628)	-	(8,628)
12月31日	<u>\$ 884,932</u>	<u>\$1,382,485</u>	<u>\$ 28,949</u>	<u>\$ 174,900</u>	<u>\$ 25,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,400</u>	<u>\$2,706,600</u>

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，擬具盈餘分配案分派之。分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之，應由股東會決議；以發放現金為之，由董事會決議並報告股東會。
2. 本公司股利之分派，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之百分之十為限。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 本公司截至民國 107 年 1 月 1 日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額為 \$131,678。另本公司於民國 112 年及 111 年度未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 \$131,678。
5. (1) 本公司於民國 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 8 日經股東會決議之民國 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 186,289		\$ 86,059	
迴轉特別盈餘公積	(16,182)		(27,429)	
現金股利	1,158,191	\$ 4.50	605,735	\$ 2.40

- (2) 本公司於民國 113 年 3 月 5 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 241,381	
迴轉特別盈餘公積	36,538	
現金股利	1,472,126	\$ 5.00

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 其他權益項目

	112年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產未實現損益	現金流量 避險準備	總計
1月1日	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 653,337)
外幣換算差異數：				
- 集團	(98,279)	-	-	(98,279)
評價調整	-	14,358	-	14,358
評價調整轉出至保留盈餘	-	(29,031)	-	(29,031)
避險工具之損益：	-	-	-	-
- 公允價值損益	-	-	(69,735)	(69,735)
- 公允價值損益之稅額	-	-	13,947	13,947
- 轉出入銷貨收入	-	-	70,240	70,240
- 轉出入銷貨收入之稅額	-	-	(14,048)	(14,048)
- 轉出入存貨	-	-	81,528	81,528
- 轉出入存貨之稅額	-	-	(16,305)	(16,305)
避險失效轉出入至損益	-	-	13,479	13,479
避險失效轉出入至損益之稅額	-	-	(2,696)	(2,696)
12月31日	(\$ 629,468)	(\$ 32,210)	(\$ 28,201)	(\$ 689,879)

	111年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產未實現損益	現金流量 避險準備	總計
1月1日	(\$ 633,478)	(\$ 36,041)	\$ -	(\$ 669,519)
外幣換算差異數：				
- 集團	102,289	-	-	102,289
評價調整	-	(23,146)	-	(23,146)
評價調整稅額	-	(12,200)	-	(12,200)
評價調整轉出至保留盈餘	-	53,850	-	53,850
避險工具之損益：	-	-	-	-
- 公允價值損益	-	-	46,518	46,518
- 公允價值損益之稅額	-	-	(9,304)	(9,304)
- 轉出入銷貨收入	-	-	(29,585)	(29,585)
- 轉出入銷貨收入之稅額	-	-	5,917	5,917
- 轉出入存貨	-	-	(156,357)	(156,357)
- 轉出入存貨之稅額	-	-	31,271	31,271
避險失效轉出入至損益	-	-	8,661	8,661
避險失效轉出入至損益之稅額	-	-	(1,732)	(1,732)
12月31日	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 653,337)

(二十二) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	112年度	111年度
寬頻終端設備(BB CPE)	\$ 40,158,735	41,864,871
商用網通設備(ENT)	14,776,198	13,952,660
網路基礎建設及物聯網 (Infra. & IoT)	5,890,090	7,022,199
其他	1,759,470	1,733,990
	<u>\$ 62,584,493</u>	<u>\$ 64,573,720</u>

2. 合約負債

本集團因客戶合約收入認列合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
商品銷售合約	\$ 751,271	\$ 681,606	\$ 219,152

(1) 合約負債的重大變動

本集團民國112年及111年度因銷售客戶因應產業景氣需求變動之變化，依約預付貨款暨本集團滿足履約義務之時點不同，致使合約負債之變動。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
商品銷售合約	\$ 650,863	\$ 217,269

3. 退款負債

商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以12個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採最可能金額估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。

截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後30至210天到期。因移轉所承諾之商品或服務予客戶付款之時間間隔未有超過一年者，本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

	112年12月31日	111年12月31日
退款負債	\$ 369,661	\$ 325,960

(二十三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補助收入	\$ 7,140	\$ 7,925
股利收入	5,427	14,901
租金收入	2,088	2,942
專案退稅收入	-	5,132
其他	4,139	10,802
	<u>\$ 18,794</u>	<u>\$ 41,702</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產/負債淨(損失)		
利益	(\$ 11,216)	\$ 30,294
淨外幣兌換利益	8,051	4,998
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	359 (	22,938)
租賃修改損失	(121)	(336)
處分無形資產損失	-	(267)
商譽減損損失	-	(47,356)
處分投資利益	-	10,356
其他	(3,411)	(7,370)
	<u>(\$ 6,338)</u>	<u>(\$ 32,619)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
-銀行借款	\$ 178,165	\$ 106,900
-應付公司債	78,264	61,568
-租賃合約	5,546	3,984
-應付短期票券	-	1,135
-其他	27	3
	<u>\$ 262,002</u>	<u>\$ 173,590</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 5,762,623	\$ 5,377,137
不動產、廠房及設備折舊費用	594,382	599,497
無形資產攤銷費用	199,997	177,274
使用權資產折舊費用	127,868	117,452
	<u>\$ 6,684,870</u>	<u>\$ 6,271,360</u>

(二十七) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 4,744,298	\$ 4,507,431
退休金費用	337,530	285,548
勞健保費用	194,742	184,228
董事酬金	50,174	48,144
股份基礎給付	209,404	112,211
其他用人費用	226,475	239,575
	<u>\$ 5,762,623</u>	<u>\$ 5,377,137</u>

1. 本公司章程規定年度如有獲利，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；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. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$545,400 及 \$428,210；董事酬勞估列金額分別為 \$39,600 及 \$39,790，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 15.65% 及 1.14% 估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$428,210 及 \$39,790，與民國 111 年度財務報告無差異。前述員工酬勞及董事酬勞均以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 929,664	\$ 476,846
未分配盈餘加徵	14,660	5,788
以前年度所得稅低估數	7,040	6,839
當期所得稅總額	<u>951,364</u>	<u>489,473</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(352,122)	(109,802)
課稅損失之原始產生及迴轉	-	21,152
遞延所得稅總額	<u>(352,122)</u>	<u>(88,650)</u>
所得稅費用	<u>\$ 599,242</u>	<u>\$ 400,823</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
現金流量避險之避險		
工具利益	(\$ 19,102)	\$ 26,152
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量	-	(12,200)
確定福利計畫隻再衡量數	<u>381</u>	<u>669</u>
	<u>(\$ 18,721)</u>	<u>\$ 14,621</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 746,192	\$ 566,750
所得稅(註)		
按稅法規定應剔除之費用	33,026	34,341
按稅法規定免課稅之所得	(89,464)	(110,762)
以前年度所得稅(高)低估數	7,040	6,839
投資抵減之所得稅影響數	(102,588)	(175,709)
海外盈餘相關所得稅	14,739	55,067
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	(24,363)	18,509
未分配盈餘加徵	<u>14,660</u>	<u>5,788</u>
所得稅費用	<u>\$ 599,242</u>	<u>\$ 400,823</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>112年</u>				
	<u>1月1日</u>	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換 差額	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
暫估應付費用及獎金	\$ 246,764	\$ 256,317	\$ -	(\$ 1,570)	\$ 501,511
負債準備	101,764	36,046	-	(161)	137,649
未實現存貨跌價損失	58,175	42,639	-	(1,165)	99,649
退款負債	65,192	8,740	-	-	73,932
未實現兌換損失	1,118	20,263	-	4	21,385
未實現金融資產評價損失	14,046	5,843	-	-	19,889
未實現轉換公司債之利息	-	12,983	-	-	12,983
淨確定福利負債	9,376	(1,066)	381	-	8,691
現金流量避險未實現損失	26,152	-	(19,102)	-	7,050
未實現銷貨折讓	24,261	(18,711)	-	6	5,556
聯屬公司間未實現毛利	-	3,049	-	-	3,049
其他	11,888	(9,781)	-	10	2,117
課稅損失	<u>3,677</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>3,681</u>
小計	<u>562,413</u>	<u>356,322</u>	<u>(18,721)</u>	<u>(2,872)</u>	<u>897,142</u>

	112年				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換 差額	
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
採用權益法之國外投資收益	(\$ 243,417)	(\$ 49,815)	\$ -	\$ 144	(\$ 293,088)
金融資產評價利益	-	(7,527)	-	-	(7,527)
未實現兌換利益	(50,886)	46,598	-	1,189	(3,099)
折舊財稅差異	(1,553)	62	-	26	(1,465)
研究發展支出資本化	(6,475)	6,475	-	-	-
其他	(7)	7	-	-	-
小計	(302,338)	(4,200)	-	1,359	(305,179)
合計	<u>\$ 260,075</u>	<u>\$ 352,122</u>	<u>(\$ 18,721)</u>	<u>(\$ 1,513)</u>	<u>\$ 591,963</u>

	111年				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換 差額	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
暫估應付費用及獎金	\$ 164,068	\$ 81,486	\$ -	\$ 1,210	\$ 246,764
負債準備	56,611	45,138	-	15	101,764
未實現存貨跌價損失	64,122	(6,504)	-	557	58,175
退款負債	51,687	13,505	-	-	65,192
未實現兌換損失	3,397	(2,288)	-	9	1,118
未實現金融資產評價損失	24,950	1,296	(12,200)	-	14,046
淨確定福利負債	9,694	(987)	669	-	9,376
現金流量避險未實現損失	-	-	26,152	-	26,152
未實現銷貨折讓	19,372	4,553	-	336	24,261
商譽減損損失	-	8,601	-	(13)	8,588
預期信用損失	2,491	(84)	-	41	2,448
其他	1,524	(690)	-	18	852
課稅損失	23,043	(21,152)	-	1,786	3,677
小計	<u>420,959</u>	<u>122,874</u>	<u>14,621</u>	<u>3,959</u>	<u>562,413</u>

遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
採用權益法之國外投資收益	(\$ 249,351)	\$ 15,598	\$ -	(\$ 9,664)	(\$ 243,417)
未實現兌換利益	-	(51,131)	-	245	(50,886)
折舊財稅差異	(1,753)	258	-	(58)	(1,553)
研究發展支出資本化	(7,520)	1,045	-	-	(6,475)
現金流量避險未實現利益	-	-	-	-	-
其他	(25)	6	-	12	(7)
小計	(258,649)	(34,224)	-	(9,465)	(302,338)
合計	<u>\$ 162,310</u>	<u>\$ 88,650</u>	<u>\$ 14,621</u>	<u>(\$ 5,506)</u>	<u>\$ 260,075</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日					
地區	發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
美洲	107年~108年	135,617	89,125	15,039	註
111年12月31日					
地區	發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
大陸	106年	\$ 19,938	\$ 6,175	\$ 1,544	116年
美洲	107年~108年	135,498	109,907	19,407	註

註：依據海外子公司所在國之法令規定，課稅損失均能於以後年度申請課稅所得之抵扣，未有期限之限制。

5. 可減除暫時性差異未認列為遞延所得稅資產：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 137,817	\$ 116,278

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日暫時性差異金額未認列之遞延所得稅負債分別為\$1,024,866 及\$920,176。

7. 所得稅經稅捐稽徵機關之核定情形：

	所得稅核定年度
本公司	109
數寬投資股份有限公司	110

8. 本集團因支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險說明如下：

- (1) 本集團屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內。惟截至民國 112 年 12 月 31 日止，尚未有支柱二法案在本集團註冊地立法。
- (2) 根據支柱二法案，本集團有責任就每一轄區的全球最低稅負致 (GloBE) 有效稅率與最低稅率 15% 之間的差額繳納補充稅。
- (3) 民國 112 年度，因申請租稅優惠在中國轄區及菲律賓轄區營運的個體分別按照國際會計準則第 12 號「所得稅」(IAS 12) 計算之平均有效稅率為 7.4%，其所得稅費用為\$16,045，會計利潤為\$217,873 及平均有效稅率為 0.6%，其所得稅費用為\$1,148，會計利潤為\$183,172，當本集團正在評估當支柱二法案生效時將會面臨的暴險，由於適用支柱二法案和計算 GloBE 收入的複雜性，中國

及菲律賓立法後，前述轄區子公司的平均有效稅率受到支柱二法案中設定的特定調整的影響。與按照 IAS 12 計算的平均有效稅率相比，這些調整將會產生不同的有效稅率，因此對於適用支柱二法案後之量化影響數尚無法合理估計。本集團將持續追蹤適用支柱二法案相關事宜及評估其影響。

(二十九) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 2,386,305	260,359	\$ <u>9.17</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,989	
可轉換公司債	-	1,347	
員工酬勞	-	4,916	
庫藏股	-	440	
屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>2,386,305</u>	<u>271,051</u>	\$ <u>8.80</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,919,423	253,558	\$ <u>7.57</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	5,986	
員工酬勞	-	6,126	
庫藏股	-	14	
屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>1,919,423</u>	<u>265,684</u>	\$ <u>7.22</u>

1. 本公司民國 112 年發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入民國 112 年度之稀釋每股盈餘計算。
2. 本公司民國 111 年發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入民國 111 年度之稀釋每股盈餘計算。
3. 於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度		111年度	
取得不動產、廠房及設備	\$	1,096,248	\$	1,144,834
加：期末預付設備款		104,618		105,883
減：期初預付設備款	(	105,883)	(	486,609)
加：期初應付設備款		66,328		60,283
減：期末應付設備款	(	150,838)	(	66,328)
本期支付現金	\$	<u>1,010,473</u>	\$	<u>758,063</u>
取得無形資產	\$	99,820	\$	272,570
加：期末預付設備款		44,475		34,269
減：期初預付設備款	(	34,269)	(	258,736)
加：期初應付設備款		2,409		30,342
減：期末應付設備款	(	2,472)	(	2,409)
本期支付現金	\$	<u>109,963</u>	\$	<u>76,036</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年						
	短期借款	長期借款	存入保證金 (註2)	租賃負債	應付 短期票券	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,639,995	\$ 687,120	\$ 34,100	\$ 262,338	\$ -	\$ 6,524,008	\$ 9,147,561
籌資現金流量之變動	(1,203,425)	(687,120)	993,401	(90,592)	-	3,090,000	2,102,264
利息費用支付數(註1)	-	-	-	(5,546)	-	-	(5,546)
匯率變動之影響	(6,645)	-	(516)	(1,704)	-	-	(8,865)
其他非現金之變動	-	-	-	43,158	-	(1,644,218)	(1,601,060)
12月31日	<u>\$ 429,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,026,985</u>	<u>\$ 207,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,969,790</u>	<u>\$ 9,634,354</u>

	111年						
	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	應付 短期票券	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 2,655,946	\$ 1,327,920	\$ 42,965	\$ 59,813	\$ 553,135	\$ 3,700,000	\$ 8,339,779
籌資現金流量之變動	(1,050,850)	(640,800)	(9,637)	(77,539)	(559,753)	3,030,000	691,421
利息費用支付數(註1)	-	-	-	(3,984)	(1,135)	-	(5,119)
匯率變動之影響	34,899	-	772	(6,496)	-	-	29,175
其他非現金之變動	-	-	-	290,544	7,753	(205,992)	92,305
12月31日	<u>\$ 1,639,995</u>	<u>\$ 687,120</u>	<u>\$ 34,100</u>	<u>\$ 262,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,524,008</u>	<u>\$ 9,147,561</u>

註 1：表列營業活動之現金流量。

註 2：含一年內到期之存入保證金，表列「其他流動負債 - 其他」項下。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 273,387	\$ 219,217
退職後福利	1,570	1,511
股份基礎給付	62,821	33,663
	<u>\$ 337,778</u>	<u>\$ 254,391</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供作為擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備 按攤銷後成本衡量之	\$ -	\$ 1,971,596	長期借款之擔保 銀行承兌匯票、
金融資產	105,855	210,294	海關及履約保證金
存出保證金	35	11,408	海關及履約保證金
	<u>\$ 105,890</u>	<u>\$ 2,193,298</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與國外知名客戶簽訂銷售合約，合約約定該客戶對於特定產品須先行支付該產品售價約定比例之金額，本公司對於未來該特定產品有侵權責任時，須負全責。本公司已將收取之金額予以信託，並同時帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」及「其他流動負債」。

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	\$ 72,822	\$ 71,756
其他流動負債	57,811	57,811

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，因信託資產累積孳息帳入「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」分別計\$15,011 及\$13,945。

2. 本集團為穩定原物料之供應，與供應商簽定長期供貨合約按約支付履約保證金美金 3,708 仟元(表列存出保證金\$103,252)，若每年達約定採購數量，則可按達成年數比例逐年收回保證金。
3. 本集團於民國 112 年 12 月 31 日已簽約但尚未支付之儀器設備款、電腦軟體及未完工程款項為\$379,339。
4. 本集團因出貨保證而委由銀行開立之履約保證函金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
美元(仟元)	\$ 11,336	\$ 14,090
人民幣(仟元)	3,500	2,000
歐元(仟元)	800	800

5. 本集團因應收帳款讓售合約及銀行借款開立銀行本票金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新台幣	\$ 5,120,000	\$ 5,070,000
美元(仟元)	307,013	288,413

十、重大之災害損失

無

十一、重大之期後事項

1. 本公司民國 112 年度盈餘分派案，請詳附註六(二十)之說明。
2. 本公司於民國 113 年 1 月 23 日依本公司國內第六次無擔保轉換公債發行轉換辦法第 18 條規定，於民國 113 年 2 月 1 日至 3 月 1 日行使公司債贖回權，贖回價格為債券面額之 100%，收回基準日為民國 113 年 3 月 1 日，並訂於民國 113 年 3 月 4 日終止公司債櫃檯買賣交易。截至民國 113 年 2 月 16 日止，本轉換公司債已累積轉換計 \$2,628,700，換發普通股計 27,670 仟股。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 1,195,206	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 24,720	\$ 164,388
按攤銷後成本衡量之金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 8,830,912	\$ 8,022,856
按攤銷後成本衡量之金融資產	178,677	282,050
應收票據淨額	78,138	38,801
應收帳款淨額	11,502,602	10,678,935
其他應收款	445,590	739,670
存出保證金	163,010	164,593
	\$ 21,198,929	\$ 19,926,905
避險之金融資產	\$ 998	\$ 1,511

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
持有供交易之金融負債	\$ 1,097	\$ -
嵌入式衍生工具	17,400	23,400
	<u>\$ 18,497</u>	<u>\$ 23,400</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 429,925	\$ 1,639,995
應付票據	636,314	847,397
應付帳款	16,372,388	17,929,493
其他應付款	4,843,532	4,055,230
應付公司債(包含一年內到期)	7,969,790	6,524,008
長期借款	-	687,120
存入保證金(包含一年內到期)	1,026,985	34,100
	<u>\$ 31,278,934</u>	<u>\$ 31,717,343</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 207,654</u>	<u>\$ 262,338</u>
避險之金融負債	<u>\$ 36,247</u>	<u>\$ 132,274</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。
- (2) 本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。
- (3) 為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險，及承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)及(四)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定部份，未適用避險會計。
- C. 本集團風險管理政策係針對歐元、英鎊銷售合約銷售額及同期間美元存貨購買額之預期現金流量進行避險。

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

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 447,726	30.74	\$ 13,763,097
美金:菲律賓披索	168,088	55.57	5,167,025
美金:人民幣	125,469	7.09	3,856,917
歐元:新台幣	17,845	34.01	606,908
美金:日幣	17,624	141.44	541,762
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,807	30.74	\$ 240,000
<u>採用權益法之投資</u>			
歐元:新台幣	\$ 215	34.01	\$ 7,305
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 385,465	30.74	\$ 11,849,194
美金:菲律賓披索	271,060	55.57	8,332,384
美金:人民幣	223,260	7.09	6,863,012
美金:盧比	62,629	83.18	1,925,215
美金:日幣	18,755	141.44	576,529
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 392,932	30.71	\$ 12,066,942
美金:菲律賓披索	145,160	55.71	4,457,864
美金:人民幣	214,371	6.95	6,583,333
歐元:新台幣	22,120	32.71	723,545
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 16,750	30.71	\$ 514,400
<u>採用權益法之投資</u>			
歐元:新台幣	\$ 236	32.71	\$ 7,732
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 346,797	30.71	\$ 10,650,136
美金:菲律賓披索	266,280	55.71	8,177,459
美金:人民幣	205,888	6.95	6,322,820
美金:盧比	37,777	82.73	1,160,132
歐元:新台幣	25,000	32.71	817,750

- E. 由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。
- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$8,051 及 \$4,998。
- G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	137,631	\$ -
美金：菲律賓披索	1%		51,670	-
美金：人民幣	1%		38,569	-
歐元：新台幣	1%		6,069	-
美金：日幣	1%		5,418	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	118,492	\$ -
美金：菲律賓披索	1%		83,324	-
美金：人民幣	1%		68,630	-
美金：盧比	1%		19,252	-
美金：日幣	1%		5,765	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	120,669	\$ -
美金：菲律賓披索	1%		44,579	-
美金：人民幣	1%		65,833	-
歐元：新台幣	1%		7,235	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	106,501	\$ -
美金：菲律賓披索	1%		81,775	-
美金：人民幣	1%		63,228	-
美金：盧比	1%		11,601	-
歐元：新台幣	1%		8,178	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益及債務工具，此等權益及債務工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益及債務工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別為 \$11,512 及 \$0；對其他綜合損益將分別增加或減少 \$247 及 \$1,644。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團除民國 111 年 12 月 31 日新台幣計價之借款為浮動利率外，其餘均為固定利率。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$0 及 \$18,617，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、透過損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。
- C. 本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，始可被接納為交易對象。
- D. 本集團根據歷史交易經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款逾期超過 270 天，視為已發生違約。

E. 本集團用以判定金融資產為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 違約。

F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

G. 本集團參考台灣經濟研究院研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 112 及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	未逾期	逾期			271天以上	合計
		1-90天內	91-180天	181-270天		
群組1						
預期損失率	0.67%	9.02%	38.76%	74.39%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 8,671,977	\$ 876,682	\$ 269,190	\$ 12,428	\$ 8,505	\$ 9,838,782
備抵損失	\$ 58,445	\$ 79,117	\$ 104,345	\$ 9,245	\$ 8,505	\$ 259,657
群組2						
預期損失率	1.02%	2.63%	-	28.57%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,792,130	\$ 6,209	\$ -	\$ 63	\$ 1,154	\$ 1,799,556
備抵損失	\$ 18,360	\$ 163	\$ -	\$ 18	\$ 1,154	\$ 19,695
帳面價值總額	\$ 10,464,107	\$ 882,891	\$ 269,190	\$ 12,491	\$ 9,659	\$ 11,638,338
備抵損失	\$ 76,805	\$ 79,280	\$ 104,345	\$ 9,263	\$ 9,659	\$ 279,352
111年12月31日	未逾期	逾期			271天以上	合計
		1-90天內	91-180天	181-270天		
群組1						
預期損失率	0.81%	5.51%	19.74%	37.55%	100%	
帳面價值總額	\$ 9,474,660	\$ 548,790	\$ 69,096	\$ 87,515	\$ 6,155	\$ 10,186,216
備抵損失	\$ 77,149	\$ 30,259	\$ 13,641	\$ 32,866	\$ 6,155	\$ 160,070
群組2						
預期損失率	0.44%	7.41%	-	-	100%	
帳面價值總額	\$ 538,365	\$ 12,976	\$ -	\$ -	\$ 76	\$ 551,417
備抵損失	\$ 2,356	\$ 961	\$ -	\$ -	\$ 76	\$ 3,393
帳面價值總額	\$ 10,013,025	\$ 561,766	\$ 69,096	\$ 87,515	\$ 6,231	\$ 10,737,633
備抵損失	\$ 79,505	\$ 31,220	\$ 13,641	\$ 32,866	\$ 6,231	\$ 163,463

註：依據本集團信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：

群組 1：已向專業保險機構投保者。

群組 2：未向專業保險機構投保者。

本集團備抵損失提列金額係考量已向專業保險機構投保之因素，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之備抵損失分別計 \$221,754 及 \$143,566。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
1月1日	\$	19,897	\$	13,450
本期提列		38,265		6,601
本期沖銷	(	203)	(	331)
匯率影響數	(	361)		177
12月31日	\$	57,598	\$	19,897

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
浮動利率				
一年內到期	\$	13,941,343	\$	13,565,054
一年以上到期		-		1,012,880
	\$	13,941,343	\$	14,577,934

- D. 本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析。

除應付票據、應付帳款、其他應付款及遠期外匯合約，其未折現合約現金流量約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量詳下表所述：

112年12月31日	短於1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 434,213	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	71,356	52,521	93,224	-
應付公司債	2,327,369	1,407,556	4,591,600	-

111年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,640,659	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	81,115	62,309	115,845	13,354
應付公司債	37,460	2,327,240	4,407,556	-
長期借款	16,437	16,016	718,801	-

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

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之可轉換公司債及無活絡市場之權益工具投資均屬之。

- 非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

		112年12月31日		
		公允價值		
帳面金額		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	<u>\$7,969,790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,934,637</u>	<u>\$ -</u>
		111年12月31日		
		公允價值		
帳面金額		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	<u>\$6,524,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$6,422,458</u>	<u>\$ -</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

應付公司債係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
受益憑證	\$1,151,244	\$ -	\$ -	\$1,151,244
遠期外匯合約	-	39,346	-	39,346
<u>避險之金融資產</u>				
遠期外匯合約	-	998	-	998
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
未上市公司股票	-	-	24,720	24,720
<u>嵌入式衍生工具</u>				
<u>應付無擔保可轉換</u>				
<u>公司債之賣回權</u>				
<u>及買回權</u>				
	<u>-</u>	<u>4,616</u>	<u>-</u>	<u>4,616</u>
	<u>\$1,151,244</u>	<u>\$ 44,960</u>	<u>\$ 24,720</u>	<u>\$1,220,924</u>
112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,097	\$ -	\$ 1,097
<u>避險之金融負債</u>				
遠期外匯合約	-	36,247	-	36,247
<u>應付無擔保可轉換</u>				
<u>公司債之賣回權</u>				
<u>及買回權</u>				
	<u>-</u>	<u>17,400</u>	<u>-</u>	<u>17,400</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,744</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>避險之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,511	\$ -	\$ 1,511
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市櫃公司股票	140,227	-	-	140,227
未上市公司股票	-	-	24,161	24,161
	<u>\$ 140,227</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 24,161</u>	<u>\$ 165,899</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>避險之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 132,274	\$ -	\$ 132,274
<u>嵌入式衍生工具</u>				
<u>應付無擔保可轉換</u>				
<u>公司債之賣回權及</u>				
<u>買回權</u>				
	-	23,400	-	23,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,674</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)	封閉型	開放型	轉(交)換		
公司股票	基金	基金	政府公債	公司債	公司債
市場報價	收盤價	收盤價	淨值	成交價	加權平均 百元價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- D. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)9說明。
- E. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- F. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- G. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 24,161	\$ 20,257
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
未實現評價損益	559	3,904
12月31日	\$ 24,720	\$ 24,161

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 24,720	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	30%	缺乏市場流通性 折價越高，公允 價值越低
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 24,161	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	30%	缺乏市場流通性 折價越高，公允 價值越低

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

	輸入值	變動	112年12月31日		111年12月31日	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	流通性	±5%	\$ 1,768	\$ 1,768	\$ 1,726	\$ 1,726

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(四)及附註十二。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、二、六、七及八。

(四) 主要股東資訊

本公司未有單一持有股份達 5%(含)以上之股東。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，因決策著重於產品銷售之財務資訊，惟本集團產品具相類似之經濟特性，且製程亦相類似，經辨認本公司為單一部門。本集團營運部門損益係以營業利益衡量，並作為績效評估之基礎。

(二) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊同資產負債表及綜合損益表。

(三) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
美洲地區	\$ 41,593,326	\$ 42,237,825
歐洲地區	9,470,924	13,046,261
亞洲地區	11,520,243	9,289,634
	<u>\$ 62,584,493</u>	<u>\$ 64,573,720</u>

收入以客戶所在國家基礎歸類。

非流動資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
台 灣	\$ 3,431,697	\$ 3,510,866
菲 律 賓	1,397,740	1,054,514
大 陸	1,382,823	1,388,775
其他國家	60,901	62,330
	<u>\$ 6,273,161</u>	<u>\$ 6,016,485</u>

(四)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
甲客戶	\$ 10,173,701	\$ 5,582,635
乙客戶	8,279,809	8,296,841
丙客戶	5,385,564	8,995,574
丁客戶	3,740,956	7,204,250

(以下空白)

中磊電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間 %	資金貸 與性質 (註4)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	中磊電子(蘇州) 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 889,500	\$ -	\$ -	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 2,645,502	5,291,004	註 2(2)	
1	中怡數寬科技 (蘇州)有限公司	中磊電子(蘇州) 有限公司	其他應收款— 關係人	是	444,750	259,620	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	376,998	753,997	註 3(3)	
2	Zealous Investments Ltd.	本公司	其他應收款— 關係人	是	1,134,665	1,075,725	1,014,255	5.00	(2)	-	營運週轉	-	-	2,560,909	5,121,819	註 3(3)	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1). 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

(2). 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

(3). 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額不受財務報表淨值之百分之四十之限制，但最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之百，

個別對象貸與不得超過百分之五十。

註3：子公司資金貸與他人之總額不得超過子公司或本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，以金額孰低者為限。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1). 因與公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度、當年度或預計未來一年公司與集團企業進貨或銷貨金額孰高者。

(2). 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過子公司最近期財務報表淨值之百分之二十，以金額孰低者為限。

(3). 對本公司同一集團母子公司所直接或間接持有表決權百分之百之公司，或對本公司直接或間接持有表決權百分之百之母子公司從事資金貸與，總額不受本條前述比率之限制，

但最高不得超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

註4：(1). 有業務往來者，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(2). 有短期融通資金之必要者。

中磊電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	本公司	中怡數寬科技(蘇州)有限 公司	\$ 6,613,756	\$ 1,382,392	\$ 768,375	\$ 220,231	-	5.81	\$ 13,227,512	Y	N	Y	
0	"	中磊電子(蘇州) 有限公司	6,613,756	972,570	922,050	-	-	6.97	13,227,512	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費信託法規從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司背書保證作業程序規定如下：

- (1)本公司對外背書保證總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十五為限。
- (2)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事背書保證總額不受財務報表淨值之百分之五十之限制，但最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之百，個別對象背書不得超過百分之五十。
- (3)本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之百為限，對單一企業背書保證金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

中磊電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
				單位數(仟)/股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)
本公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	48,250	\$ 800,326	-
"	台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,021	350,918	-
"	可轉換公司債 Siklu Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	137	-	3.06%
"	未上市公司特別股 Siklu Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,018	-	3.06%
敦寬投資股份有限公司	未上市公司股票 世騰電子科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	627	24,720	3.69%
Zea lous Investments Ltd.	未上市公司股票 Bessa Nova Robotics Holding Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,845	-	8.64%
						24,720

中磊電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末評價		期末	
					金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)
本公司	台新699貨幣	註1	不適用	不適用	-	21,617	\$ 300,000	21,617	\$ 300,406	\$ 406	-	-	-	-
本公司	市場基金	註1	不適用	不適用	-	44,633	650,000	20,612	300,282	282	-	918	24,021	350,918
本公司	群益安穩貨幣 市場基金	註1	不適用	不適用	-	48,250	800,000	-	-	-	-	326	48,250	800,326

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」科目。

中磊電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易類別	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係			
Sercomm Philippines Inc.	SPI Rsite	112年5月9日	菲律賓股本	975,371 仟元	依契約約定支付(註)	China Construction Front General Devt. Corporation	不適用	不適用	不適用	不適用	本集團因應未來營運所需，就原租地委建機房廠房

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

註：截至民國112年12月31日，本公司依約已支付菲律賓股本487,686仟元。

中磊電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	Sercomm Philippines Inc.	子公司	\$ 22,072,952	41	60	註1	註1	(\$ 5,095,986)	(38)		
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	18,046,222	33	60	註1	註1	(2,009,278)	(15)		
"	Sercomm Philippines Inc.	子公司	(3,396,582)	6	180	註2	註2	2,599,233	19		
"	Servercom (India) Private Limited	子公司	(2,604,767)	5	180	註2	註2	1,877,060	13		
"	Sercomm Japan Corp.	子公司	(1,204,190)	2	180	註2	註2	645,872	5		
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	(324,651)	1	180	註2	註2	103,274	1		
中磊電子(蘇州)有限公司	Sercomm Philippines Inc.	聯屬公司	(2,581,918)	12	180	註3	註3	671,602	24		

註1：本公司對關係人之進貨由雙方參考一般市場行情議價辦理，其付款條件關係人為月結60天，非關係人國內採購為月結60-120天，國外採購為月結30-210天。

註2：本公司對關係人之銷貨由雙方參考一般市場行情議價辦理，其收款條件關係人為180天，非關係人國內客戶為起運點30-75天，國外客戶為起運點30-210天。

註3：子公司間交易由雙方參考一般市場行情議價辦理，其收、付款條件關係人均為180天，非關係人國內交易為月結30-120天，國外交易為月結30-210天。

中磊電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額(註)	後收回金額	
本公司	Sercomm Philippines Inc.	子公司	\$ 2,599,233	-	-	-	\$ 132,353	\$ -	-
"	Servercom (India) Private Limited	子公司	1,877,060	-	-	-	78,364	-	-
"	Sercomm Japan Corp.	子公司	645,872	-	-	-	907,086	-	-
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	103,274	-	-	-	103,274	-	-
中磊電子(蘇州)有限公司	本公司	最終母公司	2,009,278	-	-	-	2,009,278	-	-
"	Sercomm Philippines Inc.	聯屬公司	671,602	-	-	-	321,429	-	-
Sercomm Philippines Inc.	本公司	最終母公司	5,095,986	-	-	-	3,898,941	-	-

註：係民國113年2月29日截止之資訊。

中磊電子股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(註1)		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率(%) (註3)	
		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率(%) (註3)	
0	本公司	Sercomm France SARL		1	其他應付款	\$	15,632						
0	"	"		1	佣金支出		52,737						
0	"	Sercomm Italia SRL		1	其他應付款		8,579						
0	"	"		1	佣金支出		35,755						
0	"	Sercomm Deutschland GmbH		1	佣金支出		24,666						
0	"	Servercom (India) Private Limited		1	應收帳款		1,877,060						4
0	"	"		1	其他應收款		29,333						
0	"	"		1	銷貨收入		2,604,767			註4			4
0	"	Sercomm Japan Corp.		1	應收帳款		645,872						1
0	"	"		1	銷貨收入		1,204,190			註4			2
0	"	"		1	佣金支出		26,621						
0	"	Sernet Technology Mexico		1	預付款項		11,541						
0	"	"		1	佣金支出		27,072						
0	"	Sercomm Britian Inc.		1	其他應付款		5,272						
0	"	"		1	佣金支出		12,350						
0	"	Sercomm USA Inc.		1	其他應付款		43,418						
0	"	"		1	佣金支出		130,617						
0	"	Sercomm Technology Inc.		1	其他應付款		72,640						
0	"	"		1	佣金支出		442,736						
0	"	中磊電子(蘇州)有限公司		1	應付帳款		2,009,278						4
0	"	"		1	應收帳款		103,274						
0	"	"		1	進貨		18,046,222						29
0	"	"		1	銷貨收入		324,651			註4			1
0	"	Sercomm Philippines Inc.		1	應付帳款		5,095,986						11
0	"	"		1	應收帳款		2,599,233						5
0	"	"		1	其他應收款		7,685						
0	"	"		1	進貨		22,072,952						35
0	"	"		1	銷貨收入		3,396,582						5
0	"	Moso Labs Inc.		1	銷貨收入		(17,517)			註4			
0	"	中怡數寬科技(蘇州)有限公司		1	銷貨收入		11,045						
0	"	"		1	應收帳款		5,288						
0	"	"		1	進貨		12,322						
0	"	Zealous Investments Ltd.		1	銷貨收入		1,053,922			註4			2
0	"	"		1	其他應付款		39,667						
0	"	"		1	利息費用		-						

中磊電子股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(註1)		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率(%) (註3)	
1	中磊電子(蘇州)有限公司	中磊電子(蘇州)有限公司	中怡數寬科技(蘇州)有限公司	1	1	應收帳款	\$	43,409	-	-	-	-	
1	"	"	"	1	1	其他應收款		11,122	-	-	-	-	
1	"	"	"	1	1	加工收入		77,305	-	-	-	-	
1	"	"	"	1	1	維修收入		9,161	-	-	-	-	
1	"	"	"	1	1	租金收入		15,238	-	-	-	-	
1	"	"	Sercomm Philippines Inc.	3	3	應收帳款		671,602	-	-	-	1	
1	"	"	"	3	3	其他應收款		6,892	-	-	-	-	
1	"	"	"	3	3	應付帳款		11,197	-	-	-	-	
1	"	"	"	3	3	銷貨收入		2,581,918	註4	-	-	4	
1	"	"	"	3	3	進貨		52,442	-	-	-	-	
1	"	"	Sercomm Russia Limited Liability Company	3	3	進貨		28,646	-	-	-	-	
1	"	"	南京中磊通信有限公司	3	3	其他應付款		11,446	-	-	-	-	
1	"	"	"	3	3	勞務費用		31,264	-	-	-	-	
2	Sercomm Philippines Inc.	Refinement Property Holding Inc.		3	3	租金支出		9,567	-	-	-	-	
2	"	Servecorcom (India) Private Limited		3	3	銷貨收入		46,724	註4	-	-	-	
2	"	"		3	3	應收帳款		46,225	-	-	-	-	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本集團對關係人之銷貨，由雙方參考市場行情議價辦理，其收款條件關係人為月結60-180天，非關係人國內客戶為起運點30-75天，國外客戶為起運點30-210天。

註5：揭露標準為交易金額達\$5,000以上者。

中磊電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數(千股)	比率(%)	帳面金額	本期損益		
本公司	Sercomm USA Inc.	美國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	\$ 20,739	\$ 20,739	650	100	\$ 36,641	\$ 4,085	4,085	子公司
"	Sercomm Trading Co. Ltd.	薩摩亞	海外轉投資	556,786	1,471,186	16,800	100	5,393,844	176,321	113,906	子公司
"	數寬投資股份有限公司	台灣	一般投資	28,000	28,000	2,800	100	38,386	703	703	子公司
"	Sercomm Japan Corp.	日本	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務	157,721	157,721	10	100	73,349	35,835	35,835	子公司
"	Sercomm France SARL	法國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	4,004	4,004	1	100	39,392	4,307	4,307	子公司
"	Sercomm Deutschland GmbH	德國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	19,412	19,412	-	100	2,352	(113)	(113)	子公司
"	Sercomm Russia Limited Liability Company	俄羅斯	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務	28,042	28,042	28,948	100	(8,873)	645	645	子公司
"	Sercomm Technology Inc.	美國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	153,880	153,880	5,000	100	62,843	20,078	20,078	子公司
"	Sercomm Britain Limited	英國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	13,535	13,535	350	100	5,131	697	697	子公司
"	Sernet Technology Mexico	墨西哥	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	507	507	400	100	(11,534)	26	26	子公司
"	Servercom (India) Private Limited	印度	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售	15,000	15,000	35,000	100	128,824	153,421	153,421	子公司
"	Sercomm Philippines Inc.	菲律賓	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造	1,094,819	542,926	1,940,000	97	1,160,758	182,024	43,818	子公司
"	Refinement Property Holding Inc.	菲律賓	地產出租	240,000	240,000	-	-	-	-	-	孫公司(註1)
"	Moso Labs Inc.	美國	網路通訊設備產品之零售業務	77,418	29,526	2,500	100	42,012	(15,988)	(15,988)	子公司
"	Prescience Limited	英國	智慧家庭管理平台技術的設計、研發與運用	-	-	3	25	-	-	-	關聯企業
"	Sercomm Brazil Ltda	巴西	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	3,208	-	500	100	2,583	(576)	(576)	子公司
Sercomm Trading Co. Ltd.	Zealous Investments Ltd.	薩摩亞	海外轉投資	379,758	989,358	10,956	100	5,121,819	131,325	-	孫公司
"	Smart Trade Inc.	薩摩亞	海外轉投資	177,029	481,829	6,000	100	752,083	44,997	-	孫公司
Sercomm France SARL	Sercomm Italia SRL	義大利	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	388	388	10	100	7,896	1,574	-	孫公司
Zealous Investments Ltd.	Sercomm Philippines Inc.	菲律賓	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造	35,266	35,266	60,000	3	153,271	182,024	-	孫公司
"	Refinement Property Holding Inc.	菲律賓	地產出租	119	119	200	40	(7,572)	4,144	-	孫公司
Sercomm Deutschland GmbH	MEGSware GmbH	德國	網路通訊設備產品之買賣	30,144	30,144	11	30	7,305	(2,419)	(726)	關聯企業

註1：本公司因集團營運考量，截至民國111年第三季投資特別股，截至財務報導結束日止尚未變更登記完竣，表列於「預付投資款」計\$240,000。

中磊電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
中磊電子(蘇州)有限公司	各類網路通訊設備產品之研究與發展及製造	\$ 933,252	(2)	\$ 912,698	\$ -	\$ -	\$ 912,698	\$ 201,828	100	\$ 201,828	\$ 3,873,658	\$ -	註2、3
中怡數寬科技(蘇州)有限公司	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售	481,829	(2)	481,829	-	-	481,829	46,513	100	46,513	753,997	-	註4
蘇州中怡通信有限公司	網路通訊設備及相關軟體之銷售	32,599	(2)	-	-	-	-	3,927	100	3,927	-	-	註3、5
南京中磊通信有限公司	網路通訊設備及相關軟體之研究及發展	12,538	(2)	-	-	-	-	(1,669)	100	(1,669)	9,099	-	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核而得。

註3：透過第三地區轉投資設立Sercomm Trading Co. Ltd. 轉投資Zealous Investments Ltd. 再投資大陸地區。

註4：透過第三地區轉投資設立Sercomm Trading Co. Ltd. 轉投資Smart Trade Inc. 再投資大陸地區。

註5：透過中磊電子(蘇州)有限公司轉投資，於民國112年12月15日申請公告註銷，已於民國113年1月8日辦理註銷變更完竣登記，並收回剩餘投資款人民幣2,527千元。

註6：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，投資金額無上限。

公司名稱	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
本公司	\$1,394,527 (美元 44,900千元)	\$1,407,475 (美元 45,144千元) 無上限(註6)

中磊電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

中磊電子股份有限公司(以下簡稱「中磊公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中磊公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中磊公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中磊公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉收入之認列時點

事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十三)，收入明細請詳個體財務報表附註六(二十二)之說明。

中磊公司從事全球網路通訊軟、硬體之銷售活動，銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時(滿足履約義務)始認列收入。中磊公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，致此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不一致或存貨保管實體與帳載數量需調節之情形。考量財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，因此，本會計師認為發貨倉銷貨之收入認列時點為中磊公司查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉之銷貨收入認列時點，已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 評估與測試銷貨收入有關之內部控制，包括瞭解並測試中磊公司與發貨倉保管人定期對帳之情形。
2. 取得資產負債表日各發貨倉之存貨明細帳，並核對至各發貨倉保管人提供之報表或其他資訊。
3. 針對發貨倉於資產負債表日之存貨數量執行發函詢證，並核對帳載庫存數量，藉此確認銷貨收入紀錄在正確期間。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨跌價損失，請詳個體財務報表附註六(七)之說明。中磊公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 10,545,493 仟元及新台幣 238,636 仟元。

考量電信寬頻市場快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高。中磊公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨、個別辨認品質不佳或確定無法加以改造之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度推算而得。

因中磊公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，且前述事項亦存在於中磊公司持有之子公司(表列採用權益法之投資)，因此本會計師認為中磊公司及其子公司存貨之評價為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估中磊公司存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視中磊公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證中磊公司用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額，並重新計算存貨跌價損失，進而評估中磊公司決定跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

中磊公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中磊公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中磊公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對中磊公司控制個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中磊公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

文雅芳

文雅芳

會計師

顏裕芳

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日



中磊電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,151,094	14	\$ 3,467,357	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	1,189,969	3	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	140,227	-
1139	避險之金融資產—流動	六(四)	998	-	1,511	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,649,455	20	9,005,995	25
1180	應收帳款—關係人淨額	七	5,236,857	12	2,368,860	7
1200	其他應收款	六(六)	232,370	1	524,577	1
1210	其他應收款—關係人	七	37,018	-	1,234	-
130X	存貨	六(七)	10,306,857	23	8,701,099	24
1410	預付款項	七	441,418	1	481,441	1
1470	其他流動資產		11,352	-	30,571	-
11XX	流動資產合計		<u>32,257,388</u>	<u>74</u>	<u>24,722,872</u>	<u>68</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	4,616	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	八及九	109,154	-	97,969	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	6,986,115	16	6,771,630	19
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	2,789,324	6	2,751,168	8
1755	使用權資產	六(十)	172,341	-	195,416	1
1780	無形資產	六(十一)	368,291	1	470,849	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	743,252	2	404,140	1
1915	預付設備款	六(三十)	87,575	-	80,545	-
1920	存出保證金	九	111,903	-	110,896	-
1960	預付投資款		240,000	1	514,400	2
15XX	非流動資產合計		<u>11,612,571</u>	<u>26</u>	<u>11,397,013</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 43,869,959</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,119,885</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 中子電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	169,900	-	\$	1,639,995	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		1,097	-		-	-
2126	避險之金融負債—流動	六(四)		32,490	-		132,274	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		723,761	2		666,893	2
2170	應付帳款			6,472,361	15		3,904,338	11
2180	應付帳款—關係人	七		7,106,715	16		8,111,152	23
2200	其他應付款			3,651,408	8		2,781,003	8
2220	其他應付款項—關係人	七		1,202,205	3		91,282	-
2230	本期所得稅負債			724,228	2		316,757	1
2250	負債準備—流動	六(十七)		650,112	1		481,306	1
2280	租賃負債—流動			40,681	-		35,565	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		2,300,000	5		-	-
2365	退款負債—流動	六(二十二)		369,661	1		325,960	1
2399	其他流動負債—其他	九		1,103,435	3		114,911	-
21XX	流動負債合計			<u>24,548,054</u>	<u>56</u>		<u>18,601,436</u>	<u>52</u>
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		17,400	-		23,400	-
2511	避險之金融負債—非流動	六(四)		3,757	-		-	-
2530	應付公司債	六(十三)		5,669,790	13		6,524,008	18
2540	長期借款	六(十四)		-	-		687,120	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		210,437	1		217,888	1
2580	租賃負債—非流動			128,916	-		155,870	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)		43,452	-		46,879	-
2645	存入保證金			234	-		234	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(八)		20,407	-		47,834	-
25XX	非流動負債合計			<u>6,094,393</u>	<u>14</u>		<u>7,703,233</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計			<u>30,642,447</u>	<u>70</u>		<u>26,304,669</u>	<u>73</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		2,685,781	6		2,587,958	7
3140	預收股本	六(十三)		105,989	-		-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		4,608,355	10		2,706,600	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		1,572,874	4		1,386,585	4
3320	特別盈餘公積			653,337	1		669,519	2
3350	未分配盈餘			4,410,572	10		3,325,056	9
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	689,879)	(1)	(	653,337)	(1)
3500	庫藏股票	六(十八)	(	119,517)	-	(	207,165)	(1)
3XXX	權益總計			<u>13,227,512</u>	<u>30</u>		<u>9,815,216</u>	<u>27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>43,869,959</u>	<u>100</u>	\$	<u>36,119,885</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見投資股份有限公司 王煒

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利



中磊電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	56,357,193	100	\$	60,264,939	100
5000 營業成本	六(七)及七	(	48,569,227)	(86)	(	53,980,323)	(90)
5900 營業毛利			7,787,966	14		6,284,616	10
5910 未實現銷貨損失(利益)			14,196	-	(	41,949)	-
5920 已實現銷貨利益			1,597	-		10,912	-
5950 營業毛利淨額			7,803,759	14		6,253,579	10
營業費用							
6100 推銷費用	七	(	2,348,466)	(4)	(	1,928,653)	(3)
6200 管理費用	七	(	884,271)	(2)	(	801,321)	(1)
6300 研究發展費用	七	(	1,785,235)	(3)	(	1,607,112)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	31,072)	-	(	6,601)	-
6000 營業費用合計		(	5,049,044)	(9)	(	4,343,687)	(7)
6900 營業利益			2,754,715	5		1,909,892	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入			43,826	-		7,854	-
7010 其他收入	六(二十三)		7,483	-		24,271	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)		15,315	-		27,717	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	283,252)	(1)	(	163,520)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(八)		360,844	1		378,430	1
7000 營業外收入及支出合計			144,216	-		274,752	1
7900 稅前淨利			2,898,931	5		2,184,644	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	512,626)	(1)	(	265,221)	(1)
8200 本期淨利		\$	2,386,305	4	\$	1,919,423	3

(續次頁)


 中 磊 電 子 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 1,903)	-	(\$ 3,347)		-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十一)	13,799	-	(27,050)		-
8317	避險工具之損益—不重分類至 損益	六(二十一)	(3,262)	-	68,494		-
8330	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額—不重分類至損益之項 目	六(二十一)	559	-	3,904		-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	1,033	-	(25,230)		-
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>10,226</u>	-	<u>16,771</u>		-
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一)	(98,279)	-	102,289		-
8368	避險工具之損益	六(二十一)	3,767	-	(51,561)		-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	(753)	-	10,312		-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(95,265)	-	61,040		-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 85,039)	-	\$ 77,811		-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 2,301,266</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,997,234</u>		<u>3</u>
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 9.17		\$ 7.57		
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 8.80		\$ 7.22		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見投資股份有限公司 王焯

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利

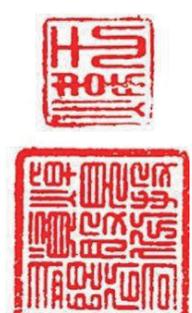




中華民國112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	股本		收股		普通股票		股本		盈餘		其他		權益		總額	
	111年1月1日餘額	本期增加	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	本期增加	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額
111年度																
111年1月1日餘額	\$ 2,523,898		\$ 2,523,898	\$ 1,300,526	\$ 696,948	\$ 2,126,526	\$ 633,478	(\$ 36,041)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,247,943	
本期淨利	-		-	-	-	1,919,423	-	-	-	-	-	-	-	-	1,919,423	
本期其他綜合損益	-		-	-	-	2,678	102,289	(35,346)	-	-	-	-	-	-	112,211	
本期綜合損益總額	-		-	-	-	2,678	102,289	(35,346)	-	-	-	-	-	-	77,811	
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-		-	86,059	(27,429)	(86,059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-		-	-	-	605,735	-	-	-	-	-	-	-	-	(605,735)	
員工認股權酬勞成本	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,113	
員工行使認股權	64,060		64,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,397		
買回庫藏股	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,232		
轉讓庫藏股	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
迴轉移除準備	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
迴轉準備無效之重分類	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
認列子公司所有權益變動數	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分透過其他綜合損益按公允價值六(三)	-		-	(8,628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,628)	
發行可轉換公司債-認股權	-		-	-	-	53,850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年12月31日餘額	\$ 2,587,958		\$ 2,587,958	\$ 1,386,585	\$ 669,519	\$ 3,325,056	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 207,165)	(\$ 209,400)	(\$ 209,400)	(\$ 209,400)	\$ 9,815,216		
112年度																
112年1月1日餘額	\$ 2,587,958		\$ 2,587,958	\$ 1,386,585	\$ 669,519	\$ 3,325,056	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 207,165)	(\$ 209,400)	(\$ 209,400)	(\$ 209,400)	\$ 9,815,216		
本期淨利	-		-	-	-	2,386,305	-	-	-	-	-	-	-	-	2,386,305	
本期其他綜合損益	-		-	-	-	1,522	(98,279)	14,358	404	-	-	-	-	-	(85,039)	
本期綜合損益總額	-		-	-	-	1,522	(98,279)	14,358	404	-	-	-	-	-	2,301,266	
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-		-	186,289	-	(186,289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-		-	-	-	16,182	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,158,191)	
員工認股權酬勞成本	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,220	
員工行使認股權	29,600		29,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,848		
限制員工權利新股	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,184		
取得限制員工權利新股	25,960		25,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,760		
轉讓庫藏股	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,481		
迴轉移除準備	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,223		
迴轉準備無效之重分類	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,783		
處分透過其他綜合損益按公允價值六(三)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
發行可轉換公司債-認股權	-		-	-	-	29,031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
112年12月31日餘額	\$ 2,685,781		\$ 2,685,781	\$ 1,572,874	\$ 653,337	\$ 4,410,572	(\$ 629,468)	(\$ 32,210)	(\$ 28,201)	(\$ 119,517)	(\$ 13,227,512)	(\$ 13,227,512)	(\$ 13,227,512)	\$ 13,227,512		



董事長：坤見投資股份有限公司 王輝

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



中子股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,898,931	\$ 2,184,644
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	329,565	304,460
攤銷費用	六(二十六)	196,296	178,879
預期信用減損損失	十二(二)	31,072	6,601
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十四)	12,345	(30,294)
利息費用	六(二十五)	283,252	163,520
利息收入		(43,826)	(7,854)
股利收入	六(二十三)	(4,800)	(13,898)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	209,404	112,211
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(360,844)	(378,430)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	206	47
處分無形資產損失	六(二十四)	-	267
聯屬公司間未實現利益		(15,794)	31,037
租賃修改損失	六(二十四)	540	336
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動		(83,133)	36,773
應收帳款		325,468	(3,613,973)
應收帳款—關係人淨額		(2,867,997)	(187,969)
其他應收款		260,910	438,021
其他應收款—關係人		1,234	6,447
存貨		(1,605,758)	(3,286,552)
預付款項		40,023	(200,951)
其他流動資產		19,219	(26,543)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		56,868	469,615
應付帳款		2,568,023	1,322,292
應付帳款—關係人		(1,004,437)	2,589,797
其他應付款		898,837	888,158
其他應付款項—關係人		1,110,923	(14,546)
負債準備—流動		168,806	204,493
退款負債—流動		43,701	67,522
其他流動負債		(9,566)	2,139
淨確定福利負債		(5,330)	(4,942)
營運產生之現金流入		3,454,138	1,241,307
收取之利息		38,105	7,850
支付之利息		(283,282)	(162,730)
支付之所得稅		(470,441)	(138,582)
營業活動之淨現金流入		2,738,520	947,845

(續次頁)



中嘉電子股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備價款	六(三十) (\$ 318,054)	(\$ 271,630)
處分不動產、廠房及設備價款	5,826	1,936
取得無形資產價款	六(三十) (103,881)	(74,480)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,750,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三) 154,026	48,639
取得採用權益法之投資	(602,993)	(45,211)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	914,400	-
預付投資款增加	-	(240,000)
存出保證金增加	(1,007)	(105,535)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(11,185)	(5,658)
收取之股利	六(二十三) 4,800	13,898
投資活動之淨現金流出	(1,108,068)	(678,041)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(三十一) 7,583,239	8,590,500
償還短期借款	六(三十一) (9,053,334)	(9,191,335)
舉借長期借款	六(三十一) 1,278,376	1,564,310
償還長期借款	六(三十一) (1,965,496)	(2,205,110)
應付短期票券增加	六(三十一) -	599,532
應付短期票券減少	六(三十一) -	(1,159,285)
發行公司債取得價款	六(三十一) 3,090,000	3,030,000
庫藏股買回成本	-	(398,397)
轉讓庫藏股價款	六(十八) 85,481	191,232
員工執行認股權	六(十八) 234,608	188,113
存入保證金增加	六(三十一) 998,089	-
租賃本金償還	六(三十一) (39,487)	(28,767)
發放現金股利	六(二十) (1,158,191)	(605,735)
籌資活動之淨現金流入	1,053,285	575,058
本期現金及約當現金增加數	2,683,737	844,862
期初現金及約當現金餘額	3,467,357	2,622,495
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,151,094	\$ 3,467,357

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：焯見



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利



中磊電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中磊電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 81 年 7 月 29 日，本公司之主要營業項目為網路通訊軟、硬體產品之研究、發展、生產製造及銷售。本公司股票自民國 88 年 5 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 96 年 12 月起於台灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

1. 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」

此修正要求企業應揭露其重大會計政策資訊，而非其重大會計政策。此修正闡明企業如何辨認重大會計政策資訊及對可能係重大會計政策資訊之考量舉例。

2. 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」

此修正釐清企業應如何區分會計政策變動與會計估計值變動。此修正亦釐清新資訊或新發展所導致之會計估計值變動非屬錯誤更正。此外，建立會計估計值所使用之輸入值或衡量技術之變動之影響若非因前期錯誤更正所致，係屬會計估計值變動。

3. 國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

4. 國際會計準則第 12 號之修正「國際稅務變革-支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

除國際會計準則第 12 號之修正，相關影響請詳附註六(八)之說明外，本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

1. 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明在售後租回交易中，當租回之租賃給付包含非取決於某項指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人相關使用權資產及租賃負債之後續衡量，以及賣方兼承租人應以其將不認列與所保留之使用權有關之任何利益或損失之金額之方式決定租賃給付或修正後租賃給付，並新增釋例供參。

2. 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正釐清負債之分類係以報導期間結束日存在之權利為基礎。企業於報導期間結束日不具有將負債之清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之權利，負債應被分類為流動。此外，此修正將「清償」定義為負債係以現金、其他經濟資源或企業自身之權益工具消滅。對於負債之條款可能導致藉由移轉企業本身權益工具清償負債，僅有在企業將該選擇權分類為權益工具而做為複合金融工具之權益組成部分，該等條款不影響該負債分類為流動或非流動。

3. 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」

此修正釐清企業在報導期間結束日後始須遵循之合約條款不會影響負債分類為流動或非流動。另此修正增加對受限於條款之非流動負債之揭露資訊。

4. 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」

此修正新增供應商融資安排之資訊揭露，包含其對來自籌資活動之負債之變動及流動性風險量化揭露的影響。

本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

1. 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2) 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

國際財務報導準則第 17 號「保險合約」取代國際財務報導準則第 4 號並建立企業所發行保險合約之認列、衡量、表達及揭露原則。此準則適用於企業所發行之保險合約（包含再保險合約）、所持有之再保險合約及所發行之具裁量參與特性之投資合約，前提是該企業亦發行保險合約。嵌入式衍生工具、可區分之投資組成部分及可區分之履約義務應與保險合約分離。於原始認列時，企業應將所發行保險合約組合分為三群組：虧損性、無顯著風險成為虧損性及剩餘合約群組。國際財務報導準則第 17 號要求現時衡量模式，於每一報導期間再衡量該等估計。衡量係基於合約之折現及機率加權後之現金流量、風險調整及代表合約未賺得利潤（合約服務邊際）之要素。企業得對部分保險合約適用簡化衡量方法（保費分攤法）。於企業提供保險保障期間及企業自風險解除時認列保險合約群組所產生之收益。若保險合約群組成為虧損，企業立即認列損失。企業應分別列報保險收入、保險服務費用及保險財務收益及費用，並須揭露有關來自於保險合約之金額、判斷及風險資訊。

3. 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正

此修正包括遞延生效日、保險取得現金流量之預期回收、可歸屬於投資服務之合約服務邊際、所持有之再保險合約一損失之回收及其他等修正，該等修正並未改變準則之基本原則。

4. 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」

此修正允許企業於初次適用國際財務報導準則第 17 號（以下簡稱 IFRS 17）所列報之各比較期間選擇適用分類覆蓋法。此選擇允許企業對於所有金融資產，包括該等並未與 IFRS 17 範圍內之合約連結之活動所持有者，按逐項工具基礎，於比較期間基於其預期對該等資產於初次適用國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱 IFRS 9）時將如何分類，分類該等金融資產。已適用 IFRS 9 或將同時初次適用 IFRS 9 及 IFRS 17 之企業得選擇適用分類覆蓋法。

5. 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」

此修正定義可兌換性，並提供當某一貨幣缺乏可兌換性時，企業如何決定衡量日之即期匯率之相關應用指引。另此修正要求企業於某一貨幣不可兌換為另一貨幣時，於其財務報表中提供更有用之資訊。

本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

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

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有轉投資個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小(包括合約期間 12 個月內之定期存款)。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為當期損益。

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

5. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	31年 ~ 58年
機器設備	6年
研發設備	5年 ~ 6年
辦公及其他設備	2年 ~ 6年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~15 年攤銷。

2. 內部產生無形資產－研究發展支出

(1) 研究支出於發生時認列為當期費用。

(2) 不符合下列條件之發展支出於發生時認列為當期費用，符合下列條件之發展支出則認列為無形資產：

- A. 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- B. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- C. 有能力或使用或出售該無形資產；
- D. 能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- E. 具充足之技術、財務及其他資源以完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- F. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能夠可靠衡量。

(3) 內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

4. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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

2. 商譽及尚未供使用無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(二十二) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十六) 避險會計

1. 本公司於避險交易開始時，就具合格避險工具與合格被避險項目間有經濟關係者，備有正式指定及書面文件，該書面文件包括對避險關係、企業之風險管理目標及避險執行策略，與本公司對避險工具、被避險項目及被規避風險本質之辨認，及如何評估避險關係是否符合避險有效性規定。
2. 本公司現金流量避險係指對現金流量變異暴險之避險，該變異係可歸因於與已認列資產或負債，或預期高度很有可能發生之交易有關的特定風險。
3. 現金流量避險
 - (1) 與被避險項目相關之現金流量避險準備調整為下列兩者(絕對金額)孰低者：
 - A. 避險工具自避險開始後之累積利益或損失；及
 - B. 被避險項目自避險開始後之公允價值累積變動數。
 - (2) 避險工具之利益或損失中確定屬有效避險部分，認列於其他綜合損益；其他剩餘利益或損失屬避險無效性，認列於損益。
 - (3) 依上述(1)已累計於現金流量避險準備之金額按下列方式處理：
 - A. 當被避險預期交易後續導致認列非金融資產或非金融負債，或對非金融資產或非金融負債之被避險預期交易成為適用公允價值避險會計之確定承諾，本公司自現金流量避險準備移除該累計金額，並將其直接納入該資產或該負債之原始成本或其他帳面金額。
 - B. 當非屬 A. 所述情況之現金流量避險，該累計金額於被避險之期望未來現金流量影響損益之同一期間內，自現金流量避險準備重分類至損益作為重分類調整。
 - C. 當該累計金額為損失且本公司預期該損失之全部或部分於未來某一或多個期間內無法回收，立即將預期無法回收之金額重分類至損益作為重分類調整。
 - (4) 當避險工具已到期、出售、解約、行使或避險關係不再符合避險會計之要件時，已累計於現金流量避險準備之金額，於預期交易仍預期會發生時，於預期交易發生前仍列為其他綜合損益；於預期交易不再預期會發生時，自現金流量避險準備重分類至損益作為重分類調整。

(二十七) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬金

員工酬勞及董事酬金係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十九) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司依原認購價格或買為當日收盤價孰低者做為收回價格，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-限制員工權利股票」。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(三十一) 股本

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

(三十二) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債；分派股票股利於本公司股東會決議後，認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十三) 收入認列

1. 本公司認列收入係於客戶取得對商品之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品之控制。
本公司認列收入時，運用下列五步驟來決定
步驟 1：辨認客戶合約。
步驟 2：辨認合約中之履約義務。
步驟 3：決定交易價格。
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
2. 本公司於收到客戶之對價並預期將退還對價之部分或全部予客戶時，按已收取或應收而不預期有權取得之金額認列退款負債，並於每一資產負債表日針對情況之變動更新退款負債。
3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨評價之說明，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,889	\$ 1,888
支票存款及活期存款	1,699,205	3,465,169
定期存款	<u>4,450,000</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 6,151,094</u>	<u>\$ 3,467,357</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司因提供履約保證作為質押擔保而用途受限之存款，已轉列於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註八之說明。
3. 本公司之現金及約當現金未有提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資	產	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證		\$ 1,150,000	\$ -
遠期外匯合約		38,725	-
評價調整		1,244	-
		<u>\$ 1,189,969</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債		\$ 4,169	\$ 4,169
評價調整		(4,169)	(4,169)
		<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生性工具			
應付無擔保可轉換公司債之			
賣回權及買回權		4,616	-
		<u>\$ 4,616</u>	<u>\$ -</u>
負	債	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約		\$ 1,097	\$ -
非流動項目：			
嵌入式衍生性工具			
應付無擔保可轉換公司債之		\$ 17,400	\$ 23,400
賣回權及買回權			

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/		
持有供交易之金融負債		
嵌入式衍生性工具	\$ 31,916	(\$ 2,700)
受益憑證	1,932	-
遠期外匯合約	(46,193)	32,994
	<u>(\$ 12,345)</u>	<u>\$ 30,294</u>

2. 本公司簽訂之遠期外匯合約係預售及預購各項外幣之遠期交易，雖為規避外銷價款之匯率及利率風險，惟未適用避險會計。本公司承作尚未到期之合約彙總資訊說明如下(民國 111 年 12 月 31 日：無)：

112年12月31日			
	幣別	合約期間	合約金額
遠期外匯合約	買美金／賣盧比	112/12~113/1	盧比 1,418,362仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣日幣	112/12~113/1	日幣 300,000仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣美金	112/12~113/1	美金 49,500仟元
遠期外匯合約	買新台幣／賣歐元	112/12~113/1	歐元 14,000仟元

3. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
選擇指定之權益工具		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 124,995
評價調整	-	15,232
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,227</u>
非流動項目：		
選擇指定之權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 63,365	\$ 63,365
評價調整	(63,365)	(63,365)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$0 及\$140,227。
2. 本集團因財務規劃及市場環境考量，於民國 112 年第二季及民國 111 年第三季處分權益證券，分別出售公允價值計\$154,026 及\$48,639，並認列處分利益計\$29,031 及\$7,150。
3. 本公司因被投資公司已解散，於民國 111 年第二季除列原始投資成本，並將損失調減累積保留盈餘計\$61,000。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列其他綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 13,799	(\$ 27,050)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 29,031)	\$ 53,850
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ -	\$ 10,077
於本期內除列者	4,800	3,821
	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 13,898</u>

5. 本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供作為質押擔保之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 避險之金融資產及負債

	112年12月31日			
	資產		負債	
	流動	非流動	流動	非流動
現金流量避險：				
<u>匯率風險</u>				
遠期匯率合約	\$ 998	\$ -	\$ 32,490	\$ 3,757
	111年12月31日			
	資產		負債	
	流動	非流動	流動	非流動
現金流量避險：				
<u>匯率風險</u>				
遠期匯率合約	\$ 1,511	\$ -	\$ 132,274	\$ -

1. 採用避險會計之目的係為減少被避險項目與避險工具會計處理不一致之影響。本公司應收歐元、英鎊及應付美元帳款暴露於匯率波動之影響，本公司按風險管理政策就未來 12 個月內暴露之風險餘額，按 1:1 之避險比例承作遠期外匯契約，將匯率控制在本公司可承受之範圍。

2. 本公司採用現金流量避險會計之交易資訊如下：

112年12月31日				
被避險項目	指定為 避險之衍生工具	指定避險 工具之公允價值	現金流量 預期產生期間	相關損益預期於 綜合損益表認列期間
預期交易	遠期外匯合約	(\$ 35,249)	113/01~114/02	113/01~114/02
111年12月31日				
被避險項目	指定為 避險之衍生工具	指定避險 工具之公允價值	現金流量 預期產生期間	相關損益預期於 綜合損益表認列期間
預期交易	遠期外匯合約	(\$ 130,763)	112/01~113/02	112/01~113/02

3. 尚未到期之合約資訊說明如下：

112年12月31日				
	幣別	合約期間	合約金額	
遠期外匯合約	賣英鎊/買美金	111/12~113/04	英鎊	4,900仟元
遠期外匯合約	賣歐元/買美金	112/03~114/02	歐元	61,000仟元
111年12月31日				
	幣別	合約期間	合約金額	
遠期外匯合約	賣歐元/買美金	111/10~112/08	歐元	79,000仟元
遠期外匯合約	賣英鎊/買美金	111/10~113/02	英鎊	12,100仟元

4. 現金流量避險

其他權益—現金流量避險準備	112年	111年
1月1日	(\$ 104,611)	\$ -
認列於其他綜合損益之有效避險損益	(55,788)	37,214
因被避險項目已影響損益而重分類至損益	56,192	(23,668)
因被避險項目調整至存貨	65,223	(125,086)
因不再預期交易會發生而重分類至損益	10,783	6,929
12月31日	(\$ 28,201)	(\$ 104,611)

本公司為規避預期之商品出售及存貨購買所暴露之匯率風險影響，承作遠期預售歐元、英鎊及預購美金契約，避險比率為 1:1，避險工具之公允價值變動屬有效避險部分，將遞延認列於其他綜合損益項下之現金流量避險準備，於被避險項目後續認列於應收帳款時，直接納入銷貨收入；於被避險項目後續認列於存貨時，直接納入存貨成本。

5. 相關避險之金融資產及負債公允價值風險資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 8,690,527	\$ 9,015,995
減：備抵損失	(41,072)	(10,000)
	<u>\$ 8,649,455</u>	<u>\$ 9,005,995</u>

1. 本公司對客戶之授信期間通常為出貨日後 30 天至 210 天，並以逾期天數為基準進行之帳齡分析，有關應收帳款減損之變動及帳款分析資訊，請詳附註十二之信用風險揭露。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款總額為\$5,402,022，備抵損失為\$3,399。
3. 在不考慮其他信用增強及信用保險之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$8,649,455 及\$9,005,995。

(六) 金融資產移轉

1. 本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，符合除列金融資產之條件。本公司除列該些讓售之應收帳款，按承購銀行彙總資訊如下：

112年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可 預支金額	已預支金額 之利率區間
星展銀行有限公司	\$ 783,922 (美金 25,506仟元)	\$ 783,922	美金73,313仟元	\$ 694,480 (美金22,596仟元)	\$ 89,442	5.90%-5.95%
台北富邦商業銀行	325,280 (美金 10,583仟元)	325,280	美金75,000仟元	291,983 (美金 9,500仟元)	33,297	5.98%
	<u>\$ 1,109,202</u>	<u>\$ 1,109,202</u>		<u>\$ 986,463</u>	<u>\$ 122,739</u>	

111年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可 預支金額	已預支金額 之利率區間
星展銀行有限公司	\$ 1,124,029 (美金 36,604仟元)	\$ 1,124,029	美金73,313仟元	\$ 918,169 (美金29,900仟元)	\$ 205,860	5.14%-5.40%
台北富邦商業銀行	1,841,570 (美金 59,970仟元)	1,841,570	美金54,000仟元	1,653,905 (美金 53,859仟元)	187,665	5.34%
台新國際商業銀行	-	-	美金 1,700仟元	-	-	-
	<u>\$ 2,965,599</u>	<u>\$ 2,965,599</u>		<u>\$ 2,572,074</u>	<u>\$ 393,525</u>	

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司因讓售應收帳款但尚未向銀行預支之價金，分別計有\$122,739 及\$393,525 之保留款，已轉列其他應收款。
3. 本公司因應收帳款讓售合約提供擔保之情形，請詳附註九。

(七) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$ 3,458,663	\$ 1,869,834
在製品	321,832	390,569
製成品	6,500,004	6,330,069
在途存貨	26,358	110,627
	<u>\$ 10,306,857</u>	<u>\$ 8,701,099</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 48,355,007	\$ 53,944,957
跌價損失	214,220	35,366
	<u>\$ 48,569,227</u>	<u>\$ 53,980,323</u>

(八) 採用權益法之投資

被投資公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
Sercomm Trading Co., Ltd.	\$ 5,393,844	\$ 6,157,892
Sercomm Philippines Inc.	1,160,758	420,274
Servercom (India) Private Limited	128,824	(21,965)
Sercomm Japan Corp.	73,349	40,505
Sercomm Technology Inc.	62,843	43,013
MosoLabs Inc.	42,012	(4,147)
Sercomm France SARL	39,392	33,693
數寬投資股份有限公司	38,386	37,123
Sercomm USA Inc.	36,641	32,585
Sercomm Britain Limited	5,131	4,173
Sercomm Brazil Ltda	2,583	-
Sercomm Deutschland GmbH	2,352	2,372
Sercomm Russia Limited Liability Company	(8,873)	(11,660)
Sernet Technology Mexico	(11,534)	(10,062)
	6,965,708	6,723,796
加：採用權益法之投資貸餘轉列	20,407	47,834
	<u>\$ 6,986,115</u>	<u>\$ 6,771,630</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司為充盈子公司營運資本及海外轉投資子公司之資金管理，經董事會決議於民國 112 年度分別增資 Sercomm Philippines Inc. \$551,893 及 MosoLabs Inc. \$47,892，暨於民國 112 年度減資 Sercomm Trading Co. Ltd. 計 \$914,400。

3. 上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。本公司於民國 112 年及 111 年度因採用權益法認列損益之份額分別為 \$360,844 及 \$378,430。

4. 本公司之子公司受支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險請詳合併財務報表附註六(二十八)。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	研發設備	辦公及 其他設備	合計
112年1月1日						
成本	\$ 1,273,063	\$ 913,351	\$ 517,391	\$ 697,926	\$ 1,149,824	\$ 4,551,555
累計折舊	-	(214,817)	(377,271)	(484,073)	(724,226)	(1,800,387)
	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 698,534</u>	<u>\$ 140,120</u>	<u>\$ 213,853</u>	<u>\$ 425,598</u>	<u>\$ 2,751,168</u>
112年						
1月1日	\$ 1,273,063	\$ 698,534	\$ 140,120	\$ 213,853	\$ 425,598	\$ 2,751,168
增添	-	-	70,200	65,805	153,585	289,590
重分類	-	-	19,548	2,562	21,869	43,979
處分	-	-	(2,686)	(331)	(3,015)	(6,032)
折舊費用	-	(19,536)	(49,189)	(73,012)	(147,644)	(289,381)
12月31日	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 678,998</u>	<u>\$ 177,993</u>	<u>\$ 208,877</u>	<u>\$ 450,393</u>	<u>\$ 2,789,324</u>
112年12月31日						
成本	\$ 1,273,063	\$ 913,351	\$ 601,220	\$ 754,407	\$ 1,314,738	\$ 4,834,466
累計折舊	-	(234,353)	(423,227)	(545,530)	(864,345)	(2,045,142)
	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 678,998</u>	<u>\$ 177,993</u>	<u>\$ 208,877</u>	<u>\$ 450,393</u>	<u>\$ 2,789,324</u>
111年						
111年1月1日						
成本	\$ 1,273,063	\$ 913,351	\$ 477,720	\$ 661,458	\$ 1,029,367	\$ 4,354,959
累計折舊	-	(195,282)	(334,835)	(422,359)	(588,160)	(1,540,636)
	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 718,069</u>	<u>\$ 142,885</u>	<u>\$ 239,099</u>	<u>\$ 441,207</u>	<u>\$ 2,814,323</u>
111年						
1月1日	\$ 1,273,063	\$ 718,069	\$ 142,885	\$ 239,099	\$ 441,207	\$ 2,814,323
增添	-	-	37,954	47,318	115,290	200,562
重分類	-	-	2,859	408	12,737	16,004
處分	-	-	(37)	(9)	(1,937)	(1,983)
折舊費用	-	(19,535)	(43,541)	(72,963)	(141,699)	(277,738)
12月31日	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 698,534</u>	<u>\$ 140,120</u>	<u>\$ 213,853</u>	<u>\$ 425,598</u>	<u>\$ 2,751,168</u>
111年12月31日						
成本	\$ 1,273,063	\$ 913,351	\$ 517,391	\$ 697,926	\$ 1,149,824	\$ 4,551,555
累計折舊	-	(214,817)	(377,271)	(484,073)	(724,226)	(1,800,387)
	<u>\$ 1,273,063</u>	<u>\$ 698,534</u>	<u>\$ 140,120</u>	<u>\$ 213,853</u>	<u>\$ 425,598</u>	<u>\$ 2,751,168</u>

本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形請詳附註八。

(十)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分宿舍、公務車及辦公室之租賃期間不超過 12 個月。
3. 本公司使用權資產於民國 112 年及 111 年度變動情形如下：

	112年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日	\$ -	\$ 195,416	\$ -	\$ 195,416
增添	5,796	-	1,104	6,900
租賃修改	-	10,209	-	10,209
折舊費用	(1,895)	(37,982)	(307)	(40,184)
12月31日	<u>\$ 3,901</u>	<u>\$ 167,643</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 172,341</u>

	111年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日	\$ -	\$ 9,554	\$ -	\$ 9,554
增添	-	205,869	-	205,869
租賃修改	-	6,715	-	6,715
折舊費用	-	(26,722)	-	(26,722)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,416</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,315	\$ 1,729
屬短期租賃合約之費用	3,390	3,232
屬低價值資產租賃之費用	77	553
租賃修改損失	540	336

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$46,269 及 \$34,281。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	發展支出	專利權	合計
112年1月1日				
成本	\$1,017,140	\$ 314,716	\$ 26,946	\$1,358,802
累計攤銷	(583,216)	(287,729)	(17,008)	(887,953)
	<u>\$ 433,924</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 470,849</u>
112年				
1月1日	\$ 433,924	\$ 26,987	\$ 9,938	\$ 470,849
增添－源自單獨取得	85,699	-	2,653	88,352
增添－源自內部發展	-	5,386	-	5,386
攤銷費用	(160,046)	(32,373)	(3,877)	(196,296)
12月31日	<u>\$ 359,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,714</u>	<u>\$ 368,291</u>
112年12月31日				
成本	\$1,102,839	\$ 320,102	\$ 29,258	\$1,452,199
累計攤銷	(743,262)	(320,102)	(20,544)	(1,083,908)
	<u>\$ 359,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,714</u>	<u>\$ 368,291</u>
	電腦軟體	發展支出	專利權	合計
111年1月1日				
成本	\$ 765,926	\$ 299,096	\$ 24,140	\$1,089,162
累計攤銷	(434,969)	(261,499)	(13,713)	(710,181)
	<u>\$ 330,957</u>	<u>\$ 37,597</u>	<u>\$ 10,427</u>	<u>\$ 378,981</u>
111年				
1月1日	\$ 330,957	\$ 37,597	\$ 10,427	\$ 378,981
增添－源自單獨取得	251,214	-	4,180	255,394
增添－源自內部發展	-	15,620	-	15,620
處分	-	-	(267)	(267)
攤銷費用	(148,247)	(26,230)	(4,402)	(178,879)
12月31日	<u>\$ 433,924</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 470,849</u>
111年12月31日				
成本	\$1,017,140	\$ 314,716	\$ 26,946	\$1,358,802
累計攤銷	(583,216)	(287,729)	(17,008)	(887,953)
	<u>\$ 433,924</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ 9,938</u>	<u>\$ 470,849</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 32,808	\$ 26,696
營業費用	163,488	152,183
	<u>\$ 196,296</u>	<u>\$ 178,879</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(十二) 短期借款

借款性質	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 169,900	\$ 1,639,995
利率區間	4.29%	0.00%~2.28%

(十三) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 3,700,000	\$ 3,700,000
應付無擔保可轉換公司債	4,591,600	3,000,000
減：應付公司債折價	(321,810)	(175,992)
減：一年內到期公司債	(2,300,000)	-
	<u>\$ 5,669,790</u>	<u>\$ 6,524,008</u>

1. 本公司無擔保普通公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及發行民國 109 年及 108 年度第一次國內擔保普通公司債，依票面金額發行總額分別為 \$1,400,000 及 \$2,300,000，票面年利率分別為 1% 及 1.02%，發行期間均為 5 年，流通期間分別為自民國 109 年 7 月 17 日至 114 年 7 月 17 日及自民國 108 年 7 月 26 日至 113 年 7 月 26 日。上述普通公司債業已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。

2. 本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次無擔保轉換公司債，發行總面額計 \$3,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 111 年 5 月 17 日（債券發行日）至 116 年 5 月 17 日。前述轉換公司債已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。

(2) 本轉換公司債券持有人自債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，本公司於債券發行日之轉換價格為新台幣 100 元。前述轉換價格自民國 112 年 4 月 19 日（價格重設基準日）起，轉換價格依辦法重設為新台幣 95 元。民國 112 年度債券持有人申請行使金額計 \$1,408,400，換發普通股 14,825 仟股，因轉換權之行使致資本公積增加 \$1,192,970；截至民國 112 年 12 月 31 日止，因換發普通股計 10,599 仟股尚待董事會決議增資基準日，表列「預收股本」。

- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司按債券面額以現金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (7) 本公司發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$209,400。另，所嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計\$20,700。本轉換公司債依發行時公允價值入帳，原始公司債折價金額為\$200,100，經分離後主契約債務之有效利率為 1.38%。

3. 本公司國內第七次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第七次無擔保轉換公司債，發行總面額計\$3,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 112 年 12 月 6 日(債券發行日)至 117 年 12 月 6 日。前述轉換公司債已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，本公司於債券發行日之轉換價格為新台幣 145 元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司按債券面額以現金將其所持有之轉換公司債買回。

- (5)當轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (7)本公司發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$322,500。另，所嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計\$21,300。本轉換公司債依發行時公允價值入帳，原始公司債折價金額為\$253,800，經分離後主契約債務之有效利率為 1.77%。

(十四) 長期借款(民國 112 年 12 月 31 日：無)

借款性質	合約期間	111年12月31日	借款利率
擔保借款	自110年12月22日至115年12月22日	\$ 687,120	2.06%-2.45%

- 於民國 110 年 12 月簽訂中長期循環性貸款合約，借款總額度為 \$1,700,000，可於授信期間內分次動用，惟每筆借款之借款最長期間為 180 天，於未發生任何違約情事之前提下，本公司得於借款到期日前，書面通知融資銀行以動用新的款項，用以直接清償原已到期之借款本金。就上述融資金額相等部份，依約雖無資金收付之情形，卻視為本公司已於動用日收受該筆撥貸款項。另本公司因營運資金規劃，已於民國 112 年 12 月提前終止前述借款合同。
- 本公司長期借款之擔保品，請詳附註八說明。

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

- 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存

於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 146,226	\$ 145,815
計畫資產公允價值	(102,774)	(98,936)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,452</u>	<u>\$ 46,879</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 145,815	(\$ 98,936)	\$ 46,879
當期服務成本	313	-	313
利息費用(收入)	1,751	(1,187)	564
	<u>147,879</u>	<u>(100,123)</u>	<u>47,756</u>
再衡量數：			
經驗調整	2,416	(513)	1,903
提撥退休基金	-	(6,207)	(6,207)
支付退休金	(4,069)	4,069	-
12月31日餘額	<u>\$ 146,226</u>	<u>(\$ 102,774)</u>	<u>\$ 43,452</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 150,547	(\$ 102,074)	\$ 48,473
當期服務成本	586	-	586
利息費用(收入)	1,054	(714)	340
	<u>152,187</u>	<u>(102,788)</u>	<u>49,399</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(5,044)	-	(5,044)
經驗調整	15,852	(7,461)	8,391
	<u>10,808</u>	<u>(7,461)</u>	<u>3,347</u>
提撥退休基金	-	(5,867)	(5,867)
支付退休金	(17,180)	17,180	-
12月31日餘額	<u>\$ 145,815</u>	<u>(\$ 98,936)</u>	<u>\$ 46,879</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.20%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,265)	\$ 2,335	\$ 1,969	(\$ 1,923)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,408)	\$ 2,483	\$ 2,115	(\$ 2,065)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$6,299。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 31,996
1-2年	12,647
2-5年	36,330
5年以上	<u>77,148</u>
	<u>\$ 158,121</u>

2. 確定提撥計畫

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

(2) 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$67,501 及 \$58,387。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	104.05.27	10,000	10年	(註1)
員工認股權計畫	109.08.20	12,000	10年	(註1)
庫藏股票轉讓予員工計畫	112.03.09	1,100	NA	立即既得
員工認股權計畫	112.05.03	3,000	10年	(註2)
限制員工權利新股計畫	112.08.15	2,596	NA	(註3)

註 1：員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	50%
屆滿三年	75%
屆滿四年	100%

註 2：員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	100%

註 3：限制員工權利新股計畫之既得條件為服務期間與績效達成之條件。本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

3. 本公司民國 104 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	530	\$ 45.9
本期執行認股權	(530)	44.5
12月31日期末流通在外認股權	<u>-</u>	-
可執行認股權	<u>-</u>	-

本公司民國 104 年股份基礎給付協議已於民國 111 年度全數執行完畢。

4. 本公司民國 109 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	6,124	\$ 28.0	12,000	\$ 28.9
本期給與認股權	(2,960)	26.6	(5,876)	28.0
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,164</u>	26.6	<u>6,124</u>	28.0
可執行認股權	<u>164</u>		<u>124</u>	

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日流通在外認股權之履約價格分別為 26.6 元及 28 元，剩餘合約期間分別為 6.6 年及 7.6 年。

5. 本公司民國 112 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	<u>3,000</u>	82.9
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,000</u>	82.9
可執行認股權	<u>-</u>	-

民國 112 年 12 月 31 日流通在外認股權之履約價格為 82.9 元，剩餘合約期間為 9.3 年。

6. 民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 122.6 元及 81.7 元。

7. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註2)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	104.05.27							
-屆滿兩年		\$ 63.6	\$57.6	27.79%	6.0年	4.79%	1.17%	\$ 9.15
-屆滿三年		63.6	57.6	27.79%	6.5年	4.79%	1.24%	9.26
-屆滿四年		63.6	57.6	27.79%	7.0年	4.79%	1.31%	9.34

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註3)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	109.08.20							
-屆滿兩年		\$ 74.7	\$ 30	27.61%	6.0年	3.88%	0.33%	\$31.90
-屆滿三年		74.7	30	27.84%	7.0年	3.88%	0.35%	30.54
-屆滿四年		74.7	30	27.50%	8.0年	3.88%	0.36%	29.14

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期 波動率 (註3)	預期存 續期間 (註4)	預期 股利	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	112.05.03							
-屆滿兩年		\$ 82.9	\$82.9	29.71%	6.0年	4.53%	1.12%	\$13.55
限制員工權利 新股計畫	112.08.15	\$114.0	\$60.0	-	-	-	-	\$54.00

註 1：履約價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資、現金股利、無償配股及合併或受讓他公司股份發行新股等)，依照認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註 2：預期波動率係採用評價基準日前一年之股價日報酬歷史平均波動率，資料來源為臺灣證券交易所。

註 3：預期波動率係採用與認股權預期存續期間相當之最近期股價歷史波動率，資料來源為臺灣證券交易所。

註 4：預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估。

8. 本公司轉讓庫藏股予員工，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每股公允價值(元)
庫藏股轉讓予員工計畫	112.03.09	\$ 91.10	\$ 77.71	\$ 13.39

9. 權益交割股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權酬勞成本	\$ 209,404	\$ 112,211

(十七) 負債準備-流動

	保固準備	權利金	合計
112年1月1日	\$ 214,280	\$ 267,026	\$ 481,306
本期新增之負債準備	319,191	168,092	487,283
本期使用及迴轉之負債準備	(213,600)	(104,877)	(318,477)
112年12月31日	\$ 319,871	\$ 330,241	\$ 650,112
	保固準備	權利金	合計
111年1月1日	\$ 129,181	\$ 147,632	\$ 276,813
本期新增之負債準備	258,527	165,422	423,949
本期使用及迴轉之負債準備	(173,428)	(46,028)	(219,456)
111年12月31日	\$ 214,280	\$ 267,026	\$ 481,306

1. 保固準備

本公司之維修保固負債準備主係與產品之銷售相關，係參考歷史保固資料及管理階層的判斷，估計未來可能發生之產品維修或替換，本公司預計該負債準備將於未來一年間使用。

2. 權利金

本公司依據所處產業特性、其他已知原因以及管理階層的判斷估計可能發生的權利金支出，並於相關產品出售當期認列為產品銷售成本。任何產業環境之變遷，均可能會重大影響本公司權利金負債準備之金額。

(十八) 股本

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$5,000,000，分為 500,000 仟股。實收資本額分別為 \$2,685,781 及 \$2,587,958，每股面額均為 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年(仟股)	111年(仟股)
1月1日	256,196	252,390
員工執行認股權	2,960	6,406
限制員工權利新股	2,596	-
可轉換公司債轉換	4,226	-
轉讓庫藏股	1,100	2,400
買回庫藏股	-	(5,000)
12月31日	<u>267,078</u>	<u>256,196</u>

- 本公司為充實營運資金、償還銀行借款、健全公司財務結構、購料或其他因應本公司長期發展之資金需求等一項或多項用途，於民國 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過擇一辦理現金增資私募普通股或私募國內外轉換公司債，以現金增資私募普通股不超過 50,000 仟股或私募國內外轉換公司債不超過 \$3,000,000 或美金 100,000 仟元方式及額度內籌募資金。本公司考量上開私募有價證券案即將屆滿一年仍未辦理，經民國 112 年 3 月 9 日董事會決議不繼續辦理。
- 本公司於民國 112 年 6 月 13 日股東會決議發行限制員工權利新股共計 6,000 仟股，並於民國 112 年 7 月 24 日經金融監督管理委員會核准在案。民國 112 年 7 月 28 日經董事會決議發行 2,596 仟股，新股增資發行基準日為民國 112 年 8 月 15 日，每股認購價格為 60 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。
- 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		112年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 119,517
		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	2,600	\$ 207,165

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十九) 資本公積

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

	112年							合計
	普通股 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效 認股權	可轉債 認股權	
1月1日	\$ 884,932	\$ 1,382,485	\$ 28,949	\$ 174,900	\$ 25,934	\$ -	\$ 209,400	\$ 2,706,600
員工認股權酬勞成本	-	-	-	69,220	140,184	-	-	209,404
員工執行認股權	148,480	-	-	(99,232)	-	-	-	49,248
既得限制員工權利新股	269,984	-	-	-	(140,184)	-	-	129,800
員工認股權逾期失效	-	-	-	-	(25,934)	25,934	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	322,500	322,500
可轉換公司債轉換	-	1,291,276	-	-	-	-	(98,306)	1,192,970
轉讓庫藏股	-	-	12,562	(14,729)	-	-	-	(2,167)
12月31日	<u>\$1,303,396</u>	<u>\$2,673,761</u>	<u>\$41,511</u>	<u>\$130,159</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 25,934</u>	<u>\$ 433,594</u>	<u>\$4,608,355</u>

	111年							合計
	普通股 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	限制員工 權利股票	認列對子公司所 有權益變動數	可轉債 認股權	
1月1日	\$ 615,023	\$ 1,382,485	\$ 28,949	\$ 208,545	\$ 25,934	\$ 8,628	\$ -	\$ 2,269,564
員工執行認股權	269,909	-	-	(145,856)	-	-	-	124,053
員工認股權酬勞成本	-	-	-	112,211	-	-	-	112,211
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	209,400	209,400
處分子公司	-	-	-	-	-	(8,628)	-	(8,628)
12月31日	<u>\$884,932</u>	<u>\$1,382,485</u>	<u>\$28,949</u>	<u>\$174,900</u>	<u>\$ 25,934</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 209,400</u>	<u>\$2,706,600</u>

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，擬具盈餘分配案分派之。分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之，應由股東會決議；以發放現金為之，由董事會決議並報告股東會。
2. 本公司股利之分派，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之百分之十為限。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 本公司截至民國 107 年 1 月 1 日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額為 \$131,678。另本公司於民國 112 年及 111 年度未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 \$131,678。
5. (1) 本公司於民國 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 8 日經股東會決議之民國 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 186,289		\$ 86,059	
迴轉特別盈餘公積	(16,182)		(27,429)	
現金股利	1,158,191	\$ 4.50	605,735	\$ 2.40

- (2) 本公司民國 113 年 3 月 5 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 241,381	
提列特別盈餘公積	36,538	
現金股利	1,472,126	\$ 5.00

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 其他權益項目

	112年			
	國外營運機構	透過其他綜合損益		
	財務報表換算	按公允價值衡量之金	避險工具	
	之兌換差額	融資產未實現損益	之損益	總計
1月1日	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 653,337)
外幣換算差異數：				
- 本公司	(98,279)	-	-	(98,279)
評價調整				
- 本公司	-	13,799	-	13,799
- 子公司	-	559	-	559
評價調整轉出至保留盈餘	-	(29,031)	-	(29,031)
避險工具之損益：				
- 公允價值損益	-	-	(69,735)	(69,735)
- 公允價值損益之稅額	-	-	13,947	13,947
- 轉出入銷貨收入	-	-	70,240	70,240
- 轉出入銷貨收入之稅額	-	-	(14,048)	(14,048)
- 轉出入存貨	-	-	81,528	81,528
- 轉出入存貨之稅額	-	-	(16,305)	(16,305)
避險失效轉出入損益	-	-	13,479	13,479
避險失效轉出入損益之稅額	-	-	(2,696)	(2,696)
12月31日	(\$ 629,468)	(\$ 32,210)	(\$ 28,201)	(\$ 689,879)
	111年			
	國外營運機構	透過其他綜合損益		
	財務報表換算	按公允價值衡量之金	避險工具	
	之兌換差額	融資產未實現損益	之損益	總計
1月1日	(\$ 633,478)	(\$ 36,041)	\$ -	(\$ 669,519)
外幣換算差異數：				
- 本公司	102,289	-	-	102,289
評價調整				
- 本公司	-	(27,050)	-	(27,050)
- 子公司	-	3,904	-	3,904
評價調整稅額	-	(12,200)	-	(12,200)
評價調整轉出至保留盈餘	-	53,850	-	53,850
避險工具之損益：				
- 公允價值損益	-	-	46,518	46,518
- 公允價值損益之稅額	-	-	(9,304)	(9,304)
- 轉出入銷貨收入	-	-	(29,585)	(29,585)
- 轉出入銷貨收入之稅額	-	-	5,917	5,917
- 轉出入存貨	-	-	(156,357)	(156,357)
- 轉出入存貨之稅額	-	-	31,271	31,271
避險失效轉出入損益	-	-	8,661	8,661
避險失效轉出入損益之稅額	-	-	(1,732)	(1,732)
12月31日	(\$ 531,189)	(\$ 17,537)	(\$ 104,611)	(\$ 653,337)

(二十二) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
收入類型		
寬頻終端設備(BB CPE)	\$ 35,328,507	\$ 38,930,938
商用網通設備(ENT)	13,712,013	12,992,732
網路基礎建設及物聯網 (Infra. & IoT)	5,857,977	7,000,275
其他	<u>1,458,696</u>	<u>1,340,994</u>
	<u>\$ 56,357,193</u>	<u>\$ 60,264,939</u>

2. 合約負債

本公司因客戶合約收入認列合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
商品銷售合約	\$ 723,761	\$ 666,893	\$ 197,278

(1) 合約負債的重大變動

本公司民國112年及111年度因銷售客戶因應產業景氣需求變動之變化，依約預付貨款暨本公司滿足履約義務之時點不同，致使合約負債之變動。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售合約	\$ 647,002	\$ 197,278

3. 退款負債

商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以12個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採最可能金額估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後30至210天到期。因移轉所承諾之商品或服務予客戶付款之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
退款負債	\$ 369,661	\$ 325,960

(二十三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 4,800	\$ 13,898
專案退稅收入	-	5,132
租金收入	1,828	1,839
其他	855	3,402
	<u>\$ 7,483</u>	<u>\$ 24,271</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 /負債淨(損失)利益	(\$ 12,345)	\$ 30,294
淨外幣兌換利益(損失)	28,406	(1,927)
處分無形資產損失	-	(267)
處分不動產、廠房及設備損失	(206)	(47)
租賃修改損失	(540)	(336)
	<u>\$ 15,315</u>	<u>\$ 27,717</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
-銀行借款	\$ 162,006	\$ 99,086
-應付公司債	78,264	61,568
-向關係人融資	39,667	-
-租賃合約	3,315	1,729
-應付短期票券	-	1,135
-其他	-	2
	<u>\$ 283,252</u>	<u>\$ 163,520</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 2,784,341	\$ 2,767,643
不動產、廠房及設備折舊費用	289,381	277,738
無形資產攤銷費用	196,296	178,879
使用權資產折舊費用	40,184	26,722
	<u>\$ 3,310,202</u>	<u>\$ 3,250,982</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 2,200,778	\$ 2,301,850
勞健保費用	143,689	130,429
退休金費用	68,378	59,313
股份基礎給付	209,404	112,211
董事酬金	50,174	48,144
其他用人費用	111,918	115,696
	<u>\$ 2,784,341</u>	<u>\$ 2,767,643</u>

1. 本公司章程規定年度如有獲利，應提撥百分之十二至百分之十八為員工酬勞，對象包括符合一定條件之從屬公司員工；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. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$545,400 及 \$428,210；董事酬勞估列金額分別為 \$39,600 及 \$39,790，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依該年度之獲利情況，分別以 15.65% 及 1.14% 估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$428,210 及 \$39,790，與民國 111 年度財務報告無差異。前述員工酬勞及董事酬勞均以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 846,098	\$ 336,362
未分配盈餘加徵	14,660	5,788
以前年度所得稅高估	17,152	(21,009)
當期所得稅總額	<u>877,910</u>	<u>321,141</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(365,284)	(55,920)
遞延所得稅總額	<u>(365,284)</u>	<u>(55,920)</u>
所得稅費用	<u>\$ 512,626</u>	<u>\$ 265,221</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用：

	112年度	111年度
現金流量避險之避險工具		
損益	(\$ 19,102)	\$ 26,152
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量	-	(12,200)
確定福利計畫之再衡量數	381	669
	<u>(\$ 18,721)</u>	<u>\$ 14,621</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 579,786	\$ 436,930
按稅法規定應剔除之費用	28,738	18,311
按稅法規定免課稅之所得	(38,052)	(62,580)
以前年度所得稅低(高)估數	17,152	(21,009)
投資抵減之所得稅影響數	(91,395)	(112,219)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,737	-
未分配盈餘加徵	14,660	5,788
所得稅費用	<u>\$ 512,626</u>	<u>\$ 265,221</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
暫估應付費用及獎金	\$ 161,347	\$ 258,299	\$ -	\$ 419,646
負債準備	96,264	33,761	-	130,025
退款負債	65,192	8,740	-	73,932
未實現存貨跌價損失	31,763	15,964	-	47,727
未實現兌換損失	-	20,260	-	20,260
未實現金融資產評價損失	14,046	5,843	-	19,889
未實現轉換公司債之利息	-	12,983	-	12,983
淨確定福利負債	9,376	(1,066)	381	8,691
現金流量避險未實現損失	26,152	-	(19,102)	7,050
聯屬公司間未實現毛利	-	3,049	-	3,049
小計	<u>404,140</u>	<u>357,833</u>	<u>(18,721)</u>	<u>743,252</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法之國外投資收益	(\$ 167,835)	(\$ 35,075)	\$ -	(\$ 202,910)
未實現金融資產評價利益	-	(7,527)	-	(7,527)
研究發展支出資本化	(6,475)	6,475	-	-
未實現兌換利益	(43,578)	43,578	-	-
小計	<u>(217,888)</u>	<u>7,451</u>	<u>-</u>	<u>(210,437)</u>
合計	<u>\$ 186,252</u>	<u>\$ 365,284</u>	<u>(\$ 18,721)</u>	<u>\$ 532,815</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫估應付費用及獎金	\$ 97,128	\$ 64,219	\$ -	\$ 161,347
負債準備	55,365	40,899	-	96,264
退款負債	51,688	13,504	-	65,192
未實現存貨跌價損失	33,060	(1,297)	-	31,763
未實現兌換損失	3,295	(3,295)	-	-
未實現金融資產評價損失	24,950	1,296	(12,200)	14,046
淨確定福利負債	9,694	(987)	669	9,376
現金流量避險未實現損失	-	-	26,152	26,152
小計	<u>275,180</u>	<u>114,339</u>	<u>14,621</u>	<u>404,140</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法之國外投資收益	(\$ 151,949)	(\$ 15,886)	\$ -	(\$ 167,835)
研究發展支出资本化	(7,520)	1,045	-	(6,475)
未實現兌換利益	-	(43,578)	-	(43,578)
小計	<u>(159,469)</u>	<u>(58,419)</u>	<u>-</u>	<u>(217,888)</u>
合計	<u>\$ 115,711</u>	<u>\$ 55,920</u>	<u>\$ 14,621</u>	<u>\$ 186,252</u>

4. 可減除暫時性差異未認列為遞延所得稅資產：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 132,020</u>	<u>\$ 110,480</u>

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日暫時性差異金額未認列之遞延所得稅負債分別為 \$1,024,812 及 \$920,176。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 2,386,305	260,359	<u>\$ 9.17</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,989	
可轉換公司債	-	1,347	
員工酬勞	-	4,916	
庫藏股	-	440	
屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 2,386,305</u>	<u>271,051</u>	<u>\$ 8.80</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,919,423	253,558	<u>\$ 7.57</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	5,986	
員工酬勞	-	6,126	
庫藏股	-	14	
屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 1,919,423</u>	<u>265,684</u>	<u>\$ 7.22</u>

1. 本公司民國 112 年發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入民國 112 年度之稀釋每股盈餘計算。
2. 本公司民國 111 年發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入民國 111 年度之稀釋每股盈餘計算。
3. 於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 334,068	\$ 216,566
加：期末預付設備款	43,100	46,276
減：期初預付設備款	(46,276)	(16,491)
加：期初應付設備款	63,290	88,569
減：期末應付設備款	(76,128)	(63,290)
本期支付現金	<u>\$ 318,054</u>	<u>\$ 271,630</u>
取得無形資產	\$ 93,738	\$ 271,014
加：期末預付設備款	44,475	34,269
減：期初預付設備款	(34,269)	(258,736)
加：期初應付設備款	2,409	30,342
減：期末應付設備款	(2,472)	(2,409)
本期支付現金	<u>\$ 103,881</u>	<u>\$ 74,480</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年						
	短期借款	長期借款	存入保證金 (註2)	租賃負債	應付 短期票券	應付 公司債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$1,639,995	\$ 687,120	\$ 234	\$191,435	\$ -	\$6,524,008	\$ 9,042,792
籌資現金流量之變動	(1,470,095)	(687,120)	998,089	(39,487)	-	3,090,000	1,891,387
利息費用支付數(註1)	-	-	-	(3,315)	-	-	(3,315)
其他非現金之流動	-	-	-	20,964	-	(1,644,218)	(1,623,254)
12月31日	<u>\$ 169,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 998,323</u>	<u>\$ 169,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,969,790</u>	<u>\$ 9,307,610</u>
	111年						
	短期借款	長期借款	存入 保證金	租賃負債	應付 短期票券	應付 公司債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$2,240,830	\$1,327,920	\$ 234	\$ 7,282	\$ 553,135	\$3,700,000	\$ 7,829,401
籌資現金流量之變動	(600,835)	(640,800)	-	(28,767)	(559,753)	3,030,000	1,199,845
利息費用支付數(註1)	-	-	-	(1,729)	(1,135)	-	(2,864)
其他非現金之流動	-	-	-	214,649	7,753	(205,992)	16,410
12月31日	<u>\$1,639,995</u>	<u>\$ 687,120</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 191,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,524,008</u>	<u>\$ 9,042,792</u>

註 1：表列營業活動之現金流量

註 2：含一年內到期之存入保證金，表列「其他流動負債 - 其他」項下。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Sercomm USA Inc. (中磊美國)	本公司之子公司
Sercomm France SARL (中磊法國)	本公司之子公司
Sercomm Deutschland GmbH (中磊德國)	本公司之子公司
數寬投資股份有限公司	本公司之子公司
Sercomm Japan Corp. (中磊日本)	本公司之子公司
Sercomm Technology Inc. (中磊ST)	本公司之子公司
Sernet Technology Mexico (中磊墨西哥)	本公司之子公司
Sercomm Philippines Inc. (中磊菲律賓)	本公司之子公司
Servercom (India) Private Limited (中磊印度)	本公司之子公司
Sercomm Britain Limited (中磊英國)	本公司之子公司
MosoLabs Inc.	本公司之子公司
Sercomm Italia SRL (中磊義大利)	本公司之孫公司
中怡數寬科技(蘇州)有限公司(中怡數寬)	本公司之孫公司
中磊電子(蘇州)有限公司(中磊蘇州)	本公司之孫公司
Zealous Investments Ltd. (熱衷投資)	本公司之孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 1,199,407	\$ 2,145,668

(1)本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，收款條件為月結 180 天；非關係人國內客戶為月結 30~75 天，國外客戶為起運點 30~210 天。

(2)本公司民國 112 年及 111 年度出售原料及半成品予子公司生產製成產品後，由本公司向上述子公司買回，再銷售予本公司之客戶，對前述交易業已將相關原物料之銷貨收入及營業成本予以沖銷，故銷售原料及半成品之金額及營業成本未計入本公司之進銷貨。

2. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
中磊菲律賓	\$ 2,599,233	\$ 697,034
中磊印度	1,877,060	1,160,057
子公司	760,564	511,769
	<u>\$ 5,236,857</u>	<u>\$ 2,368,860</u>
其他應收款：		
中磊印度	\$ 29,333	\$ -
子公司	7,685	1,234
	<u>\$ 37,018</u>	<u>\$ 1,234</u>

(1)依子公司逾期天數為基準進行之應收帳款帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 5,050,834	\$ 2,256,293
逾期1-90天	186,023	108,942
逾期91-180天	-	3,625
	<u>\$ 5,236,857</u>	<u>\$ 2,368,860</u>

(2)本公司因子公司營運需要而代採購或代墊費用款項，上述其他應收款均未逾期。

3. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
中磊菲律賓	\$ 18,676,370	\$ 18,615,334
中磊蘇州	17,721,571	25,633,263
子公司	5,288	9,123
	<u>\$ 36,403,229</u>	<u>\$ 44,257,720</u>

(1)本公司向關係人進貨價格係依照一般市場行情議價辦理，付款條件為月結 60 天；非關係人國內採購為月結 60~120 天，國外採購為月結 30~210 天。

(2)上列民國 112 年及 111 年度之交易金額，業已依規定扣除重覆計算之金額，請詳七(二)1.之說明。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
中磊菲律賓	\$ 5,095,986	\$ 4,374,906
中磊蘇州	2,009,278	3,732,243
子公司	<u>1,451</u>	<u>4,003</u>
	<u>\$ 7,106,715</u>	<u>\$ 8,111,152</u>
其他應付款：		
子公司	<u>\$ 187,950</u>	<u>\$ 91,282</u>

5. 預付款項

本公司為拓展全球業務，會預付款項給子公司，並依據執行情況，認列為銷售服務費或其他費用。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 13,583</u>	<u>\$ 20,042</u>

6. 銷售費用－銷售服務費

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
中磊ST	\$ 442,736	\$ 336,817
中磊美國	130,617	106,451
子公司	<u>179,201</u>	<u>165,260</u>
	<u>\$ 752,554</u>	<u>\$ 608,528</u>

7. 資金貸與關係人

(1)向關係人借款(民國 111 年度：無)

A. 期末餘額：

	<u>112年12月31日</u>
熱衷投資	<u>\$ 1,014,255</u>

B. 利息費用

	<u>112年度</u>
熱衷投資	<u>\$ 39,667</u>

截至民國 112 年 12 月 31 日止，應付未付利息計 \$39,667。

本公司因營運資金需求，於民國 112 年 3 月經董事會決議向關係人借款計美金 34,000 仟元，期間為 5 年，截至民國 112 年 12 月 31 日止已償還美金 1,000 仟元，剩餘款項視資金寬裕情形償還，利息按年利率 5% 計取。

(2) 本公司資金貸與子公司及為子公司背書保證之情形，請詳附註十三之說明。

8. 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 252,335	\$ 174,912
退職後福利	1,570	1,436
股份基礎給付	62,821	33,663
	<u>\$ 316,726</u>	<u>\$ 210,011</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供作為擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,971,597	長期借款之擔保
按攤銷後成本衡量金融資產	36,332	26,213	海關及履約保證金
	<u>\$ 36,332</u>	<u>\$ 1,997,810</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與國外知名客戶簽訂銷售合約，合約約定該客戶對於特定產品須先行支付該產品售價約定比例之金額，本公司對於未來該特定產品有侵權責任時，須負全責。本公司已將收取之金額予以信託，並同時帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」及「其他流動負債」。

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	\$ 72,822	\$ 71,756
其他流動負債	57,811	57,811

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，因信託資產累積孳息帳入「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」分別計 \$15,011 及 \$13,945。

2. 本公司為穩定原物料之供應，與供應商簽定長期供貨合約按約支付履約保證金美金 3,708 仟元(表列存出保證金 \$103,252)；若每年達約定採購數量，則可按達成年數比例逐年收回保證金。

3. 本公司於民國 112 年 12 月 31 日已簽約但尚未支付之儀器設備款及電腦軟體款項為 \$14,033。

4. 本公司因出貨保證而委由銀行開立之履約保證函金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
美元(仟元)	\$ 9,657	\$ 9,754
歐元(仟元)	800	800

5. 本公司因應收帳款讓售合約及銀行借款開立銀行本票金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
新台幣(仟元)	\$ 5,120,000	\$ 5,070,000
美元(仟元)	307,013	288,413

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司民國 112 年度盈餘分派案，請詳附註六(二十)之說明。
2. 民國 113 年 1 月 23 日本公司依國內第六次無擔保轉換公司債發行轉換辦法第 18 條規定，於民國 113 年 2 月 1 日至 3 月 1 日行使公司債贖回權，贖回價格為債券面額之 100%，收回基準日為民國 113 年 3 月 1 日，並訂於民國 113 年 3 月 4 日終止前述公司債櫃檯買賣交易。截至民國 113 年 2 月 16 日止，本轉換公司債已累積轉換計 \$2,628,700，換發普通股計 27,670 仟股。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,194,585	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ 140,227
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 6,151,094	\$ 3,467,357
按攤銷後成本衡量之金融資產	109,154	97,969
應收帳款淨額(含關係人)	13,886,312	11,374,855
其他應收款(含關係人)	269,388	525,811
存出保證金	111,903	110,896
	\$ 20,527,851	\$ 15,576,888
避險之金融資產	\$ 998	\$ 1,511
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 1,097	\$ -
嵌入式衍生工具	17,400	23,400
	\$ 18,497	\$ 23,400
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 169,900	\$ 1,639,995
應付帳款(含關係人)	13,579,076	12,015,490
其他應付款(含關係人)	4,853,613	2,872,285
應付公司債(包含一年內到期)	7,969,790	6,524,008
長期借款	-	687,120
存入保證金(包含一年內到期)	998,323	234
	\$ 27,570,702	\$ 23,739,132
租賃負債(包含一年內到期)	\$ 169,597	\$ 191,435
避險之金融負債	\$ 36,247	\$ 132,274

2. 風險管理政策

- (1) 本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。
- (2) 本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

(3)為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險，及承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)及(四)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定部份，未適用避險會計。
- C. 本公司風險管理政策係針對歐元、英鎊銷售合約銷售額及同期間美元存貨購買額之預期現金流量進行避險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 447,726	30.74	\$ 13,763,097
歐元：新台幣	17,845	34.01	606,908
日幣：新台幣	358,292	0.22	78,824
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,807	30.74	\$ 240,000
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 180,070	30.74	\$ 5,535,340
菲律賓披索：新台幣	2,098,640	0.55	1,160,758
盧比：新台幣	348,173	0.37	128,824
日幣：新台幣	333,405	0.22	73,349
歐元：新台幣	1,227	34.01	41,744
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 385,465	30.74	\$ 11,849,194
歐元：新台幣	5,000	34.01	170,050

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 392,932	30.71	\$ 12,066,942
歐元：新台幣	22,120	32.71	723,545
日幣：新台幣	466,671	0.23	107,334
英鎊：新台幣	2,065	37.06	76,529
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,750	30.71	\$ 514,400
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 202,979	30.71	\$ 6,233,490
菲律賓披索：新台幣	764,135	0.55	420,274
日幣：新台幣	176,109	0.23	40,505
歐元：新台幣	1,103	32.71	36,065
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 346,797	30.71	\$ 10,650,136
歐元：新台幣	25,000	32.71	817,750
<u>採用權益法之投資貸餘</u>			
盧比：新台幣	\$ 59,365	0.37	\$ 21,965

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$28,406及(\$1,927)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 137,631	\$ -
歐元：新台幣	1%	6,069	-
日幣：新台幣	1%	788	-
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 118,492	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,701	-

111年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 120,669	\$ -
歐元：新台幣	1%	7,235	-
日幣：新台幣	1%	1,073	-
英鎊：新台幣	1%	765	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 106,501	\$ -
歐元：新台幣	1%	8,178	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益及債務工具，此等權益及債務工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益及債務工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別為 \$11,512 及 \$0；對其他綜合損益將分別增加或減少 \$0 及 \$1,402。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司新台幣借款分別為固定利率及浮動利率。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$0 及 \$18,617，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、透過損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。
- C. 本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，始可被接納為交易對象。
- D. 本公司根據歷史交易經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款逾期超過 270 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定金融資產為信用減損之指標如下：
(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B)違約。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司參考台灣經濟研究院研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天	逾期 271天以上	合計
群組1						
預期損失率	0.82%	9.66%	28.97%	-	100%	
帳面價值總額	\$ 6,587,913	\$ 868,895	\$ 165,048	\$ -	\$ 8,505	\$ 7,630,361
備抵損失	\$ 54,019	\$ 83,918	\$ 47,820	\$ -	\$ 8,505	\$ 194,262
群組2						
預期損失率	1.57%	8.61%	-	28.57%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,057,299	\$ 1,788	\$ -	\$ 63	\$ 1,016	\$ 1,060,166
備抵損失	\$ 16,652	\$ 154	\$ -	\$ 18	\$ 1,016	\$ 17,840
帳面價值總額	\$ 7,645,212	\$ 870,683	\$ 165,048	\$ 63	\$ 9,521	\$ 8,690,527
備抵損失	\$ 70,671	\$ 84,072	\$ 47,820	\$ 18	\$ 9,521	\$ 212,102

111年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天	逾期 271天以上	合計
群組1						
預期損失率	0.37%	5.28%	18.09%	35.99%	-	
帳面價值總額	\$ 8,262,878	\$ 548,790	\$ 63,214	\$ 87,515	\$ -	\$ 8,962,397
備抵損失	\$ 30,818	\$ 28,997	\$ 11,437	\$ 31,496	\$ -	\$ 102,748
群組2						
預期損失率	1.49%	7.44%	-	-	-	
帳面價值總額	\$ 40,688	\$ 12,910	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53,598
備抵損失	\$ 607	\$ 961	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,568
帳面價值總額	\$ 8,303,566	\$ 561,700	\$ 63,214	\$ 87,515	\$ -	\$ 9,015,995
備抵損失	\$ 31,425	\$ 29,958	\$ 11,437	\$ 31,496	\$ -	\$ 104,316

註：依據本公司信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：

群組 1：已向專業保險機構投保者。

群組 2：未向專業保險機構投保者。

本公司備抵損失提列金額係考量已向專業保險機構投保之因素，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之備抵損失分別計 \$171,030 及 \$94,316。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 10,000	\$ 3,399
本期提列	31,072	6,601
12月31日	\$ 41,072	\$ 10,000

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 9,530,775	\$ 9,044,525
一年以上到期	-	1,012,880
	\$ 9,530,775	\$ 10,057,405

D. 本公司之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析。

除應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及遠期外匯合約，其未折現合約現金流量約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量詳下表所述：

112年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 172,004	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	43,375	42,432	90,400	-
應付公司債	2,327,369	1,407,556	4,591,600	-
111年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 1,640,659	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	38,871	38,715	110,164	13,283
應付公司債	37,460	2,327,240	4,407,556	-
長期借款	16,437	16,016	718,801	-

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具等的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之可轉換公司債及無活絡市場之權益工具投資均屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、其他流動負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	112年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$7,969,790	\$ -	\$7,934,637	\$ -
	111年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$6,524,008	\$ -	\$6,422,458	\$ -

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

應付公司債係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
受益憑證	\$1,151,244	\$ -	\$ -	\$ 1,151,244
遠期外匯合約	-	38,725	-	38,725
避險之金融資產				
遠匯外匯合約	-	998	-	998
嵌入式衍生工具				
應付無擔保可轉換公司債				
之賣回權及買回權	-	4,616	-	4,616
	<u>\$1,151,244</u>	<u>\$ 44,339</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,195,583</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,097	\$ -	\$ 1,097
避險之金融負債				
遠期外匯合約	-	36,247	-	36,247
嵌入式衍生工具				
應付無擔保可轉換公司債				
之賣回權及買回權	-	17,400	-	17,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,744</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>避險之金融資產</u>				
遠匯外匯合約	\$ -	\$ 1,511	\$ -	\$ 1,511
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市櫃股票	140,227	-	-	140,227
	<u>\$ 140,227</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,738</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>避險之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 132,274	\$ -	\$ 132,274
<u>嵌入式衍生工具</u>				
應付無擔保可轉換公司債之賣回權及買回權	-	23,400	-	23,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,674</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃) 公司股票	封閉型 基金	開放型 基金	政府公債	公司債	轉(交)換 公司債
市場報價	收盤價	收盤價	淨值	成交價	加權平均 百元價
	收盤價	淨值	成交價	加權平均 百元價	收市價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。

- E. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- F. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- G. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 5. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
 6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務管理處負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(四)及附註十二。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、二、六、七及八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：本公司未有單一持有股份達 5%(含)以上之股東。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

中磊電子股份有限公司
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間 %	資金貸 與性質 (註4)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	中磊電子(蘇州) 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 889,500	\$ -	\$ -	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	2,645,502	5,291,004	註 2(2)	
1	中怡數寬科技 (蘇州)有限公司	中磊電子(蘇州) 有限公司	其他應收款— 關係人	是	444,750	259,620	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	376,998	753,997	註 3(3)	
2	Zealous Investments Ltd.	本公司	其他應收款— 關係人	是	1,134,665	1,075,725	1,014,255	5.00	(2)	-	營運週轉	-	-	2,560,909	5,121,819	註 3(3)	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1). 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

(2). 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

(3). 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額不受財務報表淨值之百分之四十之限制，但最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之百，個別對象貸與不得超過百分之五十。

註3：子公司資金貸與他人之總額不得超過子公司或本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，以金額孰低者為限。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1). 因與公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度、當年度或預計未來一年公司與集團企業進貨或銷貨金額孰高者。

(2). 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過子公司最近期財務報表淨值之百分之二十，以金額孰低者為限。

(3). 對本公司同一集團母子公司所直接或間接持有表決權百分之百之公司，或對本公司直接或間接持有表決權百分之百之母子公司從事資金貸與，總額不受本條前述比率之限制，但最高不得超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

註4：(1). 有業務往來者，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(2). 有短期融通資金之必要者。

中磊電子股份有限公司
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	本公司	中怡數寬科技(蘇州)有限 公司	\$ 6,613,756	\$ 1,382,302	\$ 768,375	\$ 220,231	-	5.81	\$ 13,227,512	Y	N	Y	
0	"	中磊電子(蘇州) 有限公司	6,613,756	972,570	922,050	-	-	6.97	13,227,512	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費關係依法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司背書保證作業程序規定如下：

- (1)本公司對外背書保證總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十五為限。
- (2)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事背書保證總額不受財務報表淨值之百分之五十之限制，但最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之百，個別對象背書不得超過百分之五十。
- (3)本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之百為限，對單一企業背書保證金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

中磊電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
				單位數(仟)/股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)
本公司	受益憑證					
	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	48,250	\$ 800,326	-
"	台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,021	350,918	-
"	可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	137	-	3.06%
"	未上市公司特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,018	-	3.06%
數寬投資股份有限公司	未上市公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	627	24,720	3.69%
Zea lous Investments Ltd.	未上市公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,845	-	8.64%
	Bossa Nova Robotics Holding Corp.					

中磊電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末評價		期末	
					金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)
本公司	台新(699)貨幣	註1	不適用	不適用	-	21,617	\$ 300,000	21,617	\$ 300,406	\$ 406	-	-	-	-
本公司	市場基金	註1	不適用	不適用	-	44,633	650,000	20,612	300,282	282	-	918	24,021	350,918
本公司	台新大眾貨幣	註1	不適用	不適用	-	48,250	800,000	-	-	-	-	326	48,250	800,326
本公司	群益安穩貨幣	註1	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本公司	市場基金	註1	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」科目。

中磊電子股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易類別	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係		與發行人之關係	移轉日期	交易類別	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	關係							
Sercomm Philippines Inc.	SPI Rsite	112年5月9日	菲律賓股本	975,371 仟元	依契約約定支付(註)	China Construction Front General Devt. Corporation	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	本集團因應未來營運所需，就原租地委建機房廠房	不適用

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

註：截至民國112年12月31日，本公司依約已支付菲律賓股本487,686仟元。

中磊電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	Sercomm Philippines Inc.	子公司	\$ 22,072,952	41	60	註1	註1	(\$ 5,095,986)	(38)		
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	18,046,222	33	60	註1	註1	(2,009,278)	(15)		
"	Sercomm Philippines Inc.	子公司	(3,396,582)	6	180	註2	註2	2,599,233	19		
"	Servercom (India) Private Limited	子公司	(2,604,767)	5	180	註2	註2	1,877,060	13		
"	Sercomm Japan Corp.	子公司	(1,204,190)	2	180	註2	註2	645,872	5		
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	(324,651)	1	180	註2	註2	103,274	1		
中磊電子(蘇州)有限公司	Sercomm Philippines Inc.	聯屬公司	(2,581,918)	12	180	註3	註3	671,602	24		

註1：本公司對關係人之進貨由雙方參考一般市場行情議價辦理，其付款條件關係人為月結60天，非關係人國內採購為月結60-120天，國外採購為月結30-210天。

註2：本公司對關係人之銷貨由雙方參考一般市場行情議價辦理，其收款條件關係人為180天，非關係人國內客戶為起運點30-75天，國外客戶為起運點30-210天。

註3：子公司間交易由雙方參考一般市場行情議價辦理，其收、付款條件關係人均為180天，非關係人國內交易為月結30-120天，國外交易為月結30-210天。

中磊電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額(註)	應收關係人款項期	
本公司	Sercomm Philippines Inc.	子公司	\$ 2,599,233	-	\$ -	-	\$ 132,353	\$ -	
"	Servercom (India) Private Limited	子公司	1,877,060	-	-	-	78,364	-	
"	Sercomm Japan Corp.	子公司	645,872	-	-	-	907,086	-	
"	中磊電子(蘇州)有限公司	子公司	103,274	-	-	-	103,274	-	
中磊電子(蘇州)有限公司	本公司	最終母公司	2,009,278	-	-	-	2,009,278	-	
"	Sercomm Philippines Inc.	聯屬公司	671,602	-	-	-	321,429	-	
Sercomm Philippines Inc.	本公司	最終母公司	5,095,986	-	-	-	3,898,941	-	

註：係民國113年2月29日截止之資訊。

民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(註1)		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率(%) (註3)	
								\$					
0	本公司		Sercomm France SARL	1	1	其他應付款	15,632		-				
0	"		"	1	1	佣金支出	52,737		-				
0	"		Sercomm Italia SRL	1	1	其他應付款	8,579		-				
0	"		"	1	1	佣金支出	35,755		-				
0	"		Sercomm Deutschland GmbH	1	1	佣金支出	24,666		-				
0	"		Servercom (India) Private Limited	1	1	應收帳款	1,877,060		4				
0	"		"	1	1	其他應收款	29,333						
0	"		"	1	1	銷貨收入	2,604,767		註4				4
0	"		Sercomm Japan Corp.	1	1	應收帳款	645,872		-				1
0	"		"	1	1	銷貨收入	1,204,190		註4				2
0	"		"	1	1	佣金支出	26,621		-				-
0	"		Sernet Technology Mexico	1	1	預付款項	11,541		-				-
0	"		"	1	1	佣金支出	27,072		-				-
0	"		Sercomm Britian Inc.	1	1	其他應付款	5,272		-				-
0	"		"	1	1	佣金支出	12,350		-				-
0	"		Sercomm USA Inc.	1	1	其他應付款	43,418		-				-
0	"		"	1	1	佣金支出	130,617		-				-
0	"		Sercomm Technology Inc.	1	1	其他應付款	72,640		-				-
0	"		"	1	1	佣金支出	442,736		-				-
0	"		中磊電子(蘇州)有限公司	1	1	應付帳款	2,009,278		4				4
0	"		"	1	1	應收帳款	103,274		-				-
0	"		"	1	1	進貨	18,046,222		-				29
0	"		"	1	1	銷貨收入	324,651		註4				1
0	"		Sercomm Philippines Inc.	1	1	應付帳款	5,095,986		-				11
0	"		"	1	1	應收帳款	2,599,233		-				5
0	"		"	1	1	其他應收款	7,685		-				-
0	"		"	1	1	進貨	22,072,952		-				35
0	"		"	1	1	銷貨收入	3,396,582		-				5
0	"		Moso Labs Inc.	1	1	銷貨收入	(17,517)		註4				-
0	"		中怡數寬科技(蘇州)有限公司	1	1	銷貨收入	11,045		-				-
0	"		"	1	1	應收帳款	5,288		-				-
0	"		"	1	1	進貨	12,322		-				-
0	"		Zealous Investments Ltd.	1	1	銷貨收入	1,053,922		註4				2
0	"		"	1	1	其他應付款	39,667		-				-
0	"		"	1	1	利息費用			-				-

民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(註1)		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率(%) (註3)	
1	中磊電子(蘇州)有限公司	中磊電子(蘇州)有限公司	中怡數寬科技(蘇州)有限公司	1	1	應收帳款	\$ 43,409	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	1	1	其他應收款	11,122	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	1	1	加工收入	77,305	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	1	1	維修收入	9,161	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	1	1	租金收入	15,238	-	-	-	-	-	-
1	"	"	Sercomm Philippines Inc.	3	3	應收帳款	671,602	-	-	-	-	-	1
1	"	"	"	3	3	其他應收款	6,892	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	3	3	應付帳款	11,197	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	3	3	銷貨收入	2,581,918	註4	-	-	-	-	4
1	"	"	"	3	3	進貨	52,442	-	-	-	-	-	-
1	"	"	Sercomm Russia Limited Liability Company	3	3	進貨	28,646	-	-	-	-	-	-
1	"	"	南京中磊通信有限公司	3	3	其他應付款	11,446	-	-	-	-	-	-
1	"	"	"	3	3	勞務費用	31,264	-	-	-	-	-	-
2	Sercomm Philippines Inc.	Refinement Property Holding Inc.	Refinement Property Holding Inc.	3	3	租金支出	9,567	-	-	-	-	-	-
2	"	"	Servercom (India) Private Limited	3	3	銷貨收入	46,724	註4	-	-	-	-	-
2	"	"	"	3	3	應收帳款	46,225	-	-	-	-	-	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本集團對關係人之銷貨，由雙方參考市場行情議價辦理，其收款條件關係人為月結60-180天，非關係人國內客戶為起運點30-75天，國外客戶為起運點30-210天。

註5：揭露標準為交易金額達\$5,000以上者。

中磊電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數(千股)	比率(%)	帳面金額	被投資公司		備註
				本期末	去年年底				本期損益	投資損益	
本公司	Sercomm USA Inc.	美國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	\$ 20,739	\$ 20,739	650	100	\$ 36,641	\$ 4,085	\$ 4,085	子公司
"	Sercomm Trading Co. Ltd.	薩摩亞	海外轉投資	556,786	1,471,186	16,800	100	5,393,844	176,321	113,906	子公司
"	數寬投資股份有限公司	台灣	一般投資	28,000	28,000	2,800	100	38,386	703	703	子公司
"	Sercomm Japan Corp.	日本	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務	157,721	157,721	10	100	73,349	35,835	35,835	子公司
"	Sercomm France SARL	法國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	4,004	4,004	1	100	39,392	4,307	4,307	子公司
"	Sercomm Deutschland GmbH	德國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	19,412	19,412	-	100	2,352	(113)	(113)	子公司
"	Sercomm Russia Limited Liability Company	俄羅斯	網路通訊設備產品之買賣及前項有關產品之報價、投標、一般進出口業務	28,042	28,042	28,948	100	(8,873)	645	645	子公司
"	Sercomm Technology Inc.	美國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	153,880	153,880	5,000	100	62,843	20,078	20,078	子公司
"	Sercomm Britain Limited	英國	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	13,535	13,535	350	100	5,131	697	697	子公司
"	Sernet Technology Mexico	墨西哥	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	507	507	400	100	(11,534)	26	26	子公司
"	Servercom (India) Private Limited	印度	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售	15,000	15,000	35,000	100	128,824	153,421	153,421	子公司
"	Sercomm Philippines Inc.	菲律賓	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造	1,094,819	542,926	1,940,000	97	1,160,758	182,024	43,818	子公司
"	Refinement Property Holding Inc.	菲律賓	地產出租	240,000	240,000	-	-	-	-	-	孫公司(註1)
"	Mosolabs Inc.	美國	網路通訊設備產品之零售業務	77,418	29,526	2,500	100	42,012	(15,988)	(15,988)	子公司
"	Prescience Limited	英國	智慧家庭管理平台技術的設計、研發與運用	-	-	3	25	-	-	-	關聯企業
"	Sercomm Brazil Ltda	巴西	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	3,208	-	500	100	2,583	(576)	(576)	子公司
Sercomm Trading Co. Ltd.	Zealous Investments Ltd.	薩摩亞	海外轉投資	379,758	989,358	10,956	100	5,121,819	131,325	-	孫公司
"	Smart Trade Inc.	薩摩亞	海外轉投資	177,029	481,829	6,000	100	752,083	44,997	-	孫公司
Sercomm France SARL	Sercomm Italia SRL	義大利	網路通訊設備產品之當地市場諮詢與客戶服務業務	388	388	10	100	7,896	1,574	-	孫公司
Zealous Investments Ltd.	Sercomm Philippines Inc.	菲律賓	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造	35,266	35,266	60,000	3	153,271	182,024	-	孫公司
"	Refinement Property Holding Inc.	菲律賓	地產出租	119	119	200	40	(7,572)	4,144	-	孫公司
Sercomm Deutschland GmbH	MERCSware GmbH	德國	網路通訊設備產品之買賣	30,144	30,144	11	30	7,305	(2,419)	(726)	關聯企業

註1：本公司因集團營運考量，於民國111年第三季投資特別股，截至財務報導結束日止尚未變更登記完竣，表列於「預付投資款」計\$240,000。

中磊電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台 灣匯出累積投 資金額		本期末自台 灣匯出累積投 資金額		被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本 期已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
中磊電子(蘇州) 有限公司	各類網路通訊設備產品之研究與發展及製造	\$ 933,252	(2)	\$ 912,698	\$ -	\$ 912,698	\$ -	\$ 201,828	100	\$ 201,828	\$ 3,873,658	\$ -	註2、3
中怡數寬科技 (蘇州)有限公司	各類網路通訊設備產品、操作系統及相關軟體之製造及銷售	481,829	(2)	481,829	-	481,829	-	46,513	100	46,513	753,997	-	註4
蘇州中怡通信 有限公司	網路通訊設備及相關軟體之銷售	32,599	(2)	-	-	-	-	3,927	100	3,927	-	-	註3、5
南京中磊通信 有限公司	網路通訊設備及相關軟體之研究及發展	12,538	(2)	-	-	-	-	(1,669)	100	(1,669)	9,099	-	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核而得。

註3：透過第三地區轉投資設立Sercomm Trading Co. Ltd. 轉投資Zealous Investments Ltd. 再投資大陸地區。

註4：透過第三地區轉投資設立Sercomm Trading Co. Ltd. 轉投資Smart Trade Inc. 再投資大陸地區。

14

註6：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運編部規定，投資金額無上限。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額
本公司	\$1,394,527 (美元 44,900仟元)	\$1,407,475 (美元 45,144仟元)	無上限(註6)

中磊電子股份有限公司



董事長：王 煒



SERCOMM

