

中磊電子股份有限公司  
民國一十四年股東常會議事錄



時間：民國一十四年五月二十九日（星期四）上午九時整  
地點：苗栗縣竹南鎮友義路 81 號  
方式：實體股東會  
出席股東：親自出席、委託代理出席及電子出席股份共計 227,573,700 股，占本公司扣除無表決權後之發行股份總數 298,549,542 股之 76.22%。  
出席董事：董事長王煒、董事林斌  
列席人員：財務長許承喆、會計師文雅芳、法務長黃恩旭

主席：王煒董事長



紀錄：何傳駿



壹、宣佈開會：報告出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。  
貳、主席致詞：略  
參、會議內容

### 一、報告事項

- (一) 民國 113 年度營業報告
  - (二) 審計委員會查核民國 113 年度決算表冊報告
  - (三) 民國 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告
  - (四) 民國 113 年度盈餘分派現金股利發放情形報告
  - (五) 民國 113 年股東常會通過私募普通股或私募國內外轉換公司債未辦理情形報告
  - (六) 轉換公司債發行暨轉換情形報告
  - (七) 買回本公司股份執行情形報告
- 以上報告事項敬請洽悉。

### 二、選舉事項

- 案由：改選董事八席（含四席獨立董事）（董事會提）
- 說明：一、本公司第十二屆董事任期將於 2025 年 6 月 7 日屆滿，擬配合本次股東常會全面改選董事八席（含四席獨立董事），任期為三年，自 2025 年 5 月 29 日起至 2028 年 5 月 28 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。
- 二、依公司法第 192 條之 1 及公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事（含獨立董事）候選人名單中選任之。
- 三、董事（含獨立董事）候選人名單、主要學經歷與相關資料，以及對於任期已達三屆之獨立董事提名理由，請參閱附件。
- 四、謹請選舉。

選舉結果：

職稱	姓名	當選權數
董事	超越投資股份有限公司代表人：王煒	212,552,382
董事	怡和財務顧問股份有限公司代表人：王伯元	185,640,705
董事	焯見投資股份有限公司代表人：林斌	178,443,278
董事	允周投資股份有限公司代表人：Nicola Palmer	177,941,474
獨立董事	鄒開蓮	176,811,133
獨立董事	楊文鈞	176,209,341
獨立董事	陳宏守	176,123,032
獨立董事	Feng Zhu	176,075,049

### 三、承認及討論事項

#### 第一案

案由：民國 113 年度營業報告書及財務報表案（董事會提）

說明：一、本公司民國 113 年度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，業經資誠聯合會計師事務所文雅芳會計師及顏裕芳會計師查核完竣。  
二、上述財務報表及民國 113 年度營業報告書業經董事會決議通過，並經審計委員會查核竣事。  
三、財務報表及營業報告書，請參閱附件。  
四、謹請承認。

表決結果：贊成權數：216,659,215 權，反對權數：119,327 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：10,795,158 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 95.20%，本案照案承認。

#### 第二案

案由：民國 113 年度盈餘分派案（董事會提）

說明：一、本公司民國 113 年度盈餘分派表，請參閱附件。  
二、謹請承認。

表決結果：贊成權數：216,843,687 權，反對權數：131,075 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：10,598,938 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 95.28%，本案照案承認。

#### 第三案

案由：修訂公司章程案（董事會提）

說明：一、為配合法令規定，擬修訂公司章程部分條文。  
二、修訂前後條文對照表，請參閱附件。  
三、謹請討論。

表決結果：贊成權數：216,739,072 權，反對權數：120,468 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：10,714,160 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 95.23%，本案照案通過。

#### 第四案

案由：辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案（董事會提）

- 說明：一、為因應公司未來營運所需，擬於不超過普通股 2,700 萬股額度內，辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債。辦理轉換公司債時，得轉換之普通股股數應於前述 2,700 萬股範圍內，依私募當時之轉換價格計算之。擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求，於適當時機依公司章程、相關法令規定擇一或搭配方式辦理之。辦理私募有價證券之方式及內容，請參閱附件。
- 二、本次私募有價證券之重要內容，包括實際私募股數、發行期間、實際私募價格、募集金額、債券票面利率、實際發行辦法、發行條件、轉換價格、應募人之選擇、基準日、計畫項目、資金用途及進度、預定產生效益及其他相關事宜等，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時，亦提請股東會授權董事會全權處理之。
- 三、為完成本私募計畫，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關私募普通股或私募國內外轉換公司債之相關事宜並簽署相關契約及文件。
- 四、謹請討論。

表決結果：贊成權數：216,621,148 權，反對權數：241,392 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：10,711,160 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 95.18%，本案照案通過。

#### 第五案

案由：發行限制員工權利新股案（董事會提）

- 說明：一、本公司為吸引及留任公司所需人才，擬依據公司法第 267 條及發行人募集與發行有價證券處理準則等相關規定，發行限制員工權利新股 5,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 50,000,000 元，每股發行價格新台幣 80 元。
- 二、本次發行條件、員工資格條件及得獲配股數、辦理本次限制員工權利新股之必要理由、員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利，請參閱附件「民國 114 年限制員工權利新股發行辦法」。
- 三、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：截至 2025 年 2 月 27 日，本公司已發行股份總數為 300,049,542 股，預計發行之限制員工權利新股占已發行股份總數 1.67%。以每股暫訂股價新台幣 125 元計算，依金融監督管理委員會申報生效通知到達之日起兩年內，得視實際需要一次或分次發行，並假設全數達成既得條件下，預估 2025 至 2027 年間可能產生之最大費用化金額，三年合計約新台幣 225,000 仟元。依此推算，費用化金額對每股盈餘的稀釋影響，三年合計約新台幣 0.74 元，整體稀釋幅度尚屬有限，對股東權益應無重大影響。
- 四、謹請討論。

表決結果：贊成權數：196,378,290 權，反對權數：17,789,224 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：13,406,186 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 86.29%，本案照案通過。

## 第六案

案由：解除新任董事及其代表人競業限制案（董事會提）

- 說明：
- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
  - 二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意。
  - 三、擬提請股東常會解除新任董事及其代表人競業限制，解除競業內容請參閱附件。
  - 四、謹請討論。

表決結果：贊成權數：207,994,826 權，反對權數：212,255 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：19,366,619 權。贊成權數占出席股東表決權數 227,573,700 權之 91.39%，本案照案通過。

四、臨時動議：無。

（本次股東會各項議案均無股東提問）

五、散會：同日上午九時二十九分，主席宣佈散會。

## 董事（含獨立董事）候選人名單

職稱	姓名	主要學經歷	主要現職 (註1)	持有股數 (註2)
董事	超越投資股份有限公司 代表人： 王 煒先生	美國哈佛大學商管碩士 美國卡內基美隆大學工程碩士 中磊電子董事長	中磊電子董事長暨執行長(*) 晶華國際酒店獨立董事(*)	3,000,000
董事	怡和財務顧問股份有限公司 代表人： 王伯元先生	美國卡內基美隆大學博士 中磊電子榮譽董事長	中磊電子董事(*) 信昌電子陶瓷董事(*) 台灣水泥董事(*)	3,671,926
董事	焯見投資股份有限公司 代表人： 林 斌先生	國立清華大學動力機械碩士 中磊電子總經理	中磊電子董事暨總經理(*)	4,197,094
董事	允周投資股份有限公司 代表人： Ms. Nicola Palmer	美國賓夕法尼亞大學沃頓商學院商管碩士 Chief Product Officer, Chief Engineering Officer and Head of Wireless Networks, Verizon	nVent Electric plc 董事(*) NextNav, Inc. 董事(*) Zayo Group Holdings, Inc. 董事 Astound Broadband, LLC 董事 Boldyn Networks 董事	3,090,000
獨立董事	鄒開蓮女士 (註3)	美國西北大學 Kellogg 商學院商管碩士 美國波士頓大學大眾傳播碩士 Verizon Media 國際事業董事總經理	中磊電子獨立董事(*) 台達電子工業獨立董事(*) 巨大機械工業獨立董事(*)	0
獨立董事	楊文鈞先生	美國哈佛大學企管碩士 美國麻省理工學院機械工程碩士 凱基金金融控股副董事長	中磊電子獨立董事(*) 凱基商業銀行董事長 凱基金金融控股董事暨總經理(*) 凱基人壽保險董事	0
獨立董事	陳宏守先生	國立交通大學運輸工程與管理學士 精誠資訊執行長暨總經理 中磊電子薪資報酬委員會委員	瓦城泰統獨立董事(*) 中化投資控股獨立董事(*) 果實夥伴董事長	0
獨立董事	Mr. Feng Zhu	美國哈佛大學科學、技術與管理博士	美國哈佛商學院企管教授 President, FZConsulting Inc.	0

註1：(\*)表示該公司為國內外上市櫃公司

註2：持有股數為截至2025年3月31日停止過戶日股數

註3：連續擔任三屆獨立董事之繼續提名理由如下：

鄒開蓮女士擔任本公司獨立董事期間，憑藉其在企業經營、數位轉型及國際市場拓展的豐富經驗，洞察科技產業趨勢，提供前瞻性建議，協助公司在競爭激烈的市場環境中維持優勢。鄒女士積極參與公司治理，長期關注風險管理與經營策略，並以高度的獨立性與專業素養，確保董事會決策的公正性與前瞻性，為公司永續發展奠定穩固基礎。其專業背景與本公司業務發展高度契合，能持續為公司創造價值，提升國際競爭力。因此，董事會決議續提其擔任獨立董事。



## 民國 113 年度財務報表

## 會計師查核報告

(114)財審報字第4004742 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中磊集團民國 113 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(二十一)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 113 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 12,634,743 仟元及新台幣 1,038,531 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 113 年及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

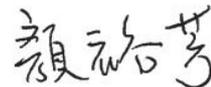
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 4 年 2 月 2 7 日



中磊電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日			112年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	8,305,815	20	\$	8,830,912	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			13,384	-		1,190,590	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八						
	動			27,392	-		60,855	-
1139	避險之金融資產—流動	六(四)		20,425	-		998	-
1150	應收票據淨額	六(五)		60,863	-		78,138	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		11,634,655	28		11,502,602	24
1200	其他應收款	六(六)		959,900	2		445,590	1
1220	本期所得稅資產			39,472	-		1,681	-
130X	存貨	六(七)		11,596,212	28		17,533,297	37
1410	預付款項			704,725	2		588,137	1
1470	其他流動資產			39,432	-		26,986	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>33,402,275</b>	<b>80</b>		<b>40,259,786</b>	<b>84</b>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			-	-		4,616	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			324,339	1		24,720	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八及九						
	流動			119,423	-		117,822	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		13,721	-		7,305	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		5,866,741	14		5,367,828	11
1755	使用權資產	六(十)		667,044	2		377,769	1
1780	無形資產	六(十一)		311,972	1		378,471	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		889,785	2		897,142	2
1915	預付設備款	六(二十九)		205,332	-		149,093	-
1920	存出保證金	八及九		175,740	-		163,010	1
1990	其他非流動資產—其他			15,444	-		16,967	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>8,589,541</b>	<b>20</b>		<b>7,504,743</b>	<b>16</b>
1XXX	<b>資產總計</b>			<b>\$ 41,991,816</b>	<b>100</b>		<b>\$ 47,764,529</b>	<b>100</b>

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,016,211	3	\$	429,925	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		39,583	-		1,097	-		
2126	避險之金融負債—流動	六(四)		-	-		32,490	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		761,015	2		751,271	2		
2150	應付票據			402,250	1		636,314	1		
2170	應付帳款			12,063,488	29		16,372,388	34		
2200	其他應付款			4,149,235	10		4,843,532	10		
2230	本期所得稅負債			174,780	1		748,161	2		
2250	負債準備—流動	六(十六)		980,724	2		684,969	1		
2280	租賃負債—流動			78,089	-		65,121	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		1,400,000	3		2,300,000	5		
2365	退款負債—流動	六(二十一)		127,648	-		369,661	1		
2399	其他流動負債—其他	九		928,590	2		1,102,439	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>22,121,613</u>	<u>53</u>		<u>28,337,368</u>	<u>59</u>		
<b>非流動負債</b>										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		18,600	-		17,400	-		
2511	避險之金融負債—非流動	六(四)		-	-		3,757	-		
2530	應付公司債	六(十三)		2,798,505	6		5,669,790	12		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		332,471	1		305,179	1		
2580	租賃負債—非流動			331,539	1		142,533	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		22,092	-		43,452	-		
2645	存入保證金			47,609	-		28,896	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>3,550,816</u>	<u>8</u>		<u>6,211,007</u>	<u>13</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>25,672,429</u>	<u>61</u>		<u>34,548,375</u>	<u>72</u>		
<b>權益</b>										
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		3,000,496	7		2,685,781	6		
3140	預收股本	六(十三)		-	-		105,989	-		
資本公積										
3200	資本公積	六(十八)		6,354,493	15		4,608,355	9		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		1,814,255	4		1,572,874	3		
3320	特別盈餘公積			689,875	2		653,337	2		
3350	未分配盈餘			4,944,900	12		4,410,572	9		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十)	(	356,140)	(	1)	(	689,879)	(	1)
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(十七)	(	119,517)	-	(	119,517)	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>16,328,362</u>	<u>39</u>		<u>13,227,512</u>	<u>28</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>		(	8,975)	-	(	11,358)	-		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>16,319,387</u>	<u>39</u>		<u>13,216,154</u>	<u>28</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>41,991,816</u>	<u>100</u>	\$	<u>47,764,529</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

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  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 56,788,762	100	\$ 62,584,493	100		
5000 營業成本	六(七)及七	( 46,712,533)	( 82)	( 52,322,193)	( 84)		
5900 營業毛利		10,076,229	18	10,262,300	16		
營業費用							
6100 推銷費用	七	( 2,536,119)	( 5)	( 2,636,545)	( 4)		
6200 管理費用	七	( 1,304,079)	( 2)	( 1,346,086)	( 2)		
6300 研究發展費用	七	( 3,323,109)	( 6)	( 3,127,890)	( 5)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	20,916	-	38,265	-		
6000 營業費用合計		( 7,142,391)	( 13)	( 7,148,786)	( 11)		
6900 營業利益		2,933,838	5	3,113,514	5		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		175,702	-	124,791	-		
7010 其他收入	六(二十二)	19,052	-	18,794	-		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	( 66,779)	-	( 6,338)	-		
7050 財務成本	六(二十四)	( 248,528)	-	( 262,002)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	9,896	-	726	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 110,657)	-	( 125,481)	-		
7900 稅前淨利		2,823,181	5	2,988,033	5		
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 549,542)	( 1)	( 599,242)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 2,273,639	4	\$ 2,388,791	4		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 16,709	-	( \$ 1,903)	-		
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)(二十九)	5,166	-	14,358	-		
8317 避險工具之損益—不重分類至損益	六(二十)	52,904	-	( 3,262)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 13,924)	-	1,033	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		60,855	-	10,226	-		
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		283,782	1	( 98,349)	-		
8368 避險工具之損益	六(二十)	29,445	-	3,767	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 5,889)	-	( 753)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		307,338	1	( 95,335)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 368,193	1	( \$ 85,109)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,641,832	5	\$ 2,303,682	4		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 2,271,006	4	\$ 2,386,305	4		
8620 非控制權益		2,633	-	2,486	-		
合計		\$ 2,273,639	4	\$ 2,388,791	4		
綜合損益歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 2,639,449	5	\$ 2,301,266	4		
8720 非控制權益		2,383	-	2,416	-		
合計		\$ 2,641,832	5	\$ 2,303,682	4		
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$ 7.74		\$ 9.17			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.49		\$ 8.80			

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 王健

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  
合併財務報告附註  
民國113年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司		留用子公司		業餘		主權		之		權		總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	其他權益	總計	非控制權益	權益總額		
112年1月1日至12月31日餘額													
112年1月1日餘額	\$ 2,587,958	\$ 2,706,600	\$ 1,386,585	\$ 669,519	\$ 3,325,056	(\$ 653,337)	(\$ 207,165)	\$ 9,815,216	(\$ 13,774)	\$ 9,801,442			
本期淨利	-	-	-	-	2,386,305	-	-	2,386,305	2,486	2,388,791			
本期其他綜合收益	-	-	-	-	(1,522)	(83,517)	(85,039)	(85,039)	(70)	(85,109)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,384,783	(83,517)	(85,039)	2,301,266	2,416	2,303,682			
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	186,289	-	(186,289)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(16,182)	16,182	-	-	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(1,158,191)	-	(1,158,191)	-	-	(1,158,191)	-	-	-
員工認股酬勞成本	-	69,220	-	-	-	-	-	69,220	-	69,220	-	-	69,220
員工行使認股權	29,600	49,248	-	-	-	-	-	78,848	-	78,848	-	-	78,848
限制員工權利新股認購	-	140,184	-	-	-	-	-	140,184	-	140,184	-	-	140,184
既得限制員工權利新股	25,960	129,800	-	-	-	-	-	155,760	-	155,760	-	-	155,760
轉讓庫藏股	-	(2,167)	-	-	-	-	-	87,648	-	85,481	-	-	85,481
移除避險準備	-	-	-	-	-	-	-	65,223	-	65,223	-	-	65,223
避險準備無效之重分類	-	-	-	-	-	-	-	10,783	-	10,783	-	-	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	(29,031)	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債-認股權	-	322,500	-	-	-	-	-	322,500	-	322,500	-	-	322,500
可轉換公司債轉換	42,263	1,192,970	-	-	-	-	-	1,341,222	-	1,341,222	-	-	1,341,222
112年12月31日餘額	\$ 2,685,781	\$ 4,608,355	\$ 1,572,874	\$ 653,337	\$ 4,410,572	(\$ 689,879)	(\$ 119,517)	\$ 13,227,512	(\$ 11,358)	\$ 13,216,154			
113年1月1日至12月31日餘額													
113年1月1日餘額	\$ 2,685,781	\$ 4,608,355	\$ 1,572,874	\$ 653,337	\$ 4,410,572	(\$ 689,879)	(\$ 119,517)	\$ 13,227,512	(\$ 11,358)	\$ 13,216,154			
本期淨利	-	-	-	-	2,271,006	-	-	2,271,006	2,633	2,273,639			
本期其他綜合收益	-	-	-	-	13,367	355,076	368,443	368,443	(250)	368,193			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,284,373	355,076	368,443	2,639,449	2,383	2,641,832			
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	241,381	-	(241,381)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	36,538	(36,538)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(1,472,126)	-	(1,472,126)	-	-	(1,472,126)	-	-	(1,472,126)
移除避險準備	-	-	-	-	-	(25,407)	(25,407)	-	-	(25,407)	-	-	(25,407)
員工認股酬勞成本	-	49,311	-	-	-	-	-	49,311	-	49,311	-	-	49,311
員工行使認股權	7,150	11,154	-	-	-	-	-	18,304	-	18,304	-	-	18,304
限制員工權利新股認購	-	338,698	-	-	-	-	-	168,498	-	168,498	-	-	168,498
發行限制員工權利新股	34,040	-	-	-	-	(168,498)	(168,498)	204,240	-	204,240	-	-	204,240
避險準備無效之重分類	-	-	-	-	-	4,070	4,070	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	273,525	1,346,975	-	-	-	-	-	1,514,511	-	1,514,511	-	-	1,514,511
113年12月31日餘額	\$ 3,000,496	\$ 6,354,493	\$ 1,814,255	\$ 689,875	\$ 4,944,900	(\$ 356,140)	(\$ 119,517)	\$ 16,328,362	(\$ 8,975)	\$ 16,319,387			



會計主管：謝吉利



經理人：林斌



董事長：堉昆控管股份有限公司 王煒



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一一



中磊電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,823,181	\$ 2,988,033
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十五)	821,929	722,250
攤銷費用	六(二十五)	155,570	199,997
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 20,916 )	38,265
履約保證金減損損失	六(二十三)	14,750	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	六(二)(二十三)	163,655	11,216
利息收入		( 175,702 )	( 124,791 )
利息費用	六(二十四)	248,527	262,002
股利收入	六(二十二)	( 376 )	( 5,427 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	217,809	209,404
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	( 9,896 )	726
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三)	4,629	( 359 )
租賃修改(利益)損失	六(二十三)	( 166 )	121
處分投資損失	六(二十三)	199	-
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		( 100,382 )	( 82,641 )
應收票據		17,275	( 39,337 )
應收帳款		( 406,093 )	( 861,571 )
其他應收款		( 521,990 )	304,841
存貨		5,937,085	( 689,534 )
預付款項		( 120,780 )	27,959
其他流動資產		( 41,989 )	54,915
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		9,744	69,665
應付票據		( 234,064 )	( 211,083 )
應付帳款		( 4,308,900 )	( 1,557,105 )
其他應付款		( 641,140 )	700,554
負債準備		294,483	182,431
退款負債-流動		( 242,013 )	43,701
其他流動負債		20,256	( 27,829 )
淨確定福利負債-非流動		( 4,650 )	( 5,330 )
營運產生之現金流入		3,900,035	2,211,073
收取之利息		180,702	112,505
支付之利息		( 200,448 )	( 220,995 )
支付之所得稅		( 1,151,132 )	( 522,764 )
營業活動之淨現金流入		<u>2,729,157</u>	<u>1,579,819</u>

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	(\$ 1,233,877)	(\$ 1,010,473)
處分不動產、廠房及設備價款		23,154	46,623
取得無形資產價款	六(二十九)	( 85,811)	( 109,963)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		( 2,800,000)	( 1,750,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		3,950,000	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
存出保證金(增加)減少		( 27,480)	1,583
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		32,971	104,437
收取之股利	六(八)(二十二)	3,760	5,427
投資活動之淨現金流出		( 137,283)	( 1,958,340)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(三十)	22,684,123	8,629,871
償還短期借款	六(三十)	( 22,097,837)	( 9,833,296)
舉借長期借款	六(三十)	-	1,278,376
償還長期借款	六(三十)	-	( 1,965,496)
發行公司債取得價款	六(三十)	-	3,090,000
轉讓庫藏股價款	六(十七)	-	85,481
員工執行認股權	六(十七)	18,304	78,848
發行員工限制權利新股	六(十五)	204,240	155,760
存入保證金增加	六(三十)	574,350	1,049,028
存入保證金減少	六(三十)	( 751,161)	( 55,627)
租賃本金償還	六(三十)	( 224,859)	( 90,592)
償還應付公司債	六(三十)	( 2,300,000)	-
發放現金股利	六(十九)	( 1,472,126)	( 1,158,191)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 3,364,966)	1,264,162
匯率變動影響數		247,995	( 77,585)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 525,097)	808,056
期初現金及約當現金餘額		8,830,912	8,022,856
期末現金及約當現金餘額		\$ 8,305,815	\$ 8,830,912

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 王焯

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利





## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004008 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（以下簡稱「中磊公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中磊公司民國 113 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(二十一)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 113 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 5,194,357 仟元及新台幣 496,658 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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

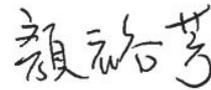
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 4 年 2 月 2 7 日



中磊電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日			112年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,679,509	16	\$	6,151,094	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			13,384	-		1,189,969	3
1139	避險之金融資產—流動	六(四)		20,425	-		998	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		6,274,745	17		8,649,455	20
1180	應收帳款—關係人淨額	七		6,330,157	17		5,236,857	12
1200	其他應收款	六(六)		742,322	2		232,370	1
1210	其他應收款—關係人	七		26,329	-		37,018	-
1220	本期所得稅資產			28,738	-		-	-
130X	存貨	六(七)		4,697,699	13		10,306,857	23
1410	預付款項	七		349,000	1		441,418	1
1470	其他流動資產			11,223	-		11,352	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>24,173,531</u>	<u>66</u>		<u>32,257,388</u>	<u>74</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			-	-		4,616	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			294,453	1		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八及九						
	流動			110,440	-		109,154	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		7,434,144	20		6,986,115	16
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		2,815,196	8		2,789,324	6
1755	使用權資產	六(十)		197,378	1		172,341	-
1780	無形資產	六(十一)		288,464	1		368,291	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		674,446	2		743,252	2
1915	預付設備款	六(二十九)		92,111	-		87,575	-
1920	存出保證金	九		119,466	-		111,903	-
1960	預付投資款			240,000	1		240,000	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>12,266,098</u>	<u>34</u>		<u>11,612,571</u>	<u>26</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>36,439,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>43,869,959</u>	<u>100</u>

(續次頁)



中磊電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日					
			金	額 %	金	額 %				
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,016,211	3	\$	169,900	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		39,583	-		1,097	-		
2126	避險之金融負債—流動	六(四)		-	-		32,490	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		752,213	2		723,761	2		
2170	應付帳款			3,911,472	11		6,472,361	15		
2180	應付帳款—關係人	七		3,656,226	10		7,106,715	16		
2200	其他應付款			2,960,157	8		3,651,408	8		
2220	其他應付款項—關係人	七		973,760	3		1,202,205	3		
2230	本期所得稅負債			117,769	-		724,228	2		
2250	負債準備—流動	六(十六)		945,961	3		650,112	1		
2280	租賃負債—流動			51,553	-		40,681	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		1,400,000	4		2,300,000	5		
2365	退款負債—流動	六(二十一)		114,168	-		369,661	1		
2399	其他流動負債—其他	九		921,366	2		1,103,435	3		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>16,860,439</u>	<u>46</u>		<u>24,548,054</u>	<u>56</u>		
<b>非流動負債</b>										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		18,600	-		17,400	-		
2511	避險之金融負債—非流動	六(四)		-	-		3,757	-		
2530	應付公司債	六(十三)		2,798,505	8		5,669,790	13		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		249,750	1		210,437	1		
2580	租賃負債—非流動			143,851	-		128,916	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		22,092	-		43,452	-		
2645	存入保證金			-	-		234	-		
2650	採用權益法之投資貸餘	六(八)		18,030	-		20,407	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>3,250,828</u>	<u>9</u>		<u>6,094,393</u>	<u>14</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>20,111,267</u>	<u>55</u>		<u>30,642,447</u>	<u>70</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十七)		3,000,496	8		2,685,781	6		
3140	預收股本	六(十三)		-	-		105,989	-		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十八)		6,354,493	17		4,608,355	10		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		1,814,255	5		1,572,874	4		
3320	特別盈餘公積			689,875	2		653,337	1		
3350	未分配盈餘			4,944,900	14		4,410,572	10		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十)	(	356,140)	(	1)	(	689,879)	(	1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	119,517)	-	(	119,517)	-		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>16,328,362</u>	<u>45</u>		<u>13,227,512</u>	<u>30</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>										
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>36,439,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>43,869,959</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：焯亮投資股份有限公司 王輝

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利





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

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 52,499,922	100	\$ 56,357,193	100
5000 營業成本	六(七)及七	( 44,677,639)	( 85)	( 48,569,227)	( 86)
5900 營業毛利		7,822,283	15	7,787,966	14
5910 未實現銷貨損失		-	-	14,196	-
5920 已實現銷貨利益		2,131	-	1,597	-
5950 營業毛利淨額		7,824,414	15	7,803,759	14
營業費用					
6100 推銷費用	七	( 2,242,979)	( 4)	( 2,348,466)	( 4)
6200 管理費用	七	( 782,965)	( 2)	( 884,271)	( 2)
6300 研究發展費用	七	( 1,833,336)	( 3)	( 1,785,235)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	8,358	-	( 31,072)	-
6000 營業費用合計		( 4,850,922)	( 9)	( 5,049,044)	( 9)
6900 營業利益		2,973,492	6	2,754,715	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入		114,023	-	43,826	-
7010 其他收入	六(二十二)	9,456	-	7,483	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七	55,697	-	15,315	-
7050 財務成本	六(二十四)	( 277,573)	( 1)	( 283,252)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 98,919)	-	360,844	1
7000 營業外收入及支出合計		( 197,316)	( 1)	144,216	-
7900 稅前淨利		2,776,176	5	2,898,931	5
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 505,170)	( 1)	( 512,626)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 2,271,006	4	\$ 2,386,305	4
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 16,709	-	\$ 1,903	-
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)	-	-	13,799	-
8317 避險工具之損益—不重分類至損益	六(二十)	52,904	-	( 3,262)	-
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)	5,166	-	559	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	( 13,924)	-	1,033	-
8310 不重分類至損益之項目總額		60,855	-	10,226	-
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)	284,032	1	( 98,279)	-
8368 避險工具之損益	六(二十)	29,445	-	3,767	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	( 5,889)	-	( 753)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		307,588	1	( 95,265)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 368,443	1	( \$ 85,039)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,639,449	5	\$ 2,301,266	4
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 7.74		\$ 9.17	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 7.49		\$ 8.80	

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





中華民國113年12月31日  
中一證券股份有限公司

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		盈餘公積		未分配盈餘		其他權益		其他權益		總額	
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	遞延工具之損益	其他權益	其他權益	其他權益	總額	總額	總額	總額
112年度														
112年1月1日餘額	\$ 2,587,958	\$ 2,706,600	\$ 1,386,585	\$ 669,519	\$ 3,325,056	\$ 531,189	\$ 17,537	\$ 104,611	\$ 207,165	\$ 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)	(98,279)	14,358	404	-	(85,039)				
本期綜合損益總額	-	-	-	2,384,783	(98,279)	(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)	-	-	-	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	(16,182)	16,182	-	-	-	-	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	(1,158,191)	-	-	-	-	-	(1,158,191)				
員工認股權酬勞成本	-	69,220	-	-	-	-	-	-	-	69,220				
員工行使認股權	29,600	49,248	-	-	-	-	-	-	-	78,848				
限制員工權利新股酬勞成本	-	140,184	-	-	-	-	-	-	-	140,184				
既得限制員工權利新股	25,960	129,800	-	-	-	-	-	-	-	155,760				
轉讓庫藏股	-	(2,167)	-	-	-	-	-	-	87,648	85,481				
迴轉移存準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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衡量之權益工具	-	-	-	-	29,031	-	(29,031)	-	-	-				
發行可轉換公司債-認股權	-	322,500	-	-	-	-	-	-	-	322,500				
可轉換公司債轉換	42,263	1,192,970	-	-	-	-	-	-	-	1,341,222				
112年12月31日餘額	\$ 2,685,781	\$ 4,608,355	\$ 1,572,874	\$ 653,337	\$ 4,410,572	\$ 629,468	\$ 32,210	\$ 28,201	\$ 119,517	\$ 13,227,512				
113年度														
113年1月1日餘額	\$ 2,685,781	\$ 4,608,355	\$ 1,572,874	\$ 653,337	\$ 4,410,572	\$ 629,468	\$ 32,210	\$ 28,201	\$ 119,517	\$ 13,227,512				
本期淨利	-	-	-	2,271,006	-	-	-	-	-	2,271,006				
本期其他綜合損益	-	-	-	13,367	284,032	284,032	5,166	65,878	-	368,443				
本期綜合損益總額	-	-	-	2,284,373	284,032	284,032	5,166	65,878	-	2,639,449				
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	241,381	(241,381)	-	-	-	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	36,538	(36,538)	-	-	-	-	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	(1,472,126)	-	-	-	-	-	(1,472,126)				
員工認股權酬勞成本	-	49,311	-	-	-	-	-	-	-	49,311				
限制員工權利新股酬勞成本	-	11,154	-	-	-	-	-	-	-	168,498				
員工行使認股權	7,150	338,698	-	-	-	-	-	-	-	345,848				
發行限制員工權利新股	34,040	-	-	-	-	-	-	-	-	204,240				
迴轉移存準備	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,407)	(25,407)				
迴轉準備無效之重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,070				
可轉換公司債轉換	273,525	1,346,975	-	-	-	-	-	-	-	1,514,511				
113年12月31日餘額	\$ 3,000,496	\$ 6,354,493	\$ 1,814,255	\$ 689,875	\$ 4,944,900	\$ 345,436	\$ 27,044	\$ 16,340	\$ 119,517	\$ 16,328,362				



董事長：堉昆控管股份有限公司 王煒

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之重要組成部分。



經理人：林斌



會計主管：謝吉利



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

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,776,176	\$ 2,898,931
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十五)	372,023	329,565
攤銷費用	六(二十五)	151,907	196,296
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 8,358 )	31,072
履約保證金減損損失		14,750	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	六(二十三)	163,425	12,345
利息費用	六(二十四)	277,573	283,252
利息收入		( 114,023 )	( 43,826 )
股利收入	六(二十二)	-	( 4,800 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	217,809	209,404
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)	98,919	( 360,844 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三)	( 3,748 )	206
聯屬公司間未實現利益		( 2,131 )	( 15,794 )
租賃修改損失	六(二十三)	192	540
處分採權益法之投資損失	六(二十三)	199	-
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		( 100,786 )	( 83,133 )
應收帳款		2,088,615	325,468
應收帳款—關係人淨額		( 1,093,300 )	( 2,867,997 )
其他應收款		( 526,184 )	260,910
其他應收款—關係人		37,018	1,234
存貨		5,609,158	( 1,605,758 )
預付款項		92,418	40,023
其他流動資產		129	19,219
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		28,452	56,868
應付帳款		( 2,560,889 )	2,568,023
應付帳款—關係人		( 3,450,489 )	( 1,004,437 )
其他應付款		( 589,619 )	898,837
其他應付款項—關係人		( 228,445 )	1,110,923
負債準備—流動		295,849	168,806
退款負債—流動		( 255,493 )	43,701
其他流動負債		12,038	( 9,566 )
淨確定福利負債		( 4,650 )	( 5,330 )
營運產生之現金流入		3,298,535	3,454,138
收取之利息		103,926	38,105
支付之利息		( 280,736 )	( 283,282 )
支付之所得稅		( 1,046,725 )	( 470,441 )
營業活動之淨現金流入		2,075,000	2,738,520

(續次頁)



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

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十九) (\$ 411,381)	(\$ 318,054)
處分不動產、廠房及設備價款	9,951	5,826
取得無形資產價款	六(二十九) ( 69,135)	( 103,881)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,800,000)	( 1,750,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,950,000	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
取得採用權益法之投資價款	六(八) ( 501,140)	( 602,993)
處分採用權益法之投資價款	1,173	-
採用權益法之投資減資退回股款	六(八) 241,770	914,400
存出保證金增加	( 22,313)	( 1,007)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 1,286)	( 11,185)
收取之股利	六(二十二) -	4,800
投資活動之淨現金流入(流出)	397,639	( 1,108,068)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	六(三十) 21,737,491	7,583,239
償還短期借款	六(三十) ( 20,891,180)	( 9,053,334)
舉借長期借款	六(三十) -	1,278,376
償還長期借款	六(三十) -	( 1,965,496)
發行公司債取得價款	六(三十) -	3,090,000
轉讓庫藏股價款	六(十七) -	85,481
員工執行認股權	六(十七) 18,304	78,848
發行員工限制權利新股	六(十五) 204,240	155,760
存入保證金增加	六(三十) 518,606	998,089
存入保證金減少	六(三十) ( 712,945)	-
租賃本金償還	六(三十) ( 46,614)	( 39,487)
償還公司債	六(三十) ( 2,300,000)	-
發放現金股利	六(十九) ( 1,472,126)	( 1,158,191)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 2,944,224)	1,053,285
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 471,585)	2,683,737
期初現金及約當現金餘額	6,151,094	3,467,357
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,679,509	\$ 6,151,094

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 王燿



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利



附件

中磊電子股份有限公司  
民國 113 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配餘額		2,660,524,365
其他綜合損益_確定福利計劃之精算損益	13,368,271	
本年度稅後淨利	2,271,006,222	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		2,284,374,493
提列法定盈餘公積 10%		(228,437,449)
依法迴轉特別盈餘公積		333,735,748
可供分配盈餘		5,050,197,157
分配項目：		
股東紅利		
現金股利（每股配發 4.6 元）	(1,373,327,894)	
期末未分配餘額		3,676,869,263

說明：本次盈餘分派數額，係以民國 113 年度盈餘為優先。

董事長：



經理人：



會計主管：



公司章程修訂前後條文對照表

條文	修訂前	修訂後	修訂原因
第二十九條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之十二至百分之十八為員工酬勞，對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之；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。</p> <p>(後略)</p>	<p>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，<u>其中包含分配獲利之百分之一至百分之三予基層員工</u>，對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之；董事酬勞上限為百分之二·五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。獨立董事不參與前述董事酬勞分配。</p> <p>(後略)</p>	<p>配合法令規定提撥獲利之一定比率為基層員工分派酬勞</p>
第三十五條	<p>(前略)</p> <p>第二十八次修正民國一一二年六月十三日。</p>	<p>(前略)</p> <p>第二十八次修正民國一一二年六月十三日。</p> <p><u>第二十九次修正民國一一四年五月二十九日。</u></p>	<p>增列修訂日期</p>

## 辦理私募有價證券之方式及內容

### 一、 私募普通股

#### 1. 私募價格訂定之依據及合理性

(1) 本次私募普通股價格之訂定以不低於下列二款參考價格計算較高者之八五成。

A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 實際私募價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內依前述定價原則視特定人情形及市場狀況決定之。

(3) 本次私募價格之定價除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

#### 2. 私募特定人選擇方式：

依證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理，並以策略性投資人為限。將擇定有助於公司擴大業務及產品市場，強化客戶關係，或提升產品開發整合效益，或能提高技術之個人或法人，以藉其經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司降低產品成本、提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。

#### 3. 私募之必要理由：

考量資本市場狀況、發行成本、籌資之時效性及股權穩定等因素，擬以私募方式辦理籌資。本次私募引進策略性投資人時，應考量私募有價證券之轉讓限制，可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。

4. 本次私募普通股除受證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓限制外，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

### 二、 私募國內或海外轉換公司債

1. 發行期間：自發行日起算不超過 5 年。

2. 票面利率：授權董事會視市場狀況訂定之。

#### 3. 私募價格訂定之依據及合理性

(1) 本次私募轉換公司債發行價格之訂定以不低於理論價格之八五成且轉換價格不低於下列二款計算價格較高者之八五成。

A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 實際私募價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內依前述定價原則視特定人情形及市場狀況決定之。

(3) 本次私募價格之定價除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

#### 4. 私募特定人選擇方式：

依證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理，並以策略性投資人為限。將擇定有助於公司擴大業務及產品市場，強化客戶關係，或提升產品開發整合效益，或能提高技術之個人或法人，以藉其經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司降低產品成本、提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。

#### 5. 私募之必要理由：

考量資本市場狀況、發行成本、籌資之時效性及股權穩定等因素，擬以私募方式辦理籌資。本次私募引進策略性投資人時，應考量私募有價證券之轉讓限制，可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。

6. 本次私募轉換公司債之轉讓限制，係依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理。

三、 擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關私募普通股或私募國內外轉換公司債之相關事宜並簽署相關契約及文件。

中磊電子股份有限公司  
民國 114 年限制員工權利新股發行辦法

- 第一條 發行目的  
中磊電子股份有限公司(下稱本公司)為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益，並確保公司員工利益與股東利益相結合。依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，訂定本公司「民國 114 年限制員工權利新股發行辦法」(下稱本辦法)。
- 第二條 申報及發行期間  
於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於金融監督管理委員會(以下稱主管機關)申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。
- 第三條 員工資格條件及獲配數量  
(一) 以授予日前已到職之本公司及直接或間接持有表決權超過百分之九十九之國內外從屬公司正式編制全職員工為限。  
(二) 實際得依本辦法獲配本次限制員工權利新股員工及可獲配之數量將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，擬定分配標準，由董事長核定後，如具經理人身份者，應先經薪資報酬委員會審議；若非具經理人身份，應先經審計委員會審議後，再呈送董事會決議。  
(三) 依募發準則第六十條之九規定，本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。
- 第四條 發行總額及股份種類  
依本辦法發行之限制員工權利新股發行總額為新台幣 50,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計 5,000,000 股普通股，每股發行價格為新台幣 80 元。
- 第五條 既得條件  
(一) 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，同時須符合最近四季會計師查核或核閱之合併財務報表之 EPS 居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例，以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。  
(二) 網通同業係指台揚、友訊、智邦、仲琦、兆赫、建漢、明泰、神準、智易、海華、合勤控、正文、百一、啟基及中磊計 15 家。網通同業排名之指標如下：  
排名位列前 1/3(含)，既得 100%；  
排名未達前 1/3，但位列前 2/3(含)，既得 50%；  
排名未達前 2/3，既得 0%。  
(三) 既得日：發行當年度 10 月 6 日 100%  
如遇假日，則遞延至次一營業日辦理。
- 第六條 未達既得條件前股份之限制  
(一) 於前條所定既得條件達成前，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。  
(二) 本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，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。  
(三) 本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，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。

(四) 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。

#### 第七條 未符既得條件之處理

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。

#### 第八條 下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理

- (一) 自願離職、解雇、資遣：依本辦法獲配及認購限制員工權利新股之員工，嗣後若自願辦理離職，且離職生效時未達第五條所定既得條件者，自該員工於離職生效日起，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。
- (二) 留職停薪：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後如經本公司核准辦理留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，其權利義務不受影響，仍需依本辦法所定，既得日當天若仍為留職停薪狀態，則視為未達既得條件，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。
- (三) 退休：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理退休，且退休生效日時未達第五條所定既得條件者，於退休生效日起，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。
- (四) 因受職業災害殘疾或死亡：因受職業災害致身體殘疾或死亡，無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起或死亡當日，員工可全數既得。死亡者其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。於死亡當日尚未既得之股份，其發放時點依公司之通知並依民法有關繼承編及「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。
- (五) 一般死亡：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若死亡，且死亡時未達第五條所定既得條件者，於死亡日起，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。

#### 第九條 其他約定事項

- (一) 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。
- (二) 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。

#### 第十條 簽約及保密

員工經依本辦法獲配限制員工權利新股後，應恪遵本公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏其獲配之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權得依原認購價格買回，並予以註銷。

#### 第十一條 稅賦

員工依本辦法所獲配之股份及與之相關之稅賦，按當時受配股票員工所在國家之稅法等相關規定辦理。

#### 第十二條 其他重要約定事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二) 本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。

## 解除新任董事及其代表人競業內容

職稱	姓名	主要現職(註 1)
董事	超越投資股份有限公司 代表人：王 煒先生	- 晶華國際酒店獨立董事(*) - 超越投資董事長 - 允周投資董事長 - 允立董事長 - Sercomm Philippine Inc.董事
董事	怡和財務顧問股份有限公司 代表人：王伯元先生	- 信昌電子陶瓷董事(*) - 台灣水泥董事(*)
董事	焯見投資股份有限公司 代表人：林 斌先生	- 焯見投資董事長 - 允周投資監察人
董事	允周投資股份有限公司 代表人：Ms. Nicola Palmer	- nVent Electric plc 董事(*) - NextNav, Inc. 董事(*) - Zayo Group Holdings, Inc. 董事 - Astound Broadband, LLC 董事 - Boldyn Networks 董事
獨立董事	鄒開蓮女士	- 台達電子工業獨立董事(*) - 巨大機械工業獨立董事(*) - 富恩投資董事長 - 悠遊卡董事 - 香港電視娛樂董事 - 台灣女董事協會監事
獨立董事	楊文鈞先生	- 凱基商業銀行董事長 - 凱基金融控股董事暨總經理(*) - 凱基人壽保險董事 - CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 副董事長 - CDIB Capital International Corporation 副董事長 - KGI Hong Kong Limited 董事 - Asian Equity Limited 董事 - DHC One Dalton (HK) Limited 董事 - Carlton Holdings (Cayman) Limited 董事 - Henwell Limited 董事 - Henning Limited 董事 - 財團法人中華民國哈佛大學同學會獎學金基金會董事
獨立董事	陳宏守先生	- 瓦城泰統獨立董事(*) - 中化投資控股獨立董事(*) - 果實夥伴董事長 - 果果投資董事長 - 果效數位董事長 - 果然行銷董事長 - 睿頂數位董事
獨立董事	Mr. Feng Zhu	- 美國哈佛商學院企管教授 - President, FZConsulting Inc.

註 1：(\*)表示該公司為國內外上市櫃公司