

中磊電子股份有限公司
民國一十五年股東常會議事錄



時間：民國一十五年六月十一日（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 195,778,975 股，占本公司扣除無表決權後之發行股份總數 299,719,542 股之 65.32%。
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：葛香君



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 114 年度營業報告
 - (二) 審計委員會查核民國 114 年度決算表冊報告
 - (三) 民國 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告
 - (四) 民國 114 年度盈餘分派現金股利發放情形報告
 - (五) 私募有價證券辦理情形報告
 - (六) 買回本公司股份執行情形報告
- 以上報告事項敬請洽悉。

股東戶號 00113664 號發言：肯定經營團隊過去一年之營運成果，並建議公司積極評估布局低軌衛星（LEO）市場，以掌握未來通訊產業發展商機。

主席回應：感謝股東之肯定與建議。公司持續關注包括低軌衛星在內之通訊技術發展趨勢及市場機會，未來將依市場發展、客戶需求及整體資源配置情形，審慎評估相關業務發展機會，以提升公司競爭力及股東價值。

二、承認及討論事項

第一案

案由：民國 114 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 114 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 114 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：187,578,045 權，反對權數：111,426 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：8,089,504 權。贊成權數占出席股東表決權數 195,778,975 權之 95.81%，本案照案承認。

第二案

案由：民國 114 年度盈餘分派案（董事會提）

說明：一、本公司民國 114 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：187,775,476 權，反對權數：117,493 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：7,886,006 權。贊成權數占出席股東表決權數 195,778,975 權之 95.91%，本案照案承認。

第三案

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需要，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。倘辦理轉換公司債，其得轉換之普通股股數，應依私募當時之轉換價格計算，並併入前述額度內。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，依公司章程及相關法令規定，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、主管機關要求修正，或基於營運評估及客觀環境需要變更時，亦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：187,761,527 權，反對權數：129,773 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：7,887,675 權。贊成權數占出席股東表決權數 195,778,975 權之 95.90%，本案照案通過。

三、臨時動議：無。

（本次股東會承認及討論事項均無股東提問）

四、散會：同日上午九時二十三分，主席宣佈散會。



民國 114 年度財務報表

資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004677 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 20,083,559 仟元及新台幣 618,986 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 114 年及 113 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在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 114 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

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 5 年 3 月 1 0 日


 中子電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,759,324	12	\$ 8,305,815	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	5,723	-	13,384	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	76,737	-	27,392	-
1139	避險之金融資產—流動	六(四)	17,331	-	20,425	-
1150	應收票據淨額	六(五)	120,738	-	60,863	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	11,334,851	24	11,634,655	28
1200	其他應收款	六(六)	972,583	2	959,900	2
1220	本期所得稅資產		240,211	1	39,472	-
130X	存貨	六(七)	19,464,573	40	11,596,212	28
1410	預付款項		1,175,946	2	704,725	2
1470	其他流動資產		90,840	-	39,432	-
11XX	流動資產合計		39,258,857	81	33,402,275	80
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	352,178	1	324,339	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	八及九	52,099	-	119,423	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	-	-	13,721	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	6,446,812	13	5,866,741	14
1755	使用權資產	六(十)	718,952	2	667,044	2
1780	無形資產	六(十一)	300,619	1	311,972	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	680,828	1	889,785	2
1915	預付設備款	六(二十九)	353,135	1	205,332	-
1920	存出保證金	八及九	157,551	-	175,740	-
1990	其他非流動資產—其他		11,430	-	15,444	-
15XX	非流動資產合計		9,073,604	19	8,589,541	20
1XXX	資產總計		\$ 48,332,461	100	\$ 41,991,816	100

(續次頁)



 中 益 電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

 合 併 財 務 報 告 附 註

 民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 2,145,838	5	\$ 1,016,211	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)			24,013	-	
2126	避險之金融負債—流動	六(四)	18,486	-	-	-	
2130	合約負債—流動	六(二十一)	1,023,930	2	761,015	2	
2150	應付票據		546,579	1	402,250	1	
2170	應付帳款		19,271,587	40	12,063,488	29	
2200	其他應付款		3,955,074	8	4,149,235	10	
2230	本期所得稅負債		177,988	1	174,780	1	
2250	負債準備—流動	六(十六)	967,750	2	980,724	2	
2280	租賃負債—流動		103,943	-	78,089	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	-	-	1,400,000	3	
2365	退款負債—流動	六(二十一)	158,770	-	127,648	-	
2399	其他流動負債—其他	九	395,779	1	928,590	2	
21XX	流動負債合計		28,789,737	60	22,121,613	53	
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)	32,100	-	18,600	-	
2530	應付公司債	六(十三)	2,848,419	6	2,798,505	6	
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	318,329	-	332,471	1	
2580	租賃負債—非流動		372,044	1	331,539	1	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	12,693	-	22,092	-	
2645	存入保證金		15,695	-	47,609	-	
25XX	非流動負債合計		3,599,280	7	3,550,816	8	
2XXX	負債總計		32,389,017	67	25,672,429	61	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)	3,043,426	6	3,000,496	7	
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)	6,572,515	14	6,354,493	15	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)	2,042,692	4	1,814,255	4	
3320	特別盈餘公積		356,140	1	689,875	2	
3350	未分配盈餘		4,883,210	10	4,944,900	12	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十)	(520,509)	(1)	(356,140)	(1)	
庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十七)	(421,810)	(1)	(119,517)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		15,955,664	33	16,328,362	39	
36XX	非控制權益		(12,220)	-	(8,975)	-	
3XXX	權益總計		15,943,444	33	16,319,387	39	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$ 48,332,461	100	\$ 41,991,816	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙超



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





中子電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年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	114 年 度		113 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 53,999,430	100	\$ 56,788,762	100
5000 營業成本	六(七)及七	(45,524,332)	(84)	(46,712,533)	(82)
5900 營業毛利		8,475,098	16	10,076,229	18
營業費用	六(二十五) (二十六)及七				
6100 推銷費用		(2,319,601)	(5)	(2,536,119)	(5)
6200 管理費用		(1,228,035)	(2)	(1,304,079)	(2)
6300 研究發展費用		(3,333,333)	(6)	(3,323,109)	(6)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	10,835	-	20,916	-
6000 營業費用合計		(6,870,134)	(13)	(7,142,391)	(13)
6900 營業利益		1,604,964	3	2,933,838	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入		146,539	-	175,702	-
7010 其他收入	六(二十二)	83,520	-	19,052	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(77,506)	-	(66,779)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(251,806)	-	(248,528)	-
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	-
7000 營業外收入及支出合計		(99,253)	-	(110,657)	-
7900 稅前淨利		1,505,711	3	2,823,181	5
7950 所得稅費用	六(二十七)	(306,687)	(1)	(549,542)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,199,024	2	\$ 2,273,639	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)	\$ 4,418	-	\$ 16,709	-
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)	(2,777)	-	5,166	-
8317 避險工具之損益—不重分類至損益	六(二十)	(132,989)	-	52,904	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	25,714	-	(13,924)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(105,634)	-	60,855	-
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		(143,792)	-	283,782	1
8368 避險工具之損益	六(二十)	(14,514)	-	29,445	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	2,903	-	(5,889)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(155,403)	-	307,338	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 261,037)	-	\$ 368,193	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 937,987	2	\$ 2,641,832	5
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,202,805	2	\$ 2,271,006	4
8620 非控制權益		(3,781)	-	2,633	-
合計		\$ 1,199,024	2	\$ 2,273,639	4
綜合損益歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 941,232	2	\$ 2,639,449	5
8720 非控制權益		(3,245)	-	2,383	-
合計		\$ 937,987	2	\$ 2,641,832	5
每股盈餘	六(二十八)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.04		\$ 7.74	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.95		\$ 7.49	

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：趙越



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





單位：新台幣千元

項目	113 年 12 月 31 日		114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		114 年 12 月 31 日	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金	金額	美金
113 年 12 月 31 日餘額								
本期淨利	\$ 2,695,281	\$ 105,589	\$ 4,609,355	\$ 185,824	\$ 653,327	\$ 4,400,572	\$ 179,517	\$ 11,338
本期其他綜合收益	-	-	-	-	-	2,271,006	-	2,271,006
本期綜合收益總額	-	-	-	-	-	355,076	-	2,293
盈餘分配及分配：								
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,384,373	-	2,383
提取任意盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	36,338	341,281	-	-	-	-
員工退職福利成本	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行權股權	7,150	-	49,311	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	34,040	-	11,154	-	-	-	-	-
限制員工權利新股服務成本	-	-	338,698	-	-	-	-	-
存貨認價準備	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益之重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債利息	271,225	-	1,346,925	-	-	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,000,496	\$ 1,055,889	\$ 6,354,493	\$ 2,614,255	\$ 699,253	\$ 4,944,600	\$ 1,919,517	\$ 16,319,387
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,000,496	\$ 1,055,889	\$ 6,354,493	\$ 2,614,255	\$ 699,253	\$ 4,944,600	\$ 1,919,517	\$ 16,319,387
本期淨利	-	-	-	-	-	1,202,205	-	1,202,205
本期其他綜合收益	-	-	-	-	-	265,107	-	265,107
本期綜合收益總額	-	-	-	-	-	1,367,312	-	1,367,312
盈餘分配及分配：								
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
提取任意盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	228,437	-	-	-	-	-
員工退職福利成本	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行權股權	39,130	-	48,740	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	3,800	-	133,942	-	-	-	-	-
限制員工權利新股服務成本	-	-	35,340	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-
存貨認價準備	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益之重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,000,496	\$ 1,055,889	\$ 6,354,493	\$ 2,614,255	\$ 356,140	\$ 4,883,210	\$ 1,919,517	\$ 15,943,444



董事長：趙越

總經理：林斌

會計主管：鄭吉利

後附台灣財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。


 中子電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,505,711	\$ 2,823,181
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 925,236	821,929
攤銷費用	六(二十五) 133,416	155,570
預期信用減損利益	十二(二) (10,835)	(20,916)
履約保證金減損損失	六(二十三) 14,750	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(三)(二十三) 73,135	163,655
利息收入	(146,539)	(175,702)
利息費用	六(二十四) 251,806	248,527
股利收入	六(二十二) (627)	(376)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 57,480	217,809
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三) (5,799)	4,629
租賃修改利益	六(二十三) -	(166)
處分投資損失	六(二十三) -	199
處分採用權益法之投資利益	六(八)(二十三) (30,401)	-
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八) -	(9,896)
負債除列利益	六(二十二) (57,811)	-
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	(67,544)	(100,382)
應收票據	(59,875)	17,275
應收帳款	314,129	(406,093)
其他應收款	(16,761)	(521,990)
存貨	(7,868,361)	5,937,085
預付款項	(471,214)	(120,780)
其他流動資產	(51,408)	(41,989)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	262,915	9,744
應付票據	144,329	(234,064)
應付帳款	7,208,099	(4,308,900)
其他應付款	(156,702)	(641,140)
負債準備	(13,197)	294,483
退款負債-流動	31,122	(242,013)
其他流動負債	93,513	20,256
淨確定福利負債-非流動	(4,981)	(4,650)
營運產生之現金流入	2,053,586	3,900,035
收取之利息	150,617	180,702
支付之利息	(212,521)	(200,448)
支付之所得稅	(265,686)	(1,151,132)
營業活動之淨現金流入	<u>1,725,996</u>	<u>2,729,157</u>

(續次頁)


 中益電子股份有限公司
 中益電子股份有限公司
 民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

		114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備償款	六(二十九)	(\$ 1,558,437)	(\$ 1,233,877)
處分不動產、廠房及設備償款		59,778	23,154
取得無形資產償款	六(二十九)	(199,303)	(85,811)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產償款		(6,700,000)	(2,800,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產償款		6,700,000	3,950,000
存出保證金減少(增加)		3,439	(27,480)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		17,979	32,971
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產償款	十二(三)	(30,616)	-
收取之股利	六(三)(八) (二十二)	627	3,760
處分採用權益法之投資償款	六(八)	43,566	-
其他非流動資產減少		863	-
投資活動之淨現金流出		<u>(1,662,104)</u>	<u>(137,283)</u>
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十)	27,567,261	22,684,123
償還短期借款	六(三十)	(26,412,224)	(22,097,837)
庫藏股票買回償款	六(十七)	(302,293)	-
員工執行認股權	六(十五)	173,072	18,304
發行員工限制權利新股	六(十五)	30,400	204,240
存入保證金增加	六(三十)	65,485	574,350
存入保證金減少	六(三十)	(664,236)	(751,161)
租賃本金償還	六(三十)	(170,845)	(224,859)
償還應付公司債	六(三十)	(1,400,000)	(2,300,000)
發放現金股利	六(十九)	(1,373,327)	(1,472,126)
籌資活動之淨現金流出		<u>(2,486,705)</u>	<u>(3,364,966)</u>
匯率變動影響數		<u>(123,678)</u>	<u>247,995</u>
本期現金及約當現金減少數		(2,546,491)	(525,097)
期初現金及約當現金餘額		8,305,815	8,830,912
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 5,759,324</u>	<u>\$ 8,305,815</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：趙超



總經理：林斌



會計主管：鄭吉村



會計主管：鄭吉村



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004310 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年 12 月 31 日之存貨成本及其跌價損失分別為新台幣 7,289,346 仟元及新台幣 291,787 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在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報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中磊公司民國114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。

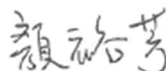
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 5 年 3 月 1 0 日

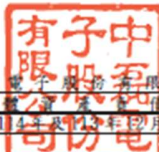


中益電子股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,943,713	8	\$ 5,679,509	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	5,723	-	13,384	-
1139	避險之金融資產—流動	六(四)	17,331	-	20,425	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,775,847	23	6,274,745	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七	5,546,444	15	6,330,157	17
1200	其他應收款	六(六)	789,011	2	742,322	2
1210	其他應收款—關係人	七	35,421	-	26,329	-
1220	本期所得稅資產		183,417	-	28,738	-
130X	存貨	六(七)	6,997,559	18	4,697,699	13
1410	預付款項	七	339,833	1	349,000	1
1470	其他流動資產		12,618	-	11,223	-
11XX	流動資產合計		25,646,917	67	24,173,531	66
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)	-	-	-	-
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)	325,069	1	294,453	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	八及九	43,101	-	110,440	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七	8,139,752	21	7,434,144	20
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	2,749,188	7	2,815,196	8
1755	使用權資產	六(十)	160,010	1	197,378	1
1780	無形資產	六(十一)	281,759	1	288,464	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	525,183	1	674,446	2
1915	預付設備款	六(二十九)	149,326	1	92,111	-
1920	存出保證金	九	114,357	-	119,466	-
1960	預付投資款		-	-	240,000	1
15XX	非流動資產合計		12,487,745	33	12,266,098	34
1XXX	資產總計		\$ 38,134,662	100	\$ 36,439,629	100

(續次頁)


 中 子 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 告
 民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十二)	\$ 1,411,678	4	\$ 1,016,211	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	24,013	-	39,583	-
2126 避險之金融負債—流動	六(四)	18,486	-	-	-
2130 合約負債—流動	六(二十一)	779,317	2	752,213	2
2170 應付帳款		5,325,100	14	3,911,472	11
2180 應付帳款—關係人	七	5,666,893	15	3,656,226	10
2200 其他應付款		2,537,847	7	2,960,157	8
2220 其他應付款項—關係人	七	1,445,211	4	973,760	3
2230 本期所得稅負債		104,564	-	117,769	-
2250 負債準備—流動	六(十六)	952,223	2	945,961	3
2280 租賃負債—流動		55,104	-	51,553	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	-	-	1,400,000	4
2365 退款負債—流動	六(二十一)	158,770	-	114,168	-
2399 其他流動負債—其他	九	361,721	1	921,366	2
21XX 流動負債合計		18,840,927	49	16,860,439	46
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)	32,100	-	18,600	-
2530 應付公司債	六(十三)	2,848,419	8	2,798,505	8
2570 遞延所得稅負債	六(二十七)	268,141	1	249,750	1
2580 租賃負債—非流動		107,423	-	143,851	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十四)	12,693	-	22,092	-
2650 採用權益法之投資貸餘	六(八)	69,295	-	18,030	-
25XX 非流動負債合計		3,338,071	9	3,250,828	9
2XXX 負債總計		22,178,998	58	20,111,267	55
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十七)	3,043,426	8	3,000,496	8
資本公積					
3200 資本公積	六(十八)	6,572,515	17	6,354,493	17
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十九)	2,042,692	5	1,814,255	5
3320 特別盈餘公積		356,140	1	689,875	2
3350 未分配盈餘		4,883,210	13	4,944,900	14
其他權益					
3400 其他權益	六(二十)	(520,509)	(1)	(356,140)	(1)
庫藏股票					
3500 庫藏股票	六(十七)	(421,810)	(1)	(119,517)	-
3XXX 權益總計		15,955,664	42	16,328,362	45
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		\$ 38,134,662	100	\$ 36,439,629	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：超越投資股份有限公司



經理人：林斌



會計主管：鄭吉利





中一證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 50,674,039	100	\$ 52,499,922	100		
5000 營業成本	六(七)及七	(44,842,686)	(88)	(44,677,639)	(85)		
5900 營業毛利		5,831,353	12	7,822,283	15		
5920 已實現銷貨利益		2,216	-	2,131	-		
5950 營業毛利淨額		5,833,569	12	7,824,414	15		
營業費用	六(二十五) (二十六)及七						
6100 推銷費用		(1,992,290)	(4)	(2,242,979)	(4)		
6200 管理費用		(705,687)	(2)	(782,965)	(2)		
6300 研究發展費用		(2,132,050)	(4)	(1,833,336)	(3)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	11,844	-	8,358	-		
6000 營業費用合計		(4,818,183)	(10)	(4,850,922)	(9)		
6900 營業利益		1,015,386	2	2,973,492	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		90,952	-	114,023	-		
7010 其他收入	六(二十二)	59,427	-	9,456	-		
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七	20,431	-	55,697	-		
7050 財務成本	六(二十四)及七	(240,228)	(-)	(277,573)	(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)	554,177	1	(98,919)	-		
7000 營業外收入及支出合計		443,897	1	(197,316)	(1)		
7900 稅前淨利		1,459,283	3	2,776,176	5		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(256,478)	(1)	(505,170)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 1,202,805	2	\$ 2,271,006	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)	\$ 4,418	-	\$ 16,709	-		
8317 避險工具之損益-不重分類至 損益	六(二十)	(132,989)	-	52,904	-		
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)	(2,777)	-	5,166	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十) (二十七)	25,714	-	(13,924)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(105,634)	-	60,855	-		
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)	(144,328)	-	284,032	1		
8368 避險工具之損益	六(二十)	(14,514)	-	29,445	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十) (二十七)	2,903	-	(5,889)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(155,939)	-	307,588	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 261,573)	-	\$ 368,443	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 941,232	2	\$ 2,639,449	5		
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 4.04		\$ 7.74			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 3.95		\$ 7.49			


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：趙超

經理人：林斌

會計主管：鄭吉利




 中子有限公司
 個體完全資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,459,283	\$ 2,776,176
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 420,908	372,023
攤銷費用	六(二十五) 127,778	151,907
預期信用減損利益	十二(二) (11,844)	(8,358)
履約保證金減損損失	六(二十三) 14,750	14,750
負債除列利益	六(二十三) (57,811)	-
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) 73,135	163,425
利息費用	六(二十四) 240,228	277,573
利息收入	(90,952)	(114,023)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 57,480	217,809
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) (554,177)	98,919
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (4,211)	(3,748)
聯屬公司間已實現利益	(2,216)	(2,131)
處分採權益法之投資損失	六(二十三) -	199
租賃修改損失	六(二十三) -	192
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	(67,544)	(100,786)
應收帳款	(2,489,258)	2,088,615
應收帳款—關係人淨額	783,713	(1,093,300)
其他應收款	(153,672)	(526,184)
其他應收款—關係人	26,329	37,018
存貨	(2,299,860)	5,609,158
預付款項	9,167	92,418
其他流動資產	(1,395)	129
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	27,104	28,452
應付帳款	1,413,628	(2,560,889)
應付帳款—關係人	2,010,667	(3,450,489)
其他應付款	(385,024)	(589,619)
其他應付款項—關係人	471,451	(228,445)
負債準備—流動	6,262	295,849
退款負債—流動	44,602	(255,493)
其他流動負債	66,678	12,038
淨確定福利負債	(4,981)	(4,650)
營運產生之現金流入	1,130,218	3,298,535
收取之利息	162,514	103,926
支付之利息	(252,142)	(280,736)
支付之所得稅	(253,276)	(1,046,725)
營業活動之淨現金流入	787,314	2,075,000

(續次頁)


 中 益 電 氣 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備償款	六(二十九) (\$ 270,898)	(\$ 411,381)
處分不動產、廠房及設備償款	18,519	9,951
取得無形資產償款	六(二十九) (198,138)	(69,135)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,700,000)	(2,800,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,700,000	3,950,000
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(30,616)	-
取得採用權益法之投資償款	六(八)及七 (245,054)	(501,140)
處分採用權益法之投資償款	七 -	1,173
採用權益法之投資減資退回股款	六(八)及七 -	241,770
存出保證金增加	(9,641)	(22,313)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	67,339	(1,286)
預付投資款退回股款	240,000	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(428,489)	397,639
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(三十) 26,232,097	21,737,491
償還短期借款	六(三十) (25,836,630)	(20,891,180)
員工執行認股權	六(十七) 173,072	18,304
發行員工限制權利新股	六(十五) 30,400	204,240
租賃本金償還	六(三十) (49,427)	(46,614)
庫藏股買回償款	六(十七) (302,293)	-
償還公司債	六(三十) (1,400,000)	(2,300,000)
發放現金股利	六(十九) (1,373,327)	(1,472,126)
存入保證金增加	六(三十) 48,446	518,606
存入保證金減少	六(三十) (616,959)	(712,945)
籌資活動之淨現金流出	(3,094,621)	(2,944,224)
本期現金及約當現金減少數	(2,735,796)	(471,585)
期初現金及約當現金餘額	5,679,509	6,151,094
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,943,713	\$ 5,679,509

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：超興投資股份有限公司 王煒

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 114 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		3,676,869,263
其他綜合損益_確定福利計劃之精算損益	3,534,415	
本年度稅後淨利	1,202,805,151	
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		1,206,339,566
提列法定盈餘公積 10%		(120,633,957)
依法提列特別盈餘公積		(164,368,919)
可供分配盈餘		4,598,205,953
分配項目：		
股東紅利		
現金股利 (每股配發 2.5 元)	(749,298,855)	
期末未分配餘額		3,848,907,098

說明：本次盈餘分派數額，係以民國 114 年度盈餘為優先。

董事長：



經理人：



會計主管：



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。