



# 訊舟科技股份有限公司

EDIMAX TECHNOLOGY CO., LTD.

## 中華民國108年度年報

2019 ANNUAL REPORT

訊 舟 科 技 股 份 有 限 公 司      編 製

中 華 民 國 109 年 5 月 4 日 刊 印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.edimax.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：潘良榮

職稱：資深副總經理

電話：(02) 7739-6888

E-mail：ir@edimax.com.tw

代理發言人：

姓名：李翰紳

職稱：副總經理

電話：(02) 7739-6888

E-mail：ir@edimax.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地 址：台北市內湖區新湖一路 278 號

電 話：(02) 7739-6888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02) 2702-3999

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：陳致源、楊清鎮

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

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.edimax.com.tw>

# 目 錄

|                                                                                             | 頁次 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                                               | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                                                 | 5  |
| 一、設立日期.....                                                                                 | 5  |
| 二、公司沿革.....                                                                                 | 5  |
| 參、公司治理報告.....                                                                               | 10 |
| 一、組織系統.....                                                                                 | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                                                      | 12 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....                                                            | 17 |
| 四、公司治理運作情形.....                                                                             | 20 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                                              | 51 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                                              | 52 |
| 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 52 |
| 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.....                                  | 52 |
| 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.....                                               | 53 |
| 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.....                                | 54 |
| 肆、募資情形.....                                                                                 | 60 |
| 一、資本及股份.....                                                                                | 60 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                                              | 65 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                                              | 65 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                                           | 65 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                                                          | 65 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                                                         | 66 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                                                   | 66 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                                                           | 66 |

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 伍、營運概況.....                                                      | 67  |
| 一、業務內容.....                                                      | 67  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 81  |
| 三、從業員工.....                                                      | 88  |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 88  |
| 五、勞資關係.....                                                      | 88  |
| 六、重要契約.....                                                      | 90  |
| 陸、財務概況.....                                                      | 91  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                        | 91  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                 | 95  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                                    | 98  |
| 四、最近年度財務報告.....                                                  | 99  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                     | 99  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務<br>週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....    | 99  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                       | 100 |
| 一、財務狀況.....                                                      | 100 |
| 二、財務績效.....                                                      | 101 |
| 三、現金流量.....                                                      | 102 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 102 |
| 五、最近年度轉投資政策.....                                                 | 102 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....                                    | 103 |
| 七、其他重要事項.....                                                    | 107 |
| 捌、特別記載事項.....                                                    | 108 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                  | 108 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                   | 108 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形.....                               | 108 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                | 108 |
| 五、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<br>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..... | 108 |

# 壹、致股東報告書

各位股東、女士、先生：

首先感謝各位股東、女士、先生過去一年來對本公司的支持與鼓勵，謹將本公司 108 年度的營業實績報告如下：

## 一、一百零八年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

回顧 108 年度，訊舟合併營收為 5,488,422 仟元，合併營業淨利 178,095 仟元，合併淨利 153,940 仟元，歸屬於母公司業主之淨利為 60,772 仟元，每股盈餘 0.33 元，營運狀況轉虧為盈。

訊舟集團在企業用及零售端市場產品策略方面，以 4S (Software、Solution、Service、Security)為導向，建置雲端服務 (如錄影、資安等)，開創公司軟體及服務之商機及創新公司營運模式；在營運策略方面，持續專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，近年來持續深耕企業用網通市場，成果逐漸顯現，無論營收或獲利皆已超越消費性網路產品市場，此外，專注數位監控產品研發，成功導入以雲端服務收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式，強化雲端資訊、視訊存儲之資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度，並積極推廣空氣盒子(Airbox)，複製成功經驗至世界各地；有鑑於智慧物聯網(AIOT)未來商機龐大，公司除了持續投入研發資源外，更積極策略布局，結合外部之專業與分工，建構一完整生態圈及產品線，提升整體競爭實力；在電信端市場，在既有光通訊中繼設備、寬頻用戶端網路設備及電力線網路設備的優勢基礎上，積極研發新一代的 DPU、MDU、GPON Gateway、G.fast Broadband CPE、G.hn Extender 等產品，提供專業、客製化、高附加價值產品以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，進而讓使用者享有更高品質的網路連結、視訊及語音等服務，同時爭取更多電信及寬頻服務客戶以擴大市場並分散客戶集中風險。

109 年第一季雖受到新型冠狀病毒影響，造成製造端延後復工，供應鏈緊俏，致營收未及預期，惟第二季起產能已全面恢復，工廠加速出貨，已逐步彌補第一季之缺口。展望 109 年台灣通訊產業的表現，根據資策會產業情報研究所(MIC)研究顯示，上半年中美貿易戰雖仍有影響，但隨著 5G 與 Wi-Fi 6 等新規格出貨，將帶動台灣通訊產業產值成長，預估 109 年產值 (含外銷通訊零組件) 近 3.7 兆，較 108 年成長 1.1%。而訊舟集團經過重新調整步伐，營運已有明顯改善，未來公司經營團隊仍將持續致力於創新模式、深耕客戶及產品、組織優化與提高效率，繼續朝向專業網路通訊大廠邁進，對未來營運及各方面之成長維持審慎而樂觀。

### (二)財務收支及獲利能力分析

| 項 目         |                      | 107 年度 | 108 年度 |
|-------------|----------------------|--------|--------|
| 財務結構<br>分 析 | 負債佔資產比率 (%)          | 65.26  | 61.36  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 161.70 | 175.65 |
| 獲利能力<br>分 析 | 資產報酬率 (%)            | 2.26   | 2.69   |
|             | 股東權益報酬率 (%)          | 5.26   | 6.23   |
|             | 稅前純益佔實收資本額比率(%)      | 11.03  | 12.56  |

| 項 目 |         | 107 年度 | 108 年度 |
|-----|---------|--------|--------|
|     | 純益率(%)  | 1.77   | 2.80   |
|     | 每股盈餘(元) | (0.15) | 0.33   |

就財務結構分析，訊舟集團 108 年度負債佔資產比率較前期下降，主要係自有資金因應營運所需，短期借款減少及加強存貨控管，應付帳款減少，致負債減少所致；而長期資金佔不動產、廠房及設備比率提升，主要係因獲利挹注及首次適用 IFRS16 租賃負債致非流動負債增加，致長期資金增加，加上出售美國子公司不動產，該比率因而提升。就獲利能力分析，因本期營運狀況優於前期，各項獲利指標均有明顯提高。

### (三)研究發展狀況

本合併公司一百零八年度研發成果如下：

企業用及消費性通訊設備：

#### 1.企業用及消費性網路產品系列：

##### (1)IEEE 802.11ax (WiFi 6)無線網路產品系列

- A.IEEE 802.11ax 無線網路卡
- B.IEEE 802.11ax 無線網狀漫遊延伸中繼器
- C.IEEE 802.11ax 無線路由器

##### (2)企業型無線網路設備系列

- A.企業級無線快速跳頻網狀網路基地台
- B. IEEE 802.11ax 無線基地台
- C.戶外型工業用 5G 路由器
- D.可攜帶式 5G 路由器
- E.高效企業級網路資訊安全雲端管理系統

#### 2.企業高端交換器產品系列：

##### (1)智慧管理及骨幹網路設備系列

- A.智慧型 10G 網管交換器
- B. IEEE 10/100Gb Ethernet 專業骨幹網路交換器
- C.企業網路資訊安全管理系統

##### (2)企業型網路設備系列

- A. 5GHz 高功率戶外型接橋器
- B. IEEE 2.5/5/10/100Gb Ethernet 交換器/網路卡

#### 3.物聯網產品、服務及其他：

##### (1)網路攝影機系列

- A.商用多重密鑰安全防护高清網路攝影機
- B.多重密鑰安全防护全景深網路攝影機
- C.網路攝、錄影應用整合系統
- D.智能影像辨識、語音感測系統

##### (2)智慧城市網路產品系列

- A.次世代室內外空氣、有毒氣體、PM2.5 監控設備及智能解決方案
- B.戶內型智慧空氣、有毒氣體、PM2.5 監測產品
- C.家庭智慧環保監測、雲端虛擬控制中心系統

(3)雲端整合應用系列

- A.高度資訊安全防護網路攝、錄影應用雲端管理系統
- B.異業整合雲端管理系統
- C.app 廣告、娛樂、大數據分析應用整合平台

電信商通訊設備：

1.家庭網路設備系列：

- (1)支援光照上網技術(LiFi)的整合技術、符合戶外型工業級規格 G.hn Wave2 電源線網路設備
- (2)塑膠光纖家用網路交換器解決方案 (POF)
- (3)跨平台智能漫遊的家用網路解決方案

2.寬頻用戶端網路設備(CPE)系列：

- (1)具 WiFi 6 無線傳輸功能的被動式光纖 (GPON)網路開道器/IAD
- (2)具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器

3.光通訊中繼設備系列：

- (1)FTTdp 光纖到分配點八口 G.fast 室內型解決方案
- (2)FTTdp 光纖到分配點四口 G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 解決方案

二、一百零九年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.在「EDIMAX」自有品牌部分，透過現有通路切入企業用戶及監控市場，並加強開拓系統整合商、增值服務商等以強化企業用戶及監控市場通路，積極擴展智慧城市(Smart City)商機並快速複製空氣盒子成功經驗，搶佔龍頭；在「COMTREND」自有品牌部份，定位為利基型產品的領導者，除持續與各地區之電信領導公司維持友好關係，更積極開拓中型電信商，面對產業環境瞬息萬變，適時調整營運方向，並以更嚴謹態度面對品質與內部管理，使公司體質更加穩健。
- 2.在 ODM 方面，增加 ODM 重點日本客戶，深耕中大客戶群，持續開拓東北亞市場並切入北美 SMB 市場，配合市場需求，篩選利基型產品，積極爭取全球主要網路及電信公司之委託設計製造業務，並以 ODM 創造生產的規模經濟，降低生產及管理成本，提升製造服務能力；同時配合公司策略，引進雲端系統服務客戶，搶進物聯網商機。
- 3.在產品研發方面，持續投入 SMB 及數位監控產品線研發(包含無線、POE S/W 及 IP CAM)、雲端運算產品研發、IOT 產品研發及安全雲端系統研發，並密切關注物聯網商機，展開策略投資並創新營運模式。密切觀察網通產品技術演進，積極進行策略合作，加速產品研發。在電信端方面，在既有光通訊中繼設備、寬頻用戶端網路設備及電力線網路設備的優勢基礎上，積極擴展產品線，從銅線延伸到光纖相關產品應用，研發新一代的 DPU、MDU、GPON Gateway、G.fast Broadband CPE、G.hn Extender 等產品，發展 5G 行動數據網路相關產品線，提供客戶專業、客製化、區隔化而具有市場競爭力的產品，以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，同時爭取更多電信及寬頻服務客戶以擴大市場並降低客戶集中風險。
- 4.在生產效能方面，整合調配集團資源，針對不同產品型態尋求最佳的生產製造分工模式，一方面擴大產能利用率，創造規模經濟，另一方面低階或低毛利率產品

則委由外包生產以降低生產成本，並透過集團共同議價，降低原物料成本，創造集團各公司互利互惠新局。

## (二)重要之產銷政策

- 1.持續強化供應鏈管理，提高供貨品質，降低成本及交期以提升整體營運績效。
- 2.持續加強生產效能、效率與品質，引進自動化生產、智能製造，以提升製造競爭力。
- 3.配合市場變化，掌握公司 3H(高單價、高附加值、高毛利率)、4S (Software、Solution、Service、Security)發展策略與方向，提供客戶具有市場競爭力的解決方案，以滿足各類業者與客戶需求。

## 三、未來公司發展策略

在企業用及零售端方面，掌握公司長期發展策略與方向，開創公司軟體及服務之商機及創新公司營運模式；除了持續深耕企業用網通市場外，同時持續關注物聯網商機，除了開發銷售相關產品外，更創新物聯網以雲端服務、廣告服務等收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式。掌握智慧物聯網(AIOT)未來發展商機，積極策略佈局，結合外部之專業與分工，建構一完整生態圈及產品線，提升整體競爭實力。

在電信市場方面，在既有光通訊中繼設備、寬頻用戶端網路設備及電力線網路設備的優勢基礎上，積極研發下一世代相關產品線，發展 5G 行動數據網路相關技術及產品，提供專業、客製化服務，強化產品競爭力，以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，爭取更多客戶以擴大市場。

堅持誠信、服務、務實、創新的核心價值，建立與客戶、供應商及員工的長期夥伴關係，同時建立良好的公司治理系統及不斷改善管理制度，持續精實流程、效能，提升公司整體競爭力。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於網際網路產品日趨成熟，市場競爭激烈，本公司積極研發新產品以因應市場需求，營運方向朝向高單價、高附加值及高毛利率產品方向發展，加強生產及品質控管能力與售後服務及開拓市場，提升市場佔有率，並積極建立一完整囊括零售端、電信端及企業端市場及雲端服務市場於一身之網通大廠，建立業界領導品牌地位。

最後，謹代表全體董事向公司所有股東、女士、先生及員工同仁，長久以來對本公司發展所作的貢獻與努力，致上最誠摯的謝意，並感謝大家對我們的鼓勵與支持，使公司得以持續繁榮壯大。在此，謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長兼總經理

任冠生



會計主管

李翰紳





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 75 年 6 月 28 日

二、公司沿革

本公司及各子公司重要記事如下：

| 年 份     | 大 事 記 要                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 75 年 | 公司於民國 75 年 6 月成立於台北市，定名為「訊舟國際股份有限公司」，實收資本額為新台幣五百萬元。<br>主要營業項目為銷售電腦週邊設備、介面卡、控制卡、鍵盤等產品。                                                                                                                                                         |
| 民國 77 年 | 現金增資為新台幣八百萬元。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 民國 78 年 | 現金增資為新台幣一千六百萬元。                                                                                                                                                                                                                               |
| 民國 80 年 | 推出 NE2000 Compatible NIC 產品。                                                                                                                                                                                                                  |
| 民國 81 年 | 加入成為 EISA 會員。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 民國 82 年 | 加入成為 PCMCIA Member 會員。                                                                                                                                                                                                                        |
| 民國 83 年 | 開始跨入網路產業。                                                                                                                                                                                                                                     |
| 民國 84 年 | 公司更名為「訊舟科技股份有限公司」。<br>成立網路產業之研發部門。                                                                                                                                                                                                            |
| 民國 85 年 | 現金增資為新台幣三千二百萬元。<br>自創自有品牌 EDIMAX 行銷全世界。                                                                                                                                                                                                       |
| 民國 86 年 | 現金增資為新台幣六千萬元。<br>加入成為 Gigabit Ethernet Alliance 會員。                                                                                                                                                                                           |
| 民國 87 年 | 現金增資新台幣一億一仟零九十一萬元，暨盈餘轉增資新台幣九百零九萬元，資本額增為新台幣一億八千萬元，全部用為償還銀行借款及充實營運資金。<br>加入成為 PCI Member 會員。<br>工廠設立於五股工業區五權二路 24 號 5 樓之一、之二，新增 SMT 自動化生產線。正式由買賣業轉型為製造業。<br>通過 ISO 9001 國際標準品保認證，產品品質深獲市場肯定。<br>轉投資 EDIMAX 美國子公司。<br>通過財政部證券暨期貨管理委員會審核成為公開發行公司。 |
| 民國 88 年 | 盈餘轉增資新台幣九百六十萬元暨資本公積轉增資新台幣一千二百六十萬元，資本額增為二億二百二十萬元。<br>轉投資設立 EDIMAX 荷蘭子公司、EDIMAX BVI 子公司。<br>獲天下雜誌評為前 100 大成長最迅速的中堅企業。                                                                                                                           |
| 民國 89 年 | 盈餘轉增資新台幣三千三百七十四萬元，資本額增為二億三千五百九十四萬元。<br>HUB TOOL（集線器檢測儀）與 IP Telephony Gateway（網際網路電話開道器）兩項自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。<br>榮獲「國家磐石獎」。                                                                                                                |
| 民國 90 年 | 現金增資新台幣二千五百萬元，暨盈餘轉增資新台幣三千九百四十八萬                                                                                                                                                                                                               |

- 元，資本公積轉增資新台幣九百四十四萬元，資本額增為新台幣三億九百八十六萬元。
- 三月二十日正式在櫃檯買賣中心掛牌交易。
- Hub Performance Analyzer V.3（集線器檢測器第三代）與 Module Gigabit Switch with Management（網管模組化超高速乙太網路交換器系列）兩項自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 91 年 盈餘轉增資新台幣六千五百八十八萬元，資本公積轉增資新台幣三百一十萬元，暨公司債轉換股份新台幣一百七十萬元，資本額增為新台幣三億八千五十四萬元。
- 轉投資歐科商業電訊股份有限公司，成為本公司子公司，整合網路與電信的網路通訊產品，達到多角化經營。
- 六月為因應購置機器設備及廠房裝修、償還借款、充實營運資金等需要發行二億元無擔保轉換公司債。
- 七月一日向台灣證券交易所申請上櫃轉上市。
- 為擴大營運規模並增設生產線，將工廠遷移至五股工業區五權三路3號。
- 八月二十六日正式於台灣證券交易所掛牌。
- 「第三層網管型模組化超高速乙太網路交換器」及「社區寬頻網路之 Ethernet 產品系列」兩項自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 92 年 盈餘轉增資新台幣三千二百三十四萬元，資本公積轉增資新台幣五百七十一萬元，暨員工紅利轉增資新台幣三百六十九萬元，資本額增為新台幣四億二千二百二十八萬元。
- 「多重專線寬頻網路路由器」及「無線 USB 列印伺服器」兩項自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 93 年 公司債轉換股份新台幣一億七千六百六十二萬元，資本額增為新台幣五億九千八百九十萬元。
- 「多功能事務機列印伺服器」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 95 年 轉投資波蘭孫公司。
- 盈餘轉增資新台幣三千五百九十三萬元，暨員工紅利轉增資新台幣四百五十一萬元，資本額增為新台幣六億三千九百三十五萬元。
- 現金增資新台幣五千萬元，資本額增為新台幣六億八千九百三十五萬元。
- 「無線 MIMO 網路儲存伺服器」及「多功能事務機伺服器」兩項自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 96 年 盈餘轉增資新台幣七千五百八十三萬元，資本公積轉增資新台幣六百八十九萬元，暨員工紅利轉增資新台幣八百八十六萬元，資本額增為新台幣七億八千零九十四萬元。
- 公司債轉換股份新台幣一千三百一十七萬元，員工認股權轉換股份新台幣一仟零八萬元，資本額增為新台幣八億四百一十九萬元。
- 「802.11g 無線 MIMO 多功能路由器」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 民國 97 年 轉投資 EDIMAX 澳洲子公司。

通過 ISO 14001 環境管理認證。

公司債轉換股份新台幣七十六萬元，員工認股權轉換股份新台幣七百零七萬元，資本額增為新台幣八億一千二百零一萬元。

盈餘轉增資新台幣一億四千九百一十萬元，資本公積轉增資新台幣一千二百零九萬元，暨員工紅利轉增資新台幣二千一百七十一萬元，資本額增為新台幣九億九千四百九十二萬元。

「802.11n 無線網路簡報及影音伺服器」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

民國 98 年 盈餘轉增資新台幣五千零八十萬元，資本公積轉增資新台幣七百八十一萬元，資本額增為新台幣十億五千三百五十三萬元。

公司債轉換股份新台幣一億四千七百五十七萬元，員工認股權轉換股份新台幣四百五十六萬元，資本額增為新台幣十二億零五百六十六萬元。

「802.11n 3dBi 高功率 USB 無線網路卡」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

民國 99 年 「攜帶型無線 3G 分享器」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

公司債轉換股份新台幣七千三百二十一萬元，員工認股權轉換股份新台幣三百二十五萬元，資本額增為新台幣十二億八仟二百一十二萬元。

盈餘轉增資新台幣一千五百一十六萬元，資本公積轉增資新台幣三千五百三十九萬元，資本額增為新台幣十三億三千二百六十七萬元。

轉投資新加坡子公司、訊奇子公司。

民國 100 年 「智慧頻寬管理網路存取分享器」、「3G 家用插座易插無線路由器」、「環保節能無線寬頻路由器」、「節能迷你 USB 高速無線網路卡」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

透過股份受讓及現金購買轉投資康全電訊股份有限公司。

股份受讓轉增資新台幣九千九百八十九萬，資本額增為新台幣十四億三千二百五十六萬元。

盈餘轉增資新台幣三千一百一十二萬元，資本公積轉增資新台幣三千二百五十四萬元，資本額增為新台幣十四億九千六百二十二萬元。

庫藏股減資註銷新台幣一仟八百萬元，資本額減為新台幣十四億七千八百二十二萬元。

民國 101 年 「2-Bay 4 路網路視錄影機」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

公司債轉換股份新台幣二億六千一百三十七萬元，員工認股權轉換股份新台幣一百七十四萬元，資本額增為新台幣十七億四千一百三十三萬元。

民國 102 年 訊舟員工認股權轉換股份新台幣九百七十八萬元，盈餘轉增資新台幣八千六百六十九萬元，資本公積轉增資新台幣六千九百三十五萬元，資本額增為新台幣十九億零七百一十五萬元。

「CV-7438nDM 抗干擾多媒體無線橋接器」，榮獲外貿協會與設計界指標性國際論壇设计公司 iF 共同合作舉辦之「台北國際電腦展創新設計獎」及 2013 科技趨勢金獎「設計金獎」、「特別推薦金獎」兩項大獎。

「CV-7438nDM 抗干擾多媒體無線橋接器」、「EW-7438RPn 無線訊號延伸器」、「Plug-n-View 雲端智慧監控技術」三個產品，榮獲 102 年「資訊月百大創新產品」。

民國 103 年 訊舟公司債轉換股份新台幣六千六百五十七萬元，員工認股權轉換股份新台幣一千五百一十七萬元，資本額增為新台幣十九億八千八百八十九萬元。

「CV-7438nDM 抗干擾多媒體無線橋接器」，榮獲德國 iF product design award 產品設計大獎。

「AC1200 長距離吸頂式無線基地台」、「抗干擾多媒體無線橋接器 CV-7438nDM」及「迷你旋轉式鏡頭自動追蹤網路攝影機 PT-112E」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

「AC1200 長距離吸頂式無線基地台 CAP1200」，榮獲 103 年資訊月百大創新產品最高榮譽金質獎。

「2014 年台灣國際品牌價值調查」，EDIMAX 榮獲前三十五大最有價值的台灣國際品牌。

民國 104 年 「無線訊號延伸器 EW-7438RPn Air」，榮獲 2014 科技趨勢金獎「特別推薦金獎」。

「無線訊號延伸器 EW-7438RPn Air」、「802.11ac 尖端無線技術的吸頂式無線基地台 CAP1750」於 2015 CeBIT 展前夕，榮獲 Red Dot 德國紅點設計大獎。

「AC600 多模式智能無線網路寬頻分享器」、「智慧電能管家」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

民國 105 年 訊舟公司債轉換股份新台幣一千零四十六萬元，資本額增為新台幣十九億九千九百三十五萬元。

「AC1750 長距離吸頂式無線基地台」、「EdiLife 智慧家庭聯網解決方案」、「IC-7113W H.264 夜視雲端無線網路攝影機(具溫濕度感應功能)」、「室外型 H.264 夜視雲端無線網路攝影機」、「迷你智慧電能管家(具電表功能)」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

「EdiLife 智慧家庭聯網解決方案」榮獲經濟部台灣精品銀質獎。

研發執行 AirBox 空氣盒子平台計畫，捐贈「空氣盒子」予六都等 1300 多所公立小學，幫助環境教育向下紮根，打造友善的生活與成長環境。訊舟集團營運總部搬遷至台北市內湖區新湖一路 278 號。

民國 106 年 「AC 長距離室外無線基地台」、「Air Box 空氣盒子 PM2.5 智慧監測整合解決方案」、「貓眼式門神監控系統」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

訊舟公司債轉換股份新台幣一千三百八十九萬元，資本額增為新台幣二十億一千三百二十四萬元。

民國 107 年 「AC2600 長距離超高速雙頻吸頂式無線基地台」、「AirTracker 戶外定位追蹤解決方案」、「RTLS 室內即時定位解決方案」、「AirBox 公共空間室內空氣品質監測與數位廣告機展示解決方案」、「AC1200 三合一多功高效雙頻嵌壁式無線基地台」、「Office 1-2-3 中小企業無線網路系統

組」、「家用智慧無線解決方案搭配 Alexa 聲控服務」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

庫藏股減資註銷新台幣一億四千八百三十三萬元，資本額減為新台幣十八億六千四百九十一萬元。

民國 108 年 「Gemini+ Whole Home Wi-Fi System (Gemini+智慧無縫無線系統)」、「MESH Business Wi-Fi System(企業無線 MESH 系統)」、「EdiGreen 空氣盒子 PM2.5 感測模組解決方案」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

訊舟與臺北市政府合作創新研發之 Edimax IoT Kiosk 物聯網多媒體資訊站，於信義新天地商圈正式啟用，提供搭載全新戶外型空氣盒子和先進的 IoT 物聯網科技的一站式便民公共設施。

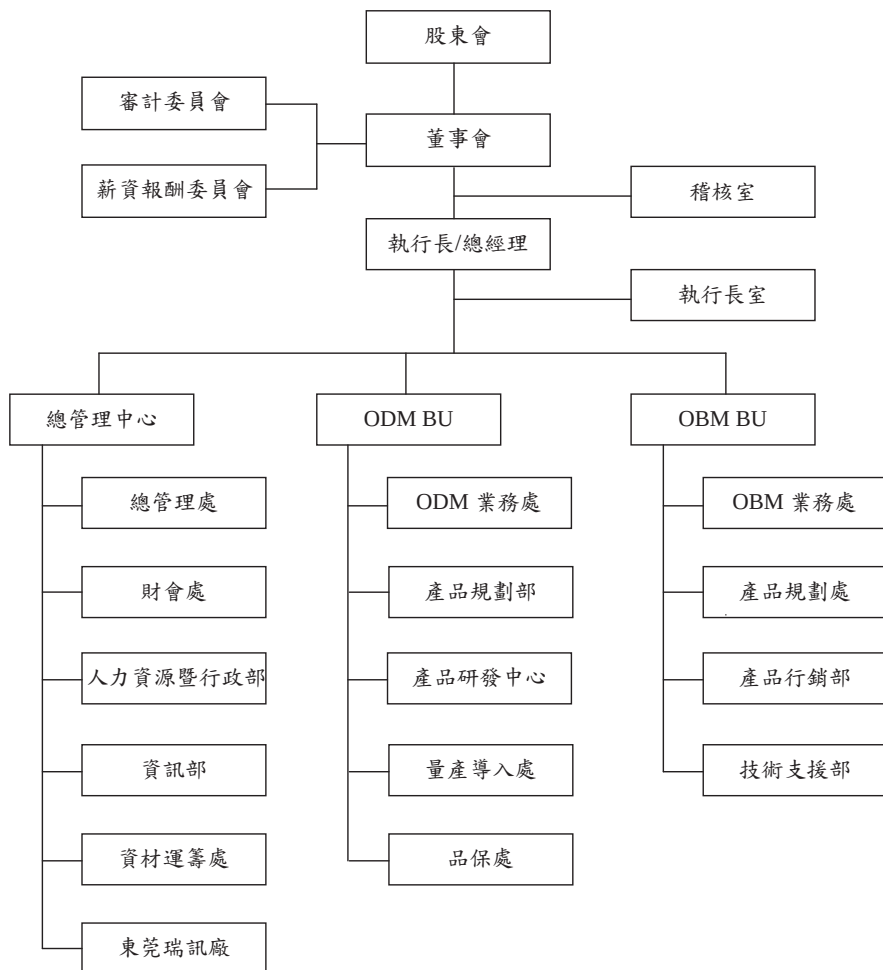
通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理認證。

民國 109 年 「Total Air Quality Solution 全方位空氣品質解決方案」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。

## 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       | 所 營 業 務                                                                                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室       | 負責協助董事會履行有關公司內部規章及制度執行之稽核工作，並向管理階層提出改善建議。                                                 |
| 執行長室      | 負責公司集團各事業處策略訂定與規劃，監督管理各項業務之執行，確保營運目標之達成。                                                  |
| 總管理中心     | 負責公司法務、財務、人資、行政、資訊及資材等管理，各項經營企劃及營運分析，整合廠務間專業職能分工，建立營運作業預警體系，提供總經理決策必要之相關分析與資訊等業務。         |
| -總管理處     | 負責公司經營管理、產銷、營運管理及法務等業務。                                                                   |
| -財會處      | 負責公司各項帳務處理、財務投資、資金調度、與金融機構往來之各項事宜、各項股務作業及辦理主管機關規定之各項應行辦理事項等業務。                            |
| -人力資源暨行政部 | 負責公司各項人員招募、訓練、考核、獎懲、升遷等人力資源規劃以及公共庶務設備之購置、處分、保管及維修等業務。                                     |
| -資訊部      | 負責資訊系統規劃、分析、建置及資訊安全之維護等業務。                                                                |
| -資材運籌處    | 負責開發材料供應商、降低成本、材料議價與採購數量的協調管理，統籌協調接單後生產排程、物料管控及產能調度等業務。                                   |
| -東莞瑞訊廠    | 負責產品之生產製造，整合各生產製程，提供零缺點的產品與服務，以滿足客戶所需之交期及品質。                                              |
| ODM BU    | 負責 ODM 發展策略之整體規劃。                                                                         |
| -ODM 業務處  | 負責 ODM 業務擴展、訂單處理、出貨及客戶服務等業務。                                                              |
| -產品規劃部    | 負責 ODM 各項產品規劃等業務。                                                                         |
| -產品研發中心   | 負責各項產品軟體及硬體研發等業務。                                                                         |
| -量產導入處    | 負責 ODM 新產品導入管理、生產程序導入管理、產品客服管理及量產產品管理等業務。                                                 |
| -品保處      | 負責公司品保系統之建立、維護，協同各部門運作，確認流程、產出符合品質規範，負責品質異常處理，制訂預防矯正措施，持續提升品質水準，負責擬訂、執行各項品質檢驗規範，確認生產產品品質。 |
| OEM BU    | 負責 OEM 發展策略之整體規劃。                                                                         |
| -OEM 業務處  | 負責 OEM 業務擴展、訂單處理、出貨及客戶服務等業務。                                                              |
| -產品規劃處    | 負責 OEM 產品規劃等業務。                                                                           |
| -產品行銷部    | 負責自有品牌之全球行銷，制定品牌發展、產品行銷策略、整合全球品牌行銷資源等業務。                                                  |
| -技術支援部    | 負責 OEM 產品技術服務等業務。                                                                         |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事

#### 1.董事資料

109年4月30日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 還任時持有股份   |      | 現在持有股數    |      | 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                                                                                                                                                                   | 職稱     | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名 | 備註  |
|-----|--------|-----|----|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|-----|
|     |        |     |    |          |    |          | 股數        | 持股比例 | 股數        | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                    |                                                                                                                                                                                   |        |                           |     |
| 董事長 | 中華民國   | 任冠生 | 男  | 106.6.13 | 3  | 88.6.15  | 4,210,676 | 2.11 | 4,210,676 | 2.26 | 2,828          | —    | —          | —    | University of California, Berkeley 碩士<br>訊舟董事長兼總經理 | 訊舟董事長兼總經理、連字(股)公司董事、歐科商業電訊董事長、EDIMAX (UK) 董事長、EDIMAX (波蘭) 董事長、EDIMAX (澳洲) 董事長、端訊電子(東莞)總經理、訊奇董事長、康全電訊董事長、樹零樹陸董事、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、星捷智控董事、安華聯網科技董事、欣寶智慧環境董事 | —      | —                         | 註2  |
| 董事  | 中華民國   | 李翰紳 | 男  | 106.6.13 | 3  | 88.6.15  | 2,470,089 | 1.24 | 2,470,089 | 1.32 | —              | —    | —          | —    | 成功大學企管系<br>訊舟副總經理                                  | 訊舟副總經理、EDIMAX B.V. 董事、EDIMAX (BVI) 董事、歐科商業電訊董事、EDIMAX (UK) 董事、EDIMAX(波蘭) 董事、EDIMAX(澳洲) 董事、EDIMAX(新加坡) 董事、端訊電子(東莞) 董事、訊奇董事、康全電訊 董事、Comtrend Corporation 董事、樹零樹陸董事                  | —      | —                         | —   |
| 董事  | 中華民國   | 潘良榮 | 男  | 106.6.13 | 3  | 94.6.14  | 1,092,833 | 0.55 | 1,092,833 | 0.59 | —              | —    | —          | —    | 清華大學工業工程所碩士<br>訊舟資深副總經理                            | 訊舟資深副總經理、端訊電子(東莞) 董事長、歐科商業電訊董事、EDIMAX (BVI) 董事長、EDIMAX COMPUTER 董事、DATAMAX (HK) 董事長、訊奇董事長、康全電訊董事、樹零樹陸董事                                                                           | —      | —                         | —   |
| 董事  | 中華民國   | 王雀息 | 女  | 106.6.13 | 3  | 100.2.10 | 2,508,913 | 1.25 | 1,905,913 | 1.02 | —              | —    | —          | —    | 台北商專國貿科<br>端強實業總經理                                 | 海島投資董事、台灣防湖科技董事、禾陽整合行銷監察人                                                                                                                                                         | 董事 鄧詠劬 | —                         | 二親等 |



| 職稱     | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份股數 | 現在持有股份股數 | 配偶、未成年子女現在持有股份股數 | 利用他人名義持有股份股數 | 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、董事或監察人職稱 | 姓名  | 關係  | 備註 |
|--------|--------|-----------|----|----------|----|----------|-----------|----------|------------------|--------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----|-----|----|
| 法人董事   | 中華民國   | 家華投資(股)公司 | —  | 106.6.13 | 3  | 100.6.9  | 359,755   | 359,755  | 0.19             | —            | —                                           | —                                                                                                                                                                                                                                                  | —                         | —   | —   | —  |
| 法人董事代表 | 中華民國   | 邱裕昌       | 男  | 106.6.13 | 3  | 103.6.12 | 754,494   | 754,494  | 0.40             | —            | 台灣科技大學電子所碩士<br>台灣大學 EMBA<br>康全總經理           | 康全電訊總經理兼董事、Interchan Global Ltd. 董事長、Just Top 麥捌陸董事長、Just Top Corporation Ltd. 董事長、Comitrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、Comitrend Central Europe 董事長、Interchan Mobile Channels, Inc. 董事、Comtrend Iberia S.L. 董事長、Comtrend Corporation USA 董事 | —                         | —   | —   | —  |
| 法人董事代表 | 中華民國   | 洪榮隆       | 男  | 106.6.13 | 3  | 97.12.31 | 255,163   | 255,163  | 0.14             | —            | 台灣科技大學電機系<br>政治大學商學院經營管理碩士<br>訊舟 ODM BU 總經理 | 訊舟 ODM BU 總經理、訊奇董事兼總經理、歐科商業電訊董事、康全電訊董事                                                                                                                                                                                                             | —                         | —   | —   | —  |
| 董事     | 中華民國   | 丁健興       | 男  | 106.6.13 | 3  | 106.6.13 | 808,229   | 808,229  | 0.43             | —            | 清華大學工業工程與工程管理碩士<br>昂迪資訊總經理                  | 立萬利創智獨立董事、青雲國際科技董事、財團法人華清主管文教基金會董事、昂迪資訊總經理                                                                                                                                                                                                         | —                         | —   | —   | —  |
| 董事     | 中華民國   | 侯景德       | 男  | 106.6.13 | 3  | 97.12.31 | 97,237    | 97,237   | 0.05             | —            | 台灣科技大學電子工程技術系<br>歐科商業電訊總經理                  | 歐科商業電訊總經理兼董事、ABST Information International Inc. 董事長、訊全信息科技(上海)董事長                                                                                                                                                                                 | —                         | —   | —   | —  |
| 董事     | 中華民國   | 鄧詠劭       | 男  | 106.6.13 | 3  | 100.2.10 | 1,138,929 | 605,000  | 0.32             | —            | 中國科技大學財務金融系<br>禾陽整合行銷董事長                    | 禾陽整合行銷董事長                                                                                                                                                                                                                                          | 董事                        | 王雀鳥 | 二親等 | —  |
| 獨立董事   | 中華民國   | 曹忠明       | 男  | 106.6.13 | 3  | 97.12.31 | —         | —        | —                | —            | 淡水工商管理專科學校會計師事務所負責人                         | 曹忠明會計師事務所負責人                                                                                                                                                                                                                                       | —                         | —   | —   | —  |
| 獨立董事   | 中華民國   | 林宇亮       | 男  | 106.6.13 | 3  | 106.6.13 | —         | 700,000  | 0.38             | —            | 東海大學化學系<br>恆美化工副總經理                         | 恆美化工副總經理兼董事、恆美貿易董事、亞洲光學董事                                                                                                                                                                                                                          | —                         | —   | —   | —  |
| 獨立董事   | 中華民國   | 繆明宗       | 男  | 106.6.13 | 3  | 100.6.9  | —         | —        | —                | —            | 龍華科技大學資訊管理系<br>中視資訊科技資訊工程師                  | 特事科技行銷網管部副理                                                                                                                                                                                                                                        | —                         | —   | —   | —  |

註 1：本公司 106.6.13 全面改選，並設置審計委員會取代監察人。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：詳第 16 頁說明。

## 2.董事屬法人股東代表者，其主要股東

109 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東         |
|-----------|-------------------|
| 家華投資(股)公司 | 張惠菁(90%)、陳素芬(10%) |

## 3.董事所具專業知識及獨立性之情形

109 年 4 月 30 日

| 姓名                   | 條件  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                               | 符合獨立性情形（註）                                                                                                |                                                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公發<br>行司<br>獨立<br>董事<br>家數 |    |    |
|----------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------|----|----|
|                      |     | 商 務 、 法<br>務 、 財 務 、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 相<br>關 科 系 之 公<br>私 立 大 專 院<br>校 講 師 以 上 | 法 官 、 檢 察 官 、<br>律 師 、 會 計 師 或<br>其 他 與 公 司 業<br>務 所 需 之 國 家<br>考 試 及 格 領 有<br>證 書 之 專 門 職<br>業 及 技 術 人 員 | 商 務 、 法<br>務 、 財 務 、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 之 工<br>作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                        | 11 | 12 |
|                      | 任冠生 |                                                                                       |                                                                                                           |                                                           |   |   | ✓ |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 李翰紳 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 潘良榮 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 王雀息 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓                                      | ✓  | 0  |
| 家華投資(股)公司<br>代表人：邱裕昌 |     |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓                                      |    | 0  |
| 家華投資(股)公司<br>代表人：洪崇隆 |     |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓                                      |    | 0  |
|                      | 丁健興 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 1  |
|                      | 侯景德 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 鄧詠劭 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                        | ✓  | 0  |
|                      | 曹忠明 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 林宇亮 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |
|                      | 駱明宗 |                                                                                       | ✓                                                                                                         |                                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                      | ✓  | 0  |

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 30 日

| 職稱         | 國籍   | 姓名  | 性別 | (選)就任日期  | 持有股份      |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                            | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                         | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    | 備註 |
|------------|------|-----|----|----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|            |      |     |    |          | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                    |                                                                                                                                                                                                                     | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理        | 中華民國 | 潘冠生 | 男  | 83.9.1   | 4,210,676 | 2.26 | 2,828        | —    | —          | —    | University of California, Berkeley 碩士<br>訊舟董事長兼總經理 | 訊舟董事長兼總經理、進宇(股)公司董事、歐科商業電訊董事長、EDIMAX B.V. 董事長、EDIMAX (UK) 董事長、EDIMAX (波蘭) 董事長、EDIMAX (澳洲) 董事長、EDIMAX (新加坡) 董事長、瑞訊電子(東莞)總經理、訊奇董事長、康全電訊董事長、捌零捌陸董事、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事長、星捷智控董事、安華聯網科技董事、欣寶智慧環境董事 | —               | —  | 註  |
| 資深副總經理     | 中華民國 | 潘良榮 | 男  | 88.1.1   | 1,092,833 | 0.59 | —            | —    | —          | —    | 清華大學工業工程碩士<br>訊舟資深副總經理                             | 訊舟資深副總經理、瑞訊電子(東莞)董事長、歐科商業電訊董事、EDIMAX (BVI) 董事長、EDIMAX COMPUTER 董事長、DATAMAX (HK) 董事長、訊奇董事、康全電訊董事、捌零捌陸董事                                                                                                              | —               | —  | —  |
| 副總經理       | 中華民國 | 李翰坤 | 男  | 88.1.1   | 2,470,089 | 1.32 | —            | —    | —          | —    | 成功大學企管系<br>訊舟副總經理                                  | 訊舟副總經理、EDIMAX B.V. 董事、EDIMAX (BVI) 董事、歐科商業電訊董事、EDIMAX (UK) 董事、EDIMAX (波蘭) 董事、EDIMAX (澳洲) 董事、EDIMAX (新加坡) 董事、瑞訊電子(東莞)董事、訊奇董事、康全電訊董事、Comtrend 董事、捌零捌陸董事                                                               | —               | —  | —  |
| ODM BU 總經理 | 中華民國 | 洪崇隆 | 男  | 100.4.22 | 255,163   | 0.14 | —            | —    | —          | —    | 台灣科技大學電機系<br>政治大學商學院經營管理碩士<br>訊舟 ODM BU 總經理        | 訊舟 ODM BU 總經理、訊奇董事長兼總經理、歐科商業電訊董事、康全電訊董事                                                                                                                                                                             | —               | —  | —  |
| 資深協理       | 中華民國 | 陳俞介 | 男  | 96.5.1   | 838       | —    | —            | —    | —          | —    | 輔仁大學<br>訊舟資深協理                                     | —                                                                                                                                                                                                                   | —               | —  | —  |
| 協理         | 中華民國 | 鄭振中 | 男  | 96.5.1   | 281       | —    | —            | —    | —          | —    | 淡江大學<br>訊舟協理                                       | —                                                                                                                                                                                                                   | —               | —  | —  |

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；詳第 16 頁說明。

(三)董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計畫方針，本年度適逢董事全面改選，公司亦規劃以增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已實施下列具體措施：

1.現任三席獨立董事分別在財務會計及光學等產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能，提供專業建議；

2.每年度安排各董事參加中華公司治理協會、會計研究發展基金會、證券暨期貨市場發展基金會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能；

3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理；

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。



| 給付本公司各個董事酬金級距                        | 董事姓名                                              |                                               |             |                                               |                               |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
|                                      | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                  |                                               | 財務報告內所有公司 H |                                               | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)        |
|                                      | 本公司                                               | 潘良榮、李翰紳、王雀息、家華投資(股)公司、邱裕昌、洪榮隆、侯景德、鄧詠助、林宇亮、駱明宗 | 本公司         | 潘良榮、李翰紳、王雀息、家華投資(股)公司、邱裕昌、洪榮隆、侯景德、鄧詠助、林宇亮、駱明宗 | 本公司                           |
| 低於 1,000,000 元                       | 任冠生、潘良榮、李翰紳、王雀息、家華投資(股)公司、邱裕昌、洪榮隆、侯景德、鄧詠助、林宇亮、駱明宗 | 無                                             | 任冠生         | 無                                             | 王雀息、家華投資(股)公司、丁健興、鄧詠助、林宇亮、駱明宗 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)    | 無                                                 | 無                                             | 任冠生         | 無                                             | 無                             |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)    | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)    | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 李翰紳、洪榮隆、侯景德                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 任冠生、潘良榮、邱裕昌                   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)  | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)  | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 100,000,000 元以上                      | 無                                                 | 無                                             | 無           | 無                                             | 無                             |
| 總計                                   |                                                   | 12 席                                          | 12 席        | 12 席                                          | 12 席                          |

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名      | 薪資(A)<br>本公司 | 退職退休金<br>(B)(註1)  |     | 獎金及特支費<br>等等(C)   |     | 員工酬勞金額(D)<br>(註2) |      |     |               | A、B、C及D等四項總額<br>占稅後純益之比例(%) |      | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|------------|---------|--------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|------|-----|---------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|
|            |         |              | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司         |      | 本公司 | 財務報告內<br>所有公司 |                             |      |                                      |
|            |         |              |                   |     |                   |     | 現金金額              | 股票金額 |     |               |                             |      |                                      |
| 總經理        | 任冠生     |              |                   |     |                   |     |                   |      |     |               |                             |      |                                      |
| 資深副總經理     | 潘良榮     |              |                   |     |                   |     |                   |      |     |               |                             |      |                                      |
| 副總經理       | 李翰紳     | 12,894       | 16,251            | 609 | 742               | 672 | 1,552             | 56   | 0   | 56            | 0                           | 0.23 | 0.31                                 |
| ODM BU 總經理 | 洪榮隆     |              |                   |     |                   |     |                   |      |     |               |                             |      |                                      |
| 副總經理       | 雷一心(註4) |              |                   |     |                   |     |                   |      |     |               |                             |      |                                      |

註1：108 度本公司實際給付退職退休金金額為 0；屬退職退休金費用化之提列提撥金額為 609 仟元。

註2：108 度合併報表內所有公司實際給付退職退休金金額為 0；屬退職退休金費用化之提列提撥金額為 742 仟元。

註3：員工酬勞金額係則按前次(108 年度分配 107 年)實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註4：雷一心副總經理於 109 年 2 月 7 日辭職。

| 給付本公司各個總經理及副總經理<br>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                    | 無                       | 無           |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元(不含)    | 無                       | 無           |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元(不含)    | 任冠生、潘良榮、李翰紳、<br>洪榮隆、雷一心 | 洪榮隆、雷一心     |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元(不含)    | 無                       | 任冠生、潘良榮、李翰紳 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)   | 無                       | 無           |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)  | 無                       | 無           |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)  | 無                       | 無           |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)  | 無                       | 無           |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含) | 無                       | 無           |
| 100,000,000 元以上                   | 無                       | 無           |
| 總計                                | 5 位                     | 5 位         |

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：本公司未達需揭露之標準，故不適用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 4 月 30 日

|             | 職稱         | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純<br>益之比例 |
|-------------|------------|-----|------|-------|-------|----------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 任冠生 | 0    | 97 仟元 | 97 仟元 | 0.16%          |
|             | 資深副總經理     | 潘良榮 |      |       |       |                |
|             | 副總經理       | 李翰紳 |      |       |       |                |
|             | ODM BU 總經理 | 洪榮隆 |      |       |       |                |
|             | 資深協理       | 陳俞介 |      |       |       |                |
|             | 協理         | 鄭振中 |      |       |       |                |

註：經理人之員工酬勞金額係按前次(106 年度分配 105 年)實際分派金額比例計算今年擬議分派金額；稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

(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或個別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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.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或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 酬金<br>給付<br>對象 | 107 年度 |              |                    |              | 108 年度 |              |                    |              |
|----------------|--------|--------------|--------------------|--------------|--------|--------------|--------------------|--------------|
|                | 酬金總額   |              | 酬金總額佔稅後純益<br>比例(%) |              | 酬金總額   |              | 酬金總額佔稅後純益<br>比例(%) |              |
|                | 本公司    | 合併報表<br>所有公司 | 本公司                | 合併報表<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表<br>所有公司 | 本公司                | 合併報表<br>所有公司 |
| 董事             | 2,190  | 7,600        | (8.07)             | (28.02)      | 3,051  | 7,089        | 0.05               | 0.12         |
| 總經理及副<br>總經理   | 14,021 | 18,857       | (51.69)            | (69.51)      | 14,231 | 18,601       | 0.23               | 0.31         |

註：本公司於 106.6.13 全面改選董事，並設置審計委員會取代監察人。

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

- (1) 本公司對於董事報酬係依薪資報酬委員會審議通過之規定，按月給付各董事(含獨立董事)固定之薪資報酬；對於董事酬勞則依公司章程第 24 條之規定，本公司年度如有獲利，依本公司公司章程規定提撥不高於百分之五為董事酬勞，並提股東會報告，惟各董事個別酬勞之分配，則依本公司之「董事會績效評估辦法」之評估結果做為依循，另參考公司整體之營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢、董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後決定之；如董事兼具員工身分，則另依據下列(2)、(3)之規定給付酬金。
- (2) 本公司總經理及副總經理，其委任、解任及報酬均依公司規定辦理。給付酬金包括薪資、獎金、估列當年度之員工酬勞及員工認股權憑證等，標準由本公司人力資源單位依據所擔任之職位、所承擔之責任及績效考評相關規定，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻(公司取得特殊國際認證或獲頒獎項等)、或重大負面事件(內部管理失當、人員弊端等)等財務性指標及非財務性指標綜合考量後給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，最後考核結果送交本公司薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。
- (3) 本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有控管，故酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工需求，來設計員工可共享的福利措施。

## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

本公司 108 年董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名               | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註 |
|------|------------------|---------------|------------|-----------------|----|
| 董事長  | 任冠生              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 董事   | 李翰紳              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 董事   | 潘良榮              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 董事   | 王雀息              | 6             | 0          | 85.71%          | —  |
| 法人董事 | 家華投資(股)公司代表人：邱裕昌 | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 法人董事 | 家華投資(股)公司代表人：洪榮隆 | 5             | 0          | 71.43%          | —  |
| 董事   | 丁健興              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 董事   | 侯景德              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 董事   | 鄧詠劭              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 獨立董事 | 曹忠明              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 獨立董事 | 林宇亮              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |
| 獨立董事 | 駱明宗              | 7             | 0          | 100.00%         | —  |



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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事會                        | 董事對利害關係議案迴避之執行情形                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.05.07<br>108 年度<br>第三次 | 通過設置公司治理主管案。<br>利益迴避：本案董事-潘良榮擬兼任本公司公司治理主管一職，故利益迴避。<br>決議結果：除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意通過。                                                                                                                                                                  |
| 108.12.14<br>108 年度<br>第七次 | 通過本公司薪資報酬委員會審查 108 年度經理人之年終獎金發放案。<br>利益迴避：本案兼任經理人之董事-任冠生、潘良榮、李翰紳及洪榮隆均利益迴避。<br>決議結果：除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意通過。<br>通過擬與子公司-康全電訊股份有限公司訂定產品委託製造合約書案。<br>利益迴避：本案董事-任冠生、李翰紳、潘良榮、邱裕昌及洪榮隆分別兼任康全電訊股份有限公司董事長、法人董事代表人及經理人等職務，均利益迴避。<br>決議結果：除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意通過。 |

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

| 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 | 108.1.1~<br>108.12.31 | 整體董事會、個別董事成員、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估 | 董事會內部自評、董事成員自評 | 董事會績效評估面向包括「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事的選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。<br>董事成員績效評估面向則包括「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」及「內部控制」等六大面向。<br>功能性委員會績效評估面包括「對公司營運之參與程度」、「功能性委員會職責認知」、「提升功能性委員會決策品質」、「功能性委員會組成及成員選任」及「內部控制」等五大面向。 |

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：

本公司董事遴選採候選人提名制，董事會成員組成考量多元化並具備執行職務所必須之知識、技能及素養，另依規定訂定「董事會議事規範」，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，強化管理機制；本公司於100年12月16日成立薪酬委員會，106年6月13日股東常會成立審計委員會取代監察人，另於108年5月7日董事會設置公司治理主管一職及訂定「處理董事要求標準作業程序」以強化董事會職能。

(二)審計委員會運作情形

本公司於106年6月13日股東會全面改選，並設置審計委員會取代監察人，審計委員會由三位獨立董事組成，並推選曹忠明獨立董事擔任召集人，每季至少開會一次，負責執行審核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等，其主要職權事項如下：

- 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.年度財務報告及半年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司108年審計委員會開會7次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 曹忠明 | 7      | 0      | 100.00%  | —  |
| 獨立董事 | 林宇亮 | 7      | 0      | 100.00%  | —  |
| 獨立董事 | 駱明宗 | 7      | 0      | 100.00%  | —  |

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、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：詳附表一。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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）。

本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好，另本公司召開審計委員會亦邀請會計師、稽核主管列席並視實務需要邀請相關部門主管列席；稽核主管除依照規定每月呈送稽核報告予各獨立董事外，每季至少一次單獨向獨立董事進行報告；會計師則每年至少二次就查核前後進行彙總報告。

獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要：詳附表二。

獨立董事與會計師之溝通摘要：詳附表三。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

- 1.依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。
- 4.考核內控制度之有效性。
- 5.簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之事前審核。
- 6.會計師獨立性評估。
- 7.審議重大資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易。
- 8.法規遵循。

(二)運作情形

審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

1. 審閱財務報告

本公司一百零八年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

2.評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

3.委任簽證會計師之獨立性

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報告的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

附表一：

| 審計委員會                    | 議案內容                                       | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|--------------------------|--------------------------------------------|-----------|---------------|
| 108.03.15<br>第一屆<br>第十一次 | 通過本公司一百零七年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案              | 均同意通過     | 無             |
|                          | 通過一百零七年度虧損撥補案                              |           |               |
|                          | 通過一百零七年度自行評估內部控制制度案                        |           |               |
|                          | 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案                      |           |               |
|                          | 通過評估本公司簽證會計師之獨立性案                          |           |               |
|                          | 通過審核一百零八年會計師公費案                            |           |               |
|                          | 通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案                       |           |               |
| 108.04.22<br>第一屆<br>第十二次 | 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案                       | 均同意通過     | 無             |
|                          | 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案                         |           |               |
| 108.05.07<br>第一屆<br>第十三次 | 通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案                       | 均同意通過     | 無             |
| 108.07.01<br>第一屆<br>第十四次 | 通過追認對 Edimax Technology Europe B.V.背書保證展期案 | 均同意通過     | 無             |
| 108.08.08<br>第一屆<br>第十五次 | 通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案                       | 均同意通過     | 無             |
| 108.11.05<br>第一屆<br>第十六次 | 通過本公司因會計師事務所內部職務調動更換簽證會計師暨新任會計師獨立性評估案      | 均同意通過     | 無             |
| 108.12.14<br>第一屆<br>第十七次 | 通過訂定 109 年度之年度稽核計畫案                        | 均同意通過     | 無             |
|                          | 通過本公司擬與子公司-康全電訊股份有限公司訂定產品委託製造合約書案          |           |               |

附表二：獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要

| 日期        | 溝通事項之摘錄                                                    | 獨立董事意見 |
|-----------|------------------------------------------------------------|--------|
| 108.03.15 | 107 年 11 月~108 年 1 月稽核彙總報告<br>107 年度自行評估內部控制制度並出具「內部控制聲明書」 | 無      |
| 108.04.22 | 108 年 2 月稽核報告                                              | 無      |
| 108.05.07 | 108 年 3 月稽核報告                                              | 無      |
| 108.07.01 | 108 年 4 月稽核報告                                              | 無      |
| 108.08.08 | 108 年 5 月稽核彙總報告                                            | 無      |
| 108.11.05 | 108 年 6~8 月稽核彙總報告                                          | 無      |
| 108.12.14 | 108 年 9~10 月稽核報告<br>109 年度之年度稽核計畫                          | 無      |

附表三：獨立董事與會計師之溝通摘要

| 日期        | 溝通事項之摘錄                                                          | 獨立董事意見 |
|-----------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 108.02.15 | 107 年度內部控制查核彙總<br>107 年度合併財務報表及財務資訊<br>107 年度關鍵查核事項              | 無      |
| 108.11.05 | 治理單位之職責<br>查核範圍及方法<br>集團查核<br>本年度預擬關鍵查核事項<br>109 年度會計師輪調<br>查核團隊 | 無      |

### (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司已於 108 年 5 月 7 日經董事會決議設置公司治理主管一職，由總管理中心潘良榮資深副總經理負責規劃主導公司治理相關事務，潘良榮資深副總已具備公開發行公司從事財務、股務及公司治理相關事務單位之主管職務工作經驗達三年以上。其職權範圍包括下列內容：

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
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. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

其 108 年業務執行情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務，提供所需資料並安排董事進修：

- (1) 適時通知董事會成員針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂發展方向。
- (2) 提供董事所需之公司資訊。

- (3) 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面，以瞭解公司財務、業務狀況。

- (4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵循法規事宜：

- (1) 向董事會、獨立董事及審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開符合相關法令及公司治理守則規範。

- (2) 協助並提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。

- (3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。

3. 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理之資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。

4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。

5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

| 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 | 摘要說明                                                                                                                 |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                         | V    |   | 本公司為建立良好公司治理制度，已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於103年12月26日經董事會決議，訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。                                | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | 本公司於「公司治理實務守則」訂有相關規範，並於公司網站中設有「投資人專區」及「利害關係人專區」由專責人員處理相關事宜。                                                          | 無重大差異                |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V    |   | 本公司股務事宜委由專業股務代理機構全權處理。另本公司董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形，均依法令按月申報至公開資訊觀測站。                                                 |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | V    |   | 本公司訂有「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」及「子公司監督與管理辦法」，關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，由專人負責，並受母公司控管與稽核。                                         |                      |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | V    |   | 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                                           |                      |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | 本公司董事會成員之組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」，本公司在遴選董事會成員組合時，係依本公司「董事選舉辦法」規定辦理，會多方考量董事會成員多元化(詳附表一)，本公司董事具備網通、光電及財會等不同專業背景以及產業實務經驗，符合 | 無重大差異                |

| 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                                                                                                                                                                                                        |                             |
| <p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(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> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V    | <p>公司要求專業知識及學經歷標準。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前已達成有一位女性董事，並設有三席獨立董事，未來將增加獨立董事席次，增加董事會多元性，以達健全本公司董事會結構之目的。</p> <p>本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他各類功能性委員會，將視實務需要適時設置。</p>                                            | <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> |
|                                                                                                                                                                               | V    | <p>本公司已於105年11月4日訂定「董事會績效評估辦法」，每年年底前進行整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，依評量指標量化評估結果，送交最近一次董事會報告。本公司已於109年3月20日董事會就績效評估結果進行報告，108年度量化評估結果顯示，其運作已充分符合公司需求運作，可有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理及長期策略發展，並落實公司治理精神，整體績效評估結果為良好。</p> |                             |
|                                                                                                                                                                               | V    | <p>本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」、本公司「公司治理實務守則」及會計師職業道德規範，每年定期評估聘任會計師之獨立性（詳附表二）。本公司已於109年3月20日董事會就會計師獨立性進行評估，並取具會計師出具之獨立性聲明書，並無違反獨立性之情形。</p>                                                                         |                             |
|                                                                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                                                                          |                             |



| 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                            |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V          |   | 本公司已於108年5月7日經董事會決議設置公司治理主管一職，由總管理中心潘良榮資深副總經理負責規劃主導公司治理相關事務，其職權範圍包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。                                         | 無重大差異                |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | V          |   | 本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，由專責人員處理相關事宜，提供企業社會責任、公司治理、財務資訊等各項議題，回應利害關係人。截至目前為止，本公司與各利害關係人之溝通秉持誠信原則，維持良好之溝通管道且互動情形良好。                                                                    | 無重大差異                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | V          |   | 本公司股務事宜係委任專業股務代辦機構-群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                    | 無重大差異                |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？         | V<br><br>V |   | 本公司網址：<br><a href="http://www.edimax.com.tw">http://www.edimax.com.tw</a> 。<br>本公司已架設中英文網站，投資人可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務、公司治理資訊及召開法人說明會相關事宜；另亦已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 | 無重大差異                |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告？                                                                           |            | V | 本公司目前依法令規定期限內公告並申報年度財務報告，未來將視實務狀況適時提早至年度終了後兩個月                                                                                                                                  |                      |

| 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                                                                        |      |   | 內公告並申報；另本公司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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <p>1.維護員工權益、僱員關懷：本公司重視公司之社會責任，對於員工一律加入勞健保及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會及退休金監督委員會，依法提撥職工福利金、勞工退休金，並制定員工分紅等辦法，公司經營利潤與全體員工共享。</p> <p>2.與投資者關係：本公司設有專責人員處理投資股東相關問題，並設置投資人信箱：<br/>E-mail：ir@edimax.com.tw。</p> <p>3.與供應商關係：本公司不定時與供應商以電子郵件、電話、實體會議協商溝通意見，保持穩定良好關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：本公司董事對利害關係議案自動迴避為基本共識，且本公司董事均能本於誠信原則，忠實執行業務並盡善良管理人之義務行使職權。</p> <p>5.108 年度董事進修之情形：詳附表三。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計畫，並確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司設有客服部門提供服務</p> | 無重大差異                |

| 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                                                                                       |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                    |      | 及處理客訴等相關問題以維護客戶權益。<br>8.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：詳附表四。<br>9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：詳附表五。 |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司 108 年度公司治理評鑑級距落在前 21%~35%，針對本次評鑑結果，本公司未來將加強英文資訊揭露(含股東會年報、財務報告及重大訊息等)、增加獨立董事席次(109 年度股東會改選即增加席次)、適時增加召開法人說明會次數，並視實務需要，再依相關法令編製企業社會責任報告書，確實落實公司治理。</p> |      |                                                                                         |                      |

附表一：落實董事會成員多元化政策之情形

| 多元化核心項目              | 基本組成 |    |         |      |       |      |          | 產業經驗 |       |     |       |       | 專業能力 |         |       |      |          |      |
|----------------------|------|----|---------|------|-------|------|----------|------|-------|-----|-------|-------|------|---------|-------|------|----------|------|
|                      | 國籍   | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡   |       |      | 獨立董事任期年資 |      | 通信網路業 | 光電業 | 財務會計業 | 資訊通信業 | 行銷業  | 營運／經營管理 | 會計／財務 | 風險管理 | 產業知識／國際觀 | 領導決策 |
|                      |      |    |         | 50以下 | 50至65 | 65以上 | 3年以下     | 3至9年 |       |     |       |       |      |         |       |      |          |      |
| 董事姓名                 |      |    |         |      |       |      |          |      |       |     |       |       |      |         |       |      |          |      |
| 任冠生                  | 中華民國 | 男  | ✓       |      | ✓     |      |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    | ✓       | ✓     | ✓    | ✓        | ✓    |
| 李翰紳                  |      | 男  | ✓       |      |       | ✓    |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    | ✓       | ✓     | ✓    | ✓        | ✓    |
| 潘良榮                  |      | 男  | ✓       |      | ✓     |      |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    | ✓       | ✓     | ✓    | ✓        | ✓    |
| 王雀息                  |      | 女  |         |      | ✓     |      |          |      |       |     |       | ✓     | ✓    |         |       |      | ✓        | ✓    |
| 家華投資(股)公司<br>代表人：邱裕昌 |      | 男  |         |      | ✓     |      |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    |         |       | ✓    | ✓        | ✓    |
| 家華投資(股)公司<br>代表人：洪榮隆 |      | 男  | ✓       | ✓    |       |      |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    |         |       | ✓    | ✓        | ✓    |
| 丁健興                  |      | 男  |         |      | ✓     |      |          |      |       |     |       | ✓     | ✓    |         |       |      | ✓        | ✓    |
| 侯景德                  |      | 男  |         |      | ✓     |      |          |      | ✓     |     |       |       | ✓    |         |       | ✓    | ✓        | ✓    |
| 鄧詠劭                  |      | 男  |         | ✓    |       |      |          |      |       |     |       |       | ✓    |         |       |      | ✓        | ✓    |
| 曹忠明                  |      | 男  |         |      | ✓     |      |          |      | ✓     |     | ✓     |       |      | ✓       | ✓     | ✓    | ✓        | ✓    |
| 林宇亮                  |      | 男  |         |      | ✓     |      | ✓        |      |       | ✓   |       |       |      | ✓       |       |      | ✓        | ✓    |
| 駱明宗                  |      | 男  |         | ✓    |       |      |          | ✓    |       |     |       | ✓     |      | ✓       |       |      | ✓        | ✓    |

附表二：會計師之獨立性評估

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

| 項目                                           | 結果    |
|----------------------------------------------|-------|
| 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。                     | ■是 □否 |
| 2.與委託人無重大財務利害關係。                             | ■是 □否 |
| 3.避免與委託人有任何不適當關係。                            | ■是 □否 |
| 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。                     | ■是 □否 |
| 5.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。                    | ■是 □否 |
| 6.會計師名義不得為他人使用。                              | ■是 □否 |
| 7.未握有本公司及關係企業之股份。                            | ■是 □否 |
| 8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。         | ■是 □否 |
| 9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。                   | ■是 □否 |
| 10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。                  | ■是 □否 |
| 11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。                     | ■是 □否 |
| 12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                         | ■是 □否 |
| 13.與本公司管理階層人員有配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係者 不得簽證。 | ■是 □否 |
| 14.未收取任何與業務有關之佣金。                            | ■是 □否 |
| 15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。                   | ■是 □否 |

附表三：董事進修之情形

| 職稱   | 姓名               | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 時數 |
|------|------------------|-----------|----------------------|-------------------------|----|
| 董事長  | 任冠生              | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.06.13 | 公司治理協會               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
| 董事   | 潘良榮              | 108.06.05 |                      | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 12 |
|      |                  | 108.06.13 | 社團法人中華               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
|      |                  | 108.09.12 | 公司治理協會               | 最新「台商回台投資」財務政策與實務解析     |    |
|      |                  | 108.11.20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討    |    |
|      |                  |           |                      |                         |    |
| 董事   | 李翰紳              | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.06.13 | 公司治理協會               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
| 董事   | 王雀息              | 108.06.13 | 社團法人中華               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         | 6  |
|      |                  | 108.10.16 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 國際財務報導準則第9號「金融工具」釋例範本解析 |    |
|      |                  |           |                      |                         |    |
| 法人董事 | 家華投資(股)公司代表人：邱裕昌 | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.07.31 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會        |    |
| 法人董事 | 家華投資(股)公司代表人：洪榮隆 | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.06.13 | 公司治理協會               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
| 董事   | 丁健興              | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.06.13 | 公司治理協會               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
| 董事   | 侯景德              | 108.06.05 | 社團法人中華               | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響       | 6  |
|      |                  | 108.06.13 | 公司治理協會               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         |    |
| 董事   | 鄧詠劭              | 108.06.13 | 社團法人中華               | 近期稅務新訊對公司及個人的影響         | 6  |
|      |                  | 108.10.16 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 國際財務報導準則第9號「金融工具」釋例範本解析 |    |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位   | 課程名稱              | 時數 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 曹忠明 | 108.06.05 | 社團法人中華 | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響 | 6  |
|      |     | 108.06.13 | 公司治理協會 | 近期稅務新訊對公司及個人的影響   |    |
| 獨立董事 | 林宇亮 | 108.06.05 | 社團法人中華 | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響 | 6  |
|      |     | 108.06.13 | 公司治理協會 | 近期稅務新訊對公司及個人的影響   |    |
| 獨立董事 | 駱明宗 | 108.06.05 | 社團法人中華 | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響 | 6  |
|      |     | 108.06.13 | 公司治理協會 | 近期稅務新訊對公司及個人的影響   |    |

附表四：公司為董事及經理人購買責任保險之情形

| 投保對象     | 保險公司        | 投保金額           | 投保期間                | 投保狀況 |
|----------|-------------|----------------|---------------------|------|
| 全體董事及經理人 | 富邦產物保險(股)公司 | 300 萬美元<br>(註) | 109.01.01~110.01.01 | 續保   |

註：投保金額 300 萬美金，以台銀 109.01.02 匯率 30.09 折算約新台幣 90,270 仟元。

附表五：經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱         | 姓名     | 進修日期                        | 主辦單位                 | 課程名稱                 | 時數 |
|------------|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----|
| 總經理        | 任冠生    | 108.06.05<br>/<br>108.06.13 | 社團法人中華<br>公司治理協會     | 區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響    | 6  |
| 資深副總經理     | 潘良榮(註) |                             |                      | 近期稅務新訊對公司及個人的影響      |    |
| 副總經理       | 李翰紳    |                             |                      |                      |    |
| ODM BU 總經理 | 洪榮隆    | 108.09.12                   | 社團法人中華<br>公司治理協會     | 最新「台商回台投資」財務政策與實務解析  | 3  |
| 資深副總經理     | 潘良榮(註) | 108.11.20                   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 | 3  |

註：潘良榮資深副總經理兼任公司治理主管，108 年度共計進修 12 小時。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司薪資報酬委員會，其委員會成員包含二席獨立董事。薪資報酬委員會每年至少開會二次，負責評估公司整體薪資報酬政策、並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等作業。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別  | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格            |                                              |                           | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|----------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----|
|      |          | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                       |    |
|      |          |                                    |                                              |                           |            |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                       |    |
| 獨立董事 | 曹忠明      |                                    | ✓                                            | ✓                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                     | —  |
| 獨立董事 | 駱明宗      |                                    |                                              | ✓                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                     | —  |
| 其他   | 楊高生      |                                    |                                              | ✓                         | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                     | —  |

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年6月23日至109年6月12日，108年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 曹忠明 | 2      | 0      | 100%     | —  |
| 委員  | 駱明宗 | 2      | 0      | 100%     | —  |
| 委員  | 楊高生 | 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)：無此情形。

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：無此情形。

## 3.薪資報酬委員會職權範圍

本公司薪資報酬委員會應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：

(1)定期檢討本規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 4.薪資報酬委員會討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

| 薪資報酬委員會                 | 議案內容                                             | 薪資報酬委員會決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 108.05.07<br>第三屆<br>第五次 | 審查設置公司治理主管案。                                     | 均同意通過       | 無               |
| 108.12.14<br>第三屆<br>第六次 | 審查108年度經理人之年終獎金發放案。<br>審查本公司民國109年擬實施之各項薪資報酬項目案。 | 均同意通過       | 無               |



(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

本公司成立 30 年以來，持續推動公司治理，履行企業社會責任，由總管理中心潘良榮資深副總經理負責規劃主導相關政策事宜，開放對外溝通管道、充分公開經營資訊，以向股東及社會大眾負起最基本的責任，期能提升企業形象、爭取客戶認同，並建立和諧的工作夥伴關係。

透明化、專業化及健全化，是本公司實踐公司治理的基本原則。同時，以「強化董事會的監督功能」、「健全內部控制」、「實施風險管理」、「落實資訊揭露」、「建立企業自律規範」為策略，塑造健全的公司治理文化。

| 評估項目                                                     | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V    | <p>本公司秉持「誠信、品質、服務、創新」經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，注重環境、社會及公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標，其相關風險管理策略如下：</p> <p>1.環境保護：本公司為網路設備製造商，係屬低污染之高科技資訊產業，並無重大環境污染情事。身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入，將環保達規風險降至最低，並積極推動節能減碳計畫，強化員工的環保意識，提升各項資源之利用效率。</p> <p>2.產品責任：本公司產品全面禁止使用危害性物質，產品開發符合歐盟 RoHS、REACH、WEEE 規範、EuP 指令、無鹵要求等國際法規規範，研發生產全程採用無鉛製程，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之對環境影響程度降至最低。</p> | 無重大差異                    |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>3. 勞雇關係：本公司人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合訊舟核心價值的優秀人才；員工一律加入勞健保及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會及退休金監督委員會，依法提撥職工福利金、勞工退休金，並制定員工分紅等辦法，公司經營利潤能與全體員工共享。</p> <p>4. 反貪腐：本公司授權總管理中心統籌誠信經營工作，定期在每年年底向董事會報告年度推動企業誠信經營之執行情形，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行；本公司訂有「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及提供違反從業道德之舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> <p>5. 客戶隱私：本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩露予他人，與客戶簽署保密協定，以保護商業機密。</p> <p>6. 社會經濟法規遵循：本公司遵循公平交易法、貿易法、各出口區域貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦於內部舉辦訓練課程，宣導法規。</p> |                          |

| 評估項目                                                 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V    | 本公司已設置推動企業社會責任專(兼)職單位為總管理中心，由資深副總經理潘良榮先生負責規劃主導相關政策事宜，並定期在每年年底向董事會報告年度推動企業社會責任之運作及執行情形，最近期報告係108年12月14日董事會。                                                                                                                        | 無重大差異                    |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                 | V    | 本公司依網通產業特性與本公司營運需求建立完整之環境管理制度，並已通過ISO14001(最新有效期間：2019.8.28~2022.8.13)及QC080000(最新有效期間：2019.8.25~2022.8.24)認證。                                                                                                                    | 無重大差異                    |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？             | V    | 本公司於生產製造上致力杜絕無效率及浪費資源，提升資源再利用率，全面執行綠能產品開發，從技術研發、設計、製造、運輸到回收再利用等階段嚴格依循環環保規範要求，開發設計節能產品，產品外箱和內緩衝材使用環保再生包材，提升資源再利用效率。此外，本公司產品禁止使用危害性物質，產品開發符合歐盟RoHS、REACH、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範，研發生產全程採用無鉛製程，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之對環境影響程度降至最低。 |                          |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？       | V    | 本公司針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，目前面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如資源短缺、原物料成本增加、極                                                                                                                                                                 |                          |

| 評估項目                                                                    | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                         | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |
| <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V    | <p>端氣候造成員工安全受到威脅等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失，為減緩與適應氣候變遷所做出的改變將為本公司創造機會，如開發綠色能源技術相關新產品，可藉由採取資源使用效率之提升，來降低營運成本作為因應措施。</p> <p>本公司溫室氣體排放量盤查係屬自我管理統計，107、108年度依據經濟部能源局公布之電力排碳係數推估換算分別為975,043kgCO<sub>2</sub>e及802,626kgCO<sub>2</sub>e；本公司在制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策方面，已於「企業社會責任實務守則」訂定相關規定，並行之有年，確實履行；本公司於105年底搬遷至內湖新辦公處所，即依循過往經驗持續進行節能減碳，並於108年11月再次與能源技術顧問公司簽訂電力管理合約，輔導公司進行節能及提升能源使用效率，根據用電需求適時調整電力以期達到節能減碳之目的；108年度經核本公司CO<sub>2</sub>排放量較前一年度減少約18%，本公司將持續再接再厲，設定109年度較108年度以減少3%為目標，執行措施如下：</p> <p>1.辦公室節能措施：</p> <p>(1)隨季節調整空調及設定恆溫於26度，以減低電力負荷，公司同仁也做到隨手關閉電腦、空調與照明電源。</p> |                          |

| 評估項目                                                     | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |
|                                                          |      | <p>(2)辦公室之照明全數LED化，既降低燈源發熱量，且能達到節能目的。</p> <p>(3)宣導員工勤走樓梯代替電梯，並訂定每周二為訊舟之樓梯日。</p> <p>2.電腦機房節能措施：推行伺服器器虛擬化，節省電力及相關設備。</p> <p>3.省水措施：給水裝置加裝變頻器以穩定水壓，並使用省水閥，有效減少不必要的水資源浪費。</p> <p>4.其他：</p> <p>(1)持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。</p> <p>(2)確實執行廢棄物如廚餘、鐵鋁玻璃罐、廢紙與保特瓶等的回收管理與資源分類，並由專業人員負責廢棄物的處理與分類。</p> |                          |
| <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> | V    | <p>本公司遵循「勞動基準法」、「消除對婦女一切形式歧視公約施行法」、「兒童權利公約施行法」及「公民與政治權利國際公約及經濟社會文化權利國際公約施行法」等國際人權公約所揭露之原則，訂有工作規則、相關人事管理規章及「企業社會責任實務守則」，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公益，從而確保工作環境的安全、員工受到尊重並富有尊嚴、商業營運環保並遵守道</p>                                                                                                       | 無重大差異                    |

| 評估項目                                                     | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V    | <p>德操守,注重性別平等、工作權、禁用童工及嚴禁任何非法歧視等保障人權之規定。</p> <p>本公司訂有工作規則及相關人事管理規章,內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作,辦理各項福利事項;本公司酬金政策,係依據個人能力,對公司的貢獻度,績效表現,與經營績效之關聯性成正相關。</p> <p>本公司提供員工安全無虞的職場環境,確實遵守相關法規,訂有「勞工安全衛生法」及「消防管理辦法」、「化學危險品管理辦法」等,並制定相關工作守則,防止職業災害;定期(每年二次)辦理消防法規與災害緊急應變演習,隔年辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康講座和課程,並舉辦家庭日、員工旅遊等等;另本公司設有職工福利委員會,負責辦理員工各項福利措施及補助作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險,藉以保障員工權益,全方位支持員工身心靈均衡發展。</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?                  | V    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                              | V    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |

| 評估項目                                                               | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                    | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V    | 資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。<br>本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合CE、FCC、VCCI、UL及歐盟REACH法規、RoSH環保法規、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。                                                                               |                          |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？            | V    | 本公司對於供應商之管理訂有「供應商管制程序」及「環境物質管理程序」，並由工程、研發、品保與採購或生管人員組成評鑑小組，對供應商進行進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，同時對於原物料供應商會要求其出具「綠色產品宣告書」，宣告其原物料均符合法規之規範以確保使用安全無虞、要求供應商確實遵守法令及社會規範，確保資 |                          |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>評安全、對人權與勞動安全衛生以及企業社會責任履行情況加以評估，評鑑合格始得列入合格供應商。本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，本公司供應與管理的經營理念是與供應商緊密合作達到客戶滿意為最高目標。在善盡全球供應鏈之企業社會責任承諾下，本公司致力推廣企業社會責任承諾至所屬供應商，要求其具體實施情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對廉潔採購的贊同。</li> <li>2.品質及產品安全的確保。</li> <li>3.環境的考慮(綠色採購)。</li> <li>4.法令及社會規範的遵守。</li> <li>5.資訊安全的確保。</li> <li>6.對人權與勞動安全衛生的考慮。</li> <li>7.企業社會責任履行情況。</li> </ol> <p>本公司現有之供應商若彼等發生實際或可預期發生之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，本公司將立即依供應商管制程序及相關辦法予以降等或移除於合格供應商名單之內，若彼等所供應之料件有相當程度之不可替代性，本公司將協助輔導彼等消除前述已發生或預期可發生之重大負面衝擊，以維持供應鏈之有效運作。</p> <p>本公司108年度針對供應商舉辦二場「供應商綠色法規及GPM綠色供應鏈管理系統平台訓練」，每次5小</p> |                          |



| 評估項目                                                                        | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                             | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 否                                                          |                          |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V<br>時，共計188人次。<br>本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求及主管機關規定進行編制。 | —                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，除適時修訂相關法規外，並積極參與環保、社會服務與關懷及贊助公益活動，以實際行動履行企業之社會責任。 | <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，除適時修訂相關法規外，並積極參與環保、社會服務與關懷及贊助公益活動，以實際行動履行企業之社會責任。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                            |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                   | <p>本公司為善盡企業社會責任，自99年起每年固定贊助研揚文教基金會從事公益活動，至今已持續10年；而105年度，適逢本公司三十週年，訊舟以公益回饋做為慶祝本公司成立三十週年慶，與中研院資訊科學研究所及創客(Maker)社群合作，共同投入IOT聚焦環保議題，研發執行AirBox空氣盒子平台計畫，配合縣市政府的規劃，主動捐贈「空氣盒子」予六都，用於感測PM2.5、溫度與濕度，並將環境資訊上載至Edimax Cloud 訊舟科技雲端物聯網平台，民眾可透過EdiGreen APP隨時監看各據點的空氣品質資訊，透過清楚的Google Map地圖介面瞭解空氣品質的好壞，幫助民眾掌握自己周遭的生活環境數據，打造友善的生活與成長環境，該計畫持續延續至106年，從南到北陸續部署完成超過2,000多個空氣盒子據點，面積超過一萬多平方公里，部署之密度，涵蓋之人口與面積均相當龐大，投入經費已超過新台幣五百萬元以上；此項成果不僅在台灣持續拓展亦成功複製至海外，EdiGreen AirBox在全世界佈建超過10,000點，在同一個感測標準下24小時日夜運行的大量PM2.5微型監測站，為城市治理者和環境科學等研究單位，累積可分析的空氣品質大數據。根據108年最新統計資料顯示，EdiGreen APP每日點閱率已超過20,000人次。</p> <p>106年度，訊舟以自身30多年的科技與網通產業經驗，與交通大學合作建構的「交通大學空氣品質即時監測系統」包括：跨越交大5個校區的21處空氣品質監測站點，EdiGreen空氣品質即時監測的大型顯示牆、EdiGreen Home室內空氣品質展示系統、Design Space的研究型教室以及IoT技術與營運經驗交流平台。透過合作計畫，雙方攜手於交大光復校區、博愛校區、台北校區、台南校區、六家校區佈建了21處AirBox空氣品質監測站點，提供空氣品質即時資訊的研究場域；所有的監測資訊可儲存於Edimax Cloud大數據資料庫，且可立即傳輸並呈現於手機APP及AirBox空氣品質資訊牆上，各校區的空氣品質資訊在透過LED燈號變化，空汙現況一目了然。交大資工系過去</p> |                                                            |                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否 |                          |
| <p>一年執行科技部政府巨量資料工具開發計畫，與中研院合作建構一套資料收集與分析模組，整合環保署、縣市環保局、LASS 社群與訊舟 Airbox 等單位的 PM 2.5 資訊，大數據分析空氣汙染源及路徑。透過此次與訊舟的合作，將進一步研發 PM 2.5 感測器自我校正的機制與時空感測資料之對話機器人 (Sensor QA Chatbot)。</p> <p>除了跨校區、跨平台、雲到端的大型即時顯示系統非常醒目外，本公司還為年輕的交大學子改造了一處富含創客精神的研究教室：Design Space。交大工系曾建起系主任表示該空間設定為啟發學子創意與開啟新視野的互動學習空間，更多關於 IoT 的技術分享、應用案例、國際交流等課程將在此研究教室內展開，投入經費已超過新台幣二百五十萬元以上。</p> <p>107 年度迄今，鑒於前兩年的努力，空氣盒子已遍佈全台，其衍生之效益無論在民生所需或是學術研究上均獲得極大之迴響，訊舟積極思考如何將公司本業與公益結合，以發揮更大之綜效。適逢台北市政府為推動智慧城市應用與願景，於是訊舟科技與臺北市政府簽訂「臺北市信義商圈多媒體資訊站(Kiosk)試辦案」合作計畫，以信義商圈為示範區佈署 Kiosk 多媒體資訊站，提供市民免費 Wi-Fi 基礎網路服務，PM2.5 即時空氣品質與溫、濕度環境資訊，以及各項公眾服務和多元化的商業影音資訊。</p> <p>初期將佈署5個示範點於高人潮流量的區域路段，包括：新光三越A4、微風松高、香堤廣場、威秀廣場、ATT 4 Fun等精品百貨週邊，已於108年4月正式啟用，每個示範點位的Kiosk涵蓋有效範圍可達直徑100到150公尺，就近提供200個用戶同時無線上網。該端點設施並結合EdiGreen空氣盒子雲端平台，透過IoT物聯網技術監測區域路段的空氣品質與環境感測資訊，以55吋大型顯示螢幕向公眾佈告PM2.5、溫度、濕度即時資訊。並配合市府完成公共資訊推播與緊急災害發佈系統，在天然災害發生前快速發佈警示訊息，同時經Kiosk熱點網路推播到附近民眾的行動裝置，提醒市民採取應對措施或是協助引導避難，以降低受損程度與影響範圍。未來計畫擴點50至200處定點連網的Kiosk多媒體資訊站，這項計畫搭載EdiGreen環境資訊感測系統，可以有效蒐集各項服務資訊並匯集到雲端資料庫歸納，除了幫助市民避免當下的空汙與危險，也可做為追蹤長期追蹤改善的有效資料，成為市府施政大數據的重要骨幹。</p> <p>訊舟持續發展IoT物聯網技術具體成果已陸續展現，108年11月英國廣播公司BBC(The British Broadcasting Corporation)，大篇幅專題報導空氣盒子AirBox，探討台灣如何運用微型感測器與大數據為空氣汙染問題尋找解決之道；廣布各地之EdiGreen微型空氣品質監測站於Edimax Cloud雲端24小時運行，以指向性的雲端系統服務與高乘載的物聯網架構，與城市治理者一同具體實踐Smart City智慧城市願景，為市民帶來更優質、更安全、更便利的城市生活感受，截至目前為止，投入之經費約新台幣五百萬元。</p> |      |   |                          |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

「誠信、品質」為訊舟科技最重要之核心價值，本公司要求全體同仁在營運及業務執行過程中，必須遵循嚴謹的行為規範和道德準則，不得為達特定目的而有所妥協，以確保所執行之業務符合法令及社會倫理規範，防制不當行為發生。

本公司董事會授權總管理中心資深副總潘良榮先生統籌誠信經營工作，負責誠信經營政策與防範制度之建立及各項推動工作，並每年定期向董事會報告整體誠信經營之執行情形。

為維護公司核心價值，本公司訂有「公司誠信經營守則」，樹立公司誠信經營之企業文化及經營理念，另訂有「道德行為準則」，作為從事業務行為的指導原則及行為規範。

本公司於每季安排新進人員教育訓練課程，其中納入「誠信經營法令」之宣導，並將上述相關規範公告於公司網站供同仁隨時查詢，藉由教育訓練及誠信經營政策之宣導，使員工充分瞭解與確實遵守，並具體落實於日常工作中，以提昇全體同仁的行為素質及從業道德。此外，本公司亦不定期於董事會及內部主管會議對董事及經理人進行宣導公司誠信經營的重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。

本公司鼓勵舉報違反法令規章或誠信道德之行為，已建立多元檢舉管道及詳細之受理流程，提供各關係人直接與公司專責代表、獨立董事等相關人員申訴或溝通，為了鼓勵員工呈報違法情事，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

有關誠信與道德之詳細內容已訂於本公司「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」等規定，並公告於公開資訊觀測站及公司網站。

| 評 估 項 目                                                                                  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V    |   | 本公司已訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」分別經103年12月26日及94年3月25日董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。本公司所訂定「公司誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何 |
| (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                                           | V    |   | 無重大差異                                                                                                                                |

| 評 估 項 目                                                                                                                     | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | 是       | 否 |                                                                                                                                                         |
| 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？<br><br>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | V       |   | 於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。<br>本公司已訂定「公司誠信經營守則」，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，並於每年年底於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。 |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                                   | V       |   | 本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。<br>無重大差異             |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                                                     | V       |   | 本公司由總管理中心資深副總經理潘良榮先生負責規劃推動誠信經營政策與防範方案之制定，並由稽核單位監督執行狀況，每年定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，最近期報告係108年12月14日董事會。本公司「公司誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                                          | V       |   |                                                                                                                                                         |

| 評 估 項 目                                                                                                                                   | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                           | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V    | <p>案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員執行查核前項制度遵循情形。</p> <p>本公司於每季安排新進人員教育訓練課程，其中納入「誠信經營法令」之宣導，並將上述相關規範公告於公司網站供同仁隨時查詢，藉由教育訓練及誠信經營政策之宣導，使員工充分瞭解與確實遵守，並具體落實於日常工作中，以提升全體同仁的行為素質及從業道德。此外，本公司亦不定期於董事會及內部主管會議對董事及經理人進行宣導公司誠信經營的重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。</p> | 無重大差異                    |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>                                                            | V    | <p>本公司員工可透過年度部門滿意度調查和年度績效評核，對主管及公司提出意見和建議，公司網站亦設有利害關係人專區，可供員工檢舉不法情</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |                                                                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否                                                                                                                    |                          |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程<br>序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機<br>制？                                                                                                                                                                                                                            | V    | 事，由專人受理，經查同仁違反誠信之情事，將<br>依公司規定予以懲處。<br>本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程<br>序、調查完成後應採取之後續措施，若有員工檢<br>舉，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均會確實<br>保密。 | 無<br>重<br>大<br>差<br>異    |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處<br>置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                 | V    | 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，不<br>因檢舉而遭受不當處置。                                                                                 |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定<br>誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                               | V    | 本公司於公司網站-投資人專區及公開資訊觀測<br>站，均有揭露所定「公司誠信經營守則」內容及<br>推動成效。                                                              |                          |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「公司誠信經營守則」，其運作與所訂守則並無重大差異之情形。                                                                                                                                                                      |      |                                                                                                                      |                          |
| 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)<br>本公司秉持誠信經營之原則從事一切商業活動：公司與他人簽訂契約時，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款；對股東的投資，運用專業和勤奮的管理，以確保給予公平、永續和有競爭力的回報，創造股東最佳的利益；提供保障每個員工健康和安全的條件、傾聽員工並以誠意面對員工的投訴和問題、鼓勵與協助員工發展相關的技能及知識，並避免非法活動，提供員工之永續就業機會。本公司重視每一位利害關係人之權益，以促進公司之永續發展。 |      |                                                                                                                      |                          |

(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

本公司所訂定有關公司治理相關規章，請參閱公開資訊觀測站公司治理專區，網址：<http://mops.twse.com.tw>；另可查詢本公司網站之投資人專區項下之公司治理，網址：<http://www.edimax.com.tw>。



(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

本公司 108 年度公司治理評鑑級距落在前 21%~35%，針對本次評鑑結果，本公司未來將加強英文資訊揭露(含股東會年報、財務報告及重大訊息等)、增加獨立董事席次(109 年度股東會改選即增加席次)、適時增加召開法人說明會次數，並視實務需要，再依相關法令編製企業社會責任報告書，確實落實公司治理。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱本年報第 55 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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：請參閱本年報第 56~59 頁。

(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：無此情形。

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

#### 五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳致源   | 張敬人 | 108.01.01~108.09.30 | 註  |
|              |       | 楊清鎮 | 108.10.01~108.12.31 |    |

註：因勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動，經 108 年 11 月 5 日董事會通過，簽證會計師自 108 年第四季由陳致源、張敬人會計師更換為陳致源、楊清鎮會計師。

單位：新台幣仟元

| 金額級距 |                       | 公費項目 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|------|-----------------------|------|-------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 千元           |      | —     | —     | —     |
| 2    | 2,000 千元(含)~4,000 千元  |      | 3,000 | —     | 3,000 |
| 3    | 4,000 千元(含)~6,000 千元  |      | —     | —     | —     |
| 4    | 6,000 千元(含)~8,000 千元  |      | —     | —     | —     |
| 5    | 8,000 千元(含)~10,000 千元 |      | —     | —     | —     |
| 6    | 10,000 千元(含)以上        |      | —     | —     | —     |

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

(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減

少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

#### 六、更換會計師資訊

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動，自 108 年第四季起，簽證會計師由原先陳致源、張敬人會計師更換為陳致源、楊清鎮會計師。此議案業經 108 年 11 月 5 日第一屆第十六次審計委員會會議審核同意暨 108 年度第六次董事會表決通過後即予執行之。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

#### 1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職稱                     | 姓 名       | 108 年度        |               | 109 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                        |           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理                | 任冠生       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事兼資深副總                | 潘良榮       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事兼副總經理                | 李翰紳       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事                     | 王雀息       | —             | —             | —                  | —             |
| 法人董事                   | 家華投資(股)公司 | —             | —             | —                  | —             |
| 法人董事代表人                | 邱裕昌       | —             | —             | —                  | —             |
| 法人董事代表人兼<br>ODM BU 總經理 | 洪榮隆       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事                     | 丁健興       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事                     | 侯景德       | —             | —             | —                  | —             |
| 董事                     | 鄧詠劭       | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事                   | 曹忠明       | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事                   | 林宇亮       | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事                   | 駱明宗       | —             | —             | —                  | —             |
| 副總經理                   | 雷一心(註)    | —             | —             | —                  | —             |
| 資深協理                   | 陳俞介       | —             | —             | —                  | —             |
| 協理                     | 鄭振中       | —             | —             | —                  | —             |

註：雷一心副總經理於 109 年 2 月 7 日辭職。



2.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或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

109年4月14日

| 姓名                          | 本人持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |          | 備註 |
|-----------------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----------|----|
|                             | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                 | 關係       |    |
| 中國信託商銀受訊舟科技(股)公司員工持股會信託財產專戶 | 8,768,487 | 4.70 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 邱德富                         | 5,354,000 | 2.87 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 康全電訊(股)公司                   | 4,280,000 | 2.30 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 康全電訊(股)公司董事長：任冠生            | 4,210,676 | 2.26 | 2,828        | —    | —            | —    | 任冠生                                     | 訊舟/康全董事長 | —  |
| 任冠生                         | 4,210,676 | 2.26 | 2,828        | —    | —            | —    | 康全電訊(股)公司董事長：任冠生                        | 訊舟/康全董事長 | —  |
| 兆軒國際(股)公司                   | 4,171,290 | 2.24 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 兆軒國際(股)公司董事長：李建和            | 93,011    | 0.05 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 東訊國際投資(股)公司                 | 3,353,819 | 1.80 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 東訊國際投資(股)公司董事長：劉兆凱          | —         | —    | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 李翰紳                         | 2,470,089 | 1.32 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 王雀息                         | 1,905,913 | 1.02 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 陳松貴                         | 1,873,000 | 1.00 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶          | 1,615,902 | 0.87 | —            | —    | —            | —    | —                                       | —        | —  |

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

109年3月31日 單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                                           | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事業<br>之投資 |        | 綜合投資       |        |
|--------------------------------------------------------|------------|--------|---------------------------------|--------|------------|--------|
|                                                        | 股數         | 持股比例   | 股數                              | 持股比例   | 股數         | 持股比例   |
| Edimax Computer Company                                | 17,046     | 100.00 | —                               | —      | 17,046     | 100.00 |
| Edimax Technology Europe B.V.                          | 1,600      | 100.00 | —                               | —      | 1,600      | 100.00 |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.                      | 8,966,076  | 100.00 | —                               | —      | 8,966,076  | 100.00 |
| Edimax Technology Australia PTY Ltd.                   | 800,000    | 100.00 | —                               | —      | 800,000    | 100.00 |
| Edimax Technology (SE ASIA) Pte. Ltd.                  | 300,000    | 100.00 | —                               | —      | 300,000    | 100.00 |
| 歐科商業電訊股份有限公司                                           | 10,500,000 | 100.00 | —                               | —      | 10,500,000 | 100.00 |
| 訊奇股份有限公司                                               | 2,139,400  | 100.00 | —                               | —      | 2,139,400  | 100.00 |
| 康全電訊股份有限公司                                             | 20,299,060 | 41.01  | —                               | —      | 20,299,060 | 41.01  |
| Crystal Centre Int'l Corp.                             | 1,050,000  | 30.00  | —                               | —      | 1,050,000  | 30.00  |
| Datamax (HK) Co., Ltd. (註 1)                           | —          | —      | 64,906,002                      | 100.00 | 64,906,002 | 100.00 |
| Edimax Technology (UK) Ltd. (註 2)                      | —          | —      | 16,250                          | 100.00 | 16,250     | 100.00 |
| Edimax Technology Poland SP.ZO.O<br>(註 2)              | —          | —      | 2,000                           | 100.00 | 2,000      | 100.00 |
| ABST Information International Inc.<br>(註 3)           | —          | —      | 140,000                         | 100.00 | 140,000    | 100.00 |
| Comtrend Corporation, USA (CUSA)<br>(註 4)              | —          | —      | 200,000                         | 100.00 | 200,000    | 100.00 |
| Comtrend Technology (Netherlands) B.V.<br>(CTBV) (註 4) | —          | —      | 1,518,000                       | 100.00 | 1,518,000  | 100.00 |
| Interchan Global Limited (Interchan<br>Global) (註 4)   | —          | —      | 1,298,686                       | 100.00 | 1,298,686  | 100.00 |
| 瑞訊電子(東莞)有限公司(註 5)                                      | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |
| 訊全信息科技(上海)有限公司 (註 6)                                   | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |
| 捌零捌陸(股)公司 (註 7)                                        | —          | —      | 291,500                         | 100.00 | 291,500    | 100.00 |
| Just Top Corporation Limited (註 7)                     | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |
| PHP Interchan (註 8)                                    | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |
| Comtrend Central Europesro (CCE)<br>(註 9)              | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |
| Comtrend Iberia S. L. (註 9)                            | —          | —      | —                               | 100.00 | —          | 100.00 |

註：係公司之長期投資。

註 1：係 Edimax Technology (BVI) Co., Ltd. 100%持有之被投資公司。

註 2：係 Edimax Technology Europe B.V. 100%持有之被投資公司。

註 3：係歐科商業電訊(股)公司 100%持有之被投資公司。

註 4：係康全電訊(股)公司 100%持有之被投資公司。

註 5：係 Datamax (HK)Co., Ltd. 100%持有之被投資公司。

註 6：係 ABST Information International Inc. 100%持有之被投資公司。

註 7：係 Interchan Global Limited (Interchan Global) 100%持有之被投資公司。

註 8：係 Just Top Corporation Limited 100%持有之被投資公司。

註 9：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (CTBV) 100%持有之被投資公司。



訊舟科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月20日

- 本公司民國一百零八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國一百零九年三月二十日董事會通過，出席董事十二人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

訊舟科技股份有限公司

董事長兼總經理：任冠生



簽章

最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1.股東會

| 日 期       | 會 別 | 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.06.13 | 股東會 | <p>➤承認 107 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>執行情形：決議通過。</p> <p>➤承認 107 年度虧損撥補案。</p> <p>執行情形：決議通過。</p> <p>➤通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>執行情形：經濟部 108 年 7 月 1 日經授商字第 10801076020 號函核准變更登記。</p> <p>➤通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>➤通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>➤通過修訂「背書保證作業程序」案。</p> <p>執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。</p> |

### 2.董事會

| 日 期       | 會 別 | 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.03.15 | 董事會 | <p>➤本公司 IFRS16「租賃」導入計畫執行情形報告。</p> <p>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十一次審計委員會報告。</p> <p>➤本公司截至目前為止衍生性商品概況、銀行融資、取得或處分有價證券盈虧情形、目前持有之重大資產、背書保證及資金貸與概況報告。</p> <p>➤轉投資概況報告。</p> <p>➤集團及各子公司營運報告。</p> <p>➤本公司董事及經理人績效評估結果及薪資報酬報告。</p> <p>➤本公司為董事及經理人投保責任保險報告。</p> <p>➤通過本公司一百零七年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。</p> <p>➤通過一百零七年度虧損撥補案。</p> <p>➤通過一百零七年度自行評估內部控制制度案。</p> <p>➤通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>➤通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>➤通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>➤通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>➤通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>➤通過辦理對 EDIMAX TECHNOLOGY EUROPE B.V.減增資相關事宜案。</p> <p>➤通過召開一百零八年度股東常會相關事宜及得採電子方式行使表決權案。</p> |

| 日 期       | 會 別 | 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |     | ➤通過一百零八年股東常會受理股東提案相關事宜案。<br>➤通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。<br>➤通過審核一百零八年會計師公費案。<br>➤通過辦理與往來銀行綜合授信額度展期及額度調整相關事宜案。<br>➤通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案。                                                                                                                                                        |
| 108.04.22 | 董事會 | ➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十二次審計委員會報告。<br>➤本公司 108 年股東常會受理股東提案業於 108 年 4 月 12 日截止，並無股東提案之情形，如有股東逾越公告受理提案期間提出者，即不列入股東會之議案，毋庸再送本董事會審查報告。<br>➤通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>➤通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。<br>➤通過修正一百零八年股東常會召集事由案。                                                                                  |
| 108.05.07 | 董事會 | ➤本公司一百零八年第一季之合併財務報表業已編製完成，並經第一屆第十三次審計委員會審議通過報告。<br>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十三次審計委員會報告。<br>➤本公司截至目前為止衍生性商品概況、銀行融資、取得或處分有價證券盈虧情形、目前持有之重大資產、背書保證及資金貸與概況報告。<br>➤轉投資概況報告。<br>➤集團及各子公司營運報告。<br>➤通過設置公司治理主管案。<br>➤通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。<br>➤通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案。<br>➤通過辦理與往來銀行綜合授信額度展期及額度調整相關事宜案。 |
| 108.07.01 | 董事會 | ➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十四次審計委員會報告。<br>➤通過追認對 Edimax Technology Europe B.V.背書保證展期案。<br>➤通過辦理與往來銀行綜合授信額度新增及展期相關事宜案。                                                                                                                                                                             |
| 108.08.08 | 董事會 | ➤本公司一百零八年度第二季之合併財務報告業已編製完竣，並經董事長、經理人及會計主管鈐印後，送請第一屆第十五次審計委員會審議通過報告。<br>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十五次審計委員會報告。<br>➤本公司截至目前為止衍生性商品概況、銀行融資、取得或處分有價證券盈虧情形、目前持有之重大資產、背書保證及資金貸與概況報告。<br>➤轉投資概況報告。<br>➤集團及各子公司營運報告。<br>➤通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案。                                                             |
| 108.11.05 | 董事會 | ➤本公司一百零八年度第三季之合併財務報告業已編製完竣，並經董事長、經理人及會計主管鈐印後，送請第一屆第十六次審計委員會審議通過報告。                                                                                                                                                                                                                     |

| 日 期       | 會 別 | 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |     | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十六次審計委員會報告。</li> <li>➤本公司截至目前為止衍生性商品概況、銀行融資、取得或處分有價證券盈虧情形、目前持有之重大資產、背書保證及資金貸與概況報告。</li> <li>➤轉投資概況報告。</li> <li>➤集團及各子公司營運報告。</li> <li>➤通過本公司因會計師事務所內部職務調動更換簽證會計師暨新任會計師獨立性評估案。</li> <li>➤通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 108.12.14 | 董事會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十七次審計委員會報告。</li> <li>➤108 年推動企業社會責任之運作及執行情形報告。</li> <li>➤108 年推動企業誠信經營之執行情形報告。</li> <li>➤通過本公司 109 年度營運計畫案。</li> <li>➤通過訂定 109 年度之年度稽核計畫案。</li> <li>➤通過本公司薪資報酬委員會審查 108 年度經理人之年終獎金發放案。</li> <li>➤通過本公司民國 109 年擬實施之各項薪資報酬項目案。</li> <li>➤通過辦理與往來銀行綜合授信額度展期相關事宜案。</li> <li>➤通過本公司擬與子公司-康全電訊股份有限公司訂定產品委託製造合約書案。</li> </ul>                                                                                                                                                                                     |
| 109.03.20 | 董事會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤財務報告編制能力報告。</li> <li>➤稽核計畫執行情形，已提第一屆第十八次審計委員會報告。</li> <li>➤本公司截至目前為止衍生性商品概況、銀行融資、取得或處分有價證券盈虧情形、目前持有之重大資產、背書保證及資金貸與概況報告。</li> <li>➤轉投資概況報告。</li> <li>➤集團及各子公司營運報告。</li> <li>➤本公司董事會、個別董事、各功能性委員會及經理人績效評估結果報告。</li> <li>➤本公司為董事及經理人投保責任保險報告。</li> <li>➤本公司總管理中心衡量公司整體營運概況及各經理人薪酬條件，核定各經理人一百零九年度不予進行年度調薪，無庸送薪酬委員會審查報告。</li> <li>➤通過本公司一百零八年度員工及董事酬勞分配案</li> <li>➤通過本公司一百零八年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案。</li> <li>➤通過一百零八年度盈餘分派案。</li> <li>➤通過擬辦理資本公積配發現金案</li> <li>➤通過一百零八年度自行評估內部控制制度案。</li> <li>➤通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> </ul> |

| 日 期 | 會 別 | 決 議 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>➤通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>➤通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>➤通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>➤通過依本公司公司章程規定辦理董事選舉事宜案。</li> <li>➤通過擬解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>➤通過召開一百零九年股東常會相關事宜及得採電子方式行使表決權案。</li> <li>➤通過一百零九年股東常會受理股東提案相關事宜案。</li> <li>➤通過一百零九年股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案。</li> <li>➤通過依本公司公司章程規定提名本公司一百零九年股東常會十三席董事(含四席獨立董事)候選人案。</li> <li>➤通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。</li> <li>➤通過審核一百零九年會計師公費案。</li> <li>➤通過追認對訊奇股份有限公司背書保證展期案。</li> </ul> |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份總類

單位：股/新台幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註   |               |                               |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------|---------------|-------------------------------|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                            |
| 108/07 | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 186,491,633 | 1,864,916,330 | —    | —             | 108.07.01 經投商字第 10801076020 號 |

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          |        |
| 記名式普通股 | 186,491,633 | 113,508,367 | 300,000,000 | 上市公司股票 |

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

#### (二)股東結構

109 年 4 月 14 日

| 股東結構數量 | 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     | —    | —    | 167        | 29,486      | 62        | 29,715      |
| 持有股數   | —    | —    | 23,037,185 | 156,646,408 | 6,808,040 | 186,491,633 |
| 持股比例   | —    | —    | 12.35%     | 84.00%      | 3.65%     | 100.00%     |

註：本公司並無陸資持股。



### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

每股面額十元 109年4月14日

| 持股分級(股)             | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例   |
|---------------------|---------|-------------|--------|
| 1 至 999             | 17,913  | 1,094,554   | 0.59   |
| 1,000 至 5,000       | 7,325   | 17,549,254  | 9.41   |
| 5,001 至 10,000      | 2,044   | 16,177,886  | 8.68   |
| 10,001 至 15,000     | 735     | 9,053,113   | 4.85   |
| 15,001 至 20,000     | 501     | 9,303,982   | 4.99   |
| 20,001 至 30,000     | 408     | 10,374,108  | 5.56   |
| 30,001 至 50,000     | 347     | 14,004,893  | 7.51   |
| 50,001 至 100,000    | 258     | 18,593,689  | 9.97   |
| 100,001 至 200,000   | 95      | 13,458,434  | 7.22   |
| 200,001 至 400,000   | 45      | 12,665,588  | 6.79   |
| 400,001 至 600,000   | 10      | 4,982,762   | 2.67   |
| 600,001 至 800,000   | 11      | 7,516,722   | 4.03   |
| 800,001 至 1,000,000 | 7       | 6,217,360   | 3.33   |
| 1,000,001 以上        | 16      | 45,499,288  | 24.40  |
| 合 計                 | 29,715  | 186,491,633 | 100.00 |

2.特別股：無。

#### (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年4月14日

| 主要股東名稱                      | 股 份 | 持有股數(股)   | 持股比例<br>(%) |
|-----------------------------|-----|-----------|-------------|
| 中國信託商銀受訊舟科技(股)公司員工持股會信託財產專戶 |     | 8,768,487 | 4.70        |
| 邱德富                         |     | 5,354,000 | 2.87        |
| 康全電訊(股)公司                   |     | 4,280,000 | 2.30        |
| 任冠生                         |     | 4,210,676 | 2.26        |
| 兆軒國際(股)公司                   |     | 4,171,290 | 2.24        |
| 東訊國際投資(股)公司                 |     | 3,353,819 | 1.80        |
| 李翰紳                         |     | 2,470,089 | 1.32        |
| 王雀息                         |     | 1,905,913 | 1.02        |
| 陳松貴                         |     | 1,873,000 | 1.00        |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶          |     | 1,615,902 | 0.87        |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 \ 年 度     |              | 107 年度  | 108 年度  | 當年度截至 109 年<br>4 月 30 日(註 8) |
|---------------|--------------|---------|---------|------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高           | 11.55   | 12.75   | 10.90                        |
|               | 最低           | 7.66    | 8.91    | 5.45                         |
|               | 平均           | 9.29    | 10.46   | 8.16                         |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前          | 10.70   | 10.88   | —                            |
|               | 分配後          | 10.70   | —       | —                            |
| 每股盈餘<br>(註 3) | 加權平均股數       | 184,218 | 184,551 | —                            |
|               | 每股盈餘 調整前     | (0.15)  | 0.33    | —                            |
|               | 調整後          | (0.15)  | —       | —                            |
| 每股股利          | 現金股利         | —       | —       | —                            |
|               | 無償配股         | 盈餘配股    | —       | —                            |
|               |              | 資本公積配股  | —       | —                            |
|               | 累積未付股利(註 4)  | —       | —       | —                            |
| 投資報酬<br>分 析   | 本益比(註 5)     | (61.93) | 31.70   | —                            |
|               | 本利比(註 6)     | —       | —       | —                            |
|               | 現金股利殖利率(註 7) | —       | —       | —                            |

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

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

註 2：請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：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所定之股利政策

本公司股利發放政策之訂定如下：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，由董事會決議以股票或現金分派發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求、財務結構、盈餘及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之二十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

(1)本公司 108 年度盈餘分派案，經 109 年 3 月 20 日董事會擬議如下，提請股東會承認：

單位：新台幣元

| 項 目                           | 金 額          |
|-------------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                       | (19,978,268) |
| 本期稅後純益                        | 60,772,203   |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘             | (20,548,466) |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘               | (2,228,986)  |
| 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 | 18,016,483   |
| 提列法定盈餘公積（10%）                 | (1,801,648)  |
| 依法提列特別盈餘公積                    | (16,214,835) |
| 期末未分配盈餘                       | 0            |

(2)另擬辦理資本公積配發現金案，經 109 年 3 月 20 日董事會擬議如下，提請股東會討論：

- ①本公司擬依公司法第 241 條規定，以超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積新台幣 27,973,745 元分配現金，每股配發新台幣 0.15 元。
- ②現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款合計數，轉入其他收入。
- ③本次現金發放俟股東會通過後，授權董事長訂定發放基準日及發放日相關事宜。
- ④本次發放現金案各事項如因法令規定或經主管機關核定或事實需要修正或變更時，擬提請股東會授權董事長辦理。

- ⑤本公司本次現金配發若於發放基準日前，如經主管機關修正，或因本公司股本變動致影響流通在外股數，而使配發現金比率發生變動時，擬提請股東會授權董事長辦理相關變更事宜。

3.預期股利政策有無重大變動：無此情形。

(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  
不適用，本次股東會未擬議無償配股。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司公司章程第 24 條關於員工酬勞及董事酬勞分派條文，本公司股利發放政策之訂定如下：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，由董事會決議以股票或現金分派發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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

(1)員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：係根據公司章程所載成數範圍內估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司108年度未以股票分派員工酬勞。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：董事會決議實際配發金額與估列數無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

本公司108年度員工及董事酬勞分配案業經109年3月20日董事會通過，配發員工現金酬勞3,120,000元、員工股票酬勞0元及董事酬勞891,000元，與108年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為0%。

4.前一年度員工、董事及監察人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敘明差異數、原因及處理情形

本公司 107 年度未配發員工及董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形

本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無申請買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

109 年 4 月 30 日

| 員工認股權憑證種類            | 第五次（期）員工認股權憑證                                                                                                  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期               | 105 年 10 月 3 日                                                                                                 |
| 發行（辦理）日期             | 106 年 9 月 30 日                                                                                                 |
| 發行單位數                | 8,000,000 股                                                                                                    |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 4.29%                                                                                                          |
| 認股存續期間               | 六年                                                                                                             |
| 履約方式                 | 以發行新股方式交付                                                                                                      |
| 限制認股期間及比率（%）         | 屆滿二年 25%<br>屆滿三年 50%<br>屆滿四年 75%<br>屆滿五年 100%                                                                  |
| 已執行取得股數              | 0                                                                                                              |
| 已執行認股金額              | 0                                                                                                              |
| 未執行認股數量              | 7,555,000 股(註)                                                                                                 |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 10.25 元                                                                                                        |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 4.05%                                                                                                          |
| 對股東權益影響              | 本認股權憑證發行時得認購普通股 8,000,000 股，截至 109 年 4 月 30 日止，扣除部分員工離職註銷，得認購普通股股數餘 7,555,000 股，對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 4.05%，影響不大。 |

註：因員工離職，註銷 445,000 股

2. 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員工之姓名、取得及認購情形

109 年 4 月 30 日

|     | 職稱   | 姓名  | 取得認股數量    | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行       |         |             |                |
|-----|------|-----|-----------|------------------|------|------|------|----------------|-----------|---------|-------------|----------------|
|     |      |     |           |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量      | 認股價格    | 認股金額        | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 任冠生 | 640,000 股 | 0.34 %           | —    | —    | —    | —              | 640,000 股 | 10.25 元 | 6,560,000 元 | 0.34 %         |
|     | 資深副總 | 潘良榮 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 副總經理 | 李翰紳 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 副總經理 | 洪榮隆 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
| 員工  | 員工   | 邱裕昌 | 925,000 股 | 0.50 %           | —    | —    | —    | —              | 925,000 股 | 10.25 元 | 9,481,250 元 | 0.50 %         |
|     | 員工   | 韋道光 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 彭建鴻 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 侯景德 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 陳俞介 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 董天雄 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 張裕崧 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 林麗珠 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 吳靜美 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |
|     | 員工   | 陳建行 |           |                  |      |      |      |                |           |         |             |                |

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

1. 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。
2. 執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

## 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

訊舟集團主要致力於研發、製造及行銷高品質與高效能的通信網路產品，經銷通路遍佈全世界，並以「EDIMAX」及「COMTREND」之自有品牌行銷各國，產品主要區分為企業用及消費性通訊設備、電信商通訊設備及通訊服務等三大類。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產品名稱        | 107 年度    |        | 108 年度    |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | 營業金額      | 營業比重   | 營業金額      | 營業比重   |
| 企業用及消費性通訊設備 | 2,917,310 | 42.44  | 2,702,929 | 49.25  |
| 電信商通訊設備     | 3,606,487 | 52.47  | 2,419,141 | 44.08  |
| 通訊服務        | 242,198   | 3.52   | 263,538   | 4.80   |
| 其 他         | 107,566   | 1.57   | 102,814   | 1.87   |
| 合 計         | 6,873,561 | 100.00 | 5,488,422 | 100.00 |

##### 3.公司目前之商品（服務）項目

企業用及消費性通訊設備：

##### (1)企業用及消費性網路產品系列

###### A.IEEE 802.11n/ac/ax 系列 WiFi 無線網路產品系列

IEEE 802.11n/ac/ax 系列 WiFi 無線網路卡

IEEE 802.11n/ac/ax 系列無線網狀漫遊延伸中繼器

IEEE 802.11n/ac/ax 系列 WiFi 無線路由器

###### B.企業型無線網路設備系列

企業級各型(吸頂式、牆掛式等)無線網狀網路基地台

IEEE 802.11n/ac/ax 系列 WiFi 無線基地台

企業級無線網路自動傳播設定(WiFi Auto Configuration)路由器

企業級各型無線網路基地台控制器(AP Controller)

各類型 LTE/5G 路由器

高效企業級網路資訊安全雲端管理系統

##### (2)企業高端交換器產品系列

###### A.智慧管理及骨幹網路設備系列

智慧型 10G 網管交換器

超高速 10G、100G 專業骨幹網路交換器

企業網路資訊安全管理系統

###### B.企業型網路設備系列

IEEE 2.5/5/10/100Gb Ethernet 交換器/網路卡

各型式、不同負載電源供應網路(POE)交換器

高速、超高速接取網路交換器

(3)物聯網產品、服務及其他：

A.網路攝影機系列

各式解析度、型式(吸頂、桌上、槍型、子彈型等)高效安全網路攝影機  
各式商用多重密鑰安全防護網路攝影機  
網路攝、錄影應用整合系統  
智能影像辨識、語音感測系統

B.智慧城市網路產品系列

各型空氣、有毒氣體、PM2.5 監測產品  
戶內型各型空氣、有毒氣體、PM2.5 監測產品  
家庭智慧環保監測、雲端虛擬控制中心系統

C.雲端整合應用系列

高度資訊安全防護網路攝、錄影應用雲端管理系統  
高度資訊安全防護機制之雲端虛擬儲存伺服器  
高度資訊安全防護之物聯網雲端管理系統  
異業整合雲端管理系統  
雲端系統計價管理整合系統  
app 廣告、娛樂、大數據分析應用整合平台

電信商通訊設備：

(1)家庭網路設備系列

A.G.hn PLC + WiFi WAVE2 無線雙頻多工高速電力線產品系列

G.hn PLC + WiFi WAVE2 無線雙頻多工高速電力線基地台  
G.hn PLC + WiFi WAVE2 無線雙頻多工高速電力線接收器  
各式 G.hn PLC + WiFi 無線高速電力線基地台  
各式 G.hn PLC + WiFi 無線高速電力線接收器  
支援光照上網技術(LiFi)之戶外型工業級規格 G.hn Wave2 電源線網路設備  
塑膠光纖家用網路交換器解決方案 (POF)

B.具 TR-069 支援 XMPP 網管功能的 G.hn 電源線無線網路設備

(2)寬頻用戶端網路設備(CPE)系列

A.各式功能網路開道器系列

非模組式被動式光纖(10G EPON)網路開道器、IAD(GRG-4271u)含 IoT  
無線解決方案(整合 Bluetooth、Zigbee/Thread)  
非模組式被動式光纖(GPON)網路開道器  
具 WiFi 6 無線傳輸功能的被動式光纖 (GPON)網路開道器/IAD  
跨平台智能漫遊的家用網路解決方案  
VoIP IAD(整合接取設備)、VoIP Gateway(VoIP 開道器)  
各式 GPON 開道器、10G EPON 網路開道器  
FTTH Gateway (光纖網路開道器)

B.銅纜線、光纖寬頻連網網路設備

有線/無線 xDSL Router/Modem  
有線/無線 xDSL Bonding Router/Modem



具反饋電源 G.fast Wave.2/VDSL 30a 路由器(NCD)  
具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器

C.其他

IP/OTT STB (機上盒)

企業級 AP 雲端 ACS 網管系統支援 STUN server

(3)光通訊中繼設備系列：

A.FTTdp 光纖到分配點解決方案

4 口/8 口/16 口 DPU VDSL 產品系列

4 口/8 口/16 口 DPU G.fast 產品系列

8 口光纖到分配點 MDU G.fast 室內型解決方案

4 口光纖到分配點 G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 解決方案

4.計劃開發之新商品（服務）

企業用及消費性通訊設備：

(1)企業用及消費性網路產品系列

A.802.11ax 系列產品持續創新

B.無線簡報投影產品

C.無線網狀網路智慧辨位、成像系統

(2)企業高端交換器產品系列

A.5GHz 高功率戶外型接橋器

B.IEEE 2.5/5/10/100Gb Ethernet交換器/網路卡

C.IEEE 10/100Gb Ethernet專業骨幹網路交換器

D.企業網路資訊安全管理系統

(3)物聯網產品、服務及其他

A.智能影像辨識、語音感測系統

B.智能家庭雲端虛擬控制中心

C.高度資訊安全防護機制之雲端虛擬儲存伺服器

D.AI 智慧棒

電信商通訊設備：

(1)家庭網路設備系列

A.具人工智能跨平台智能漫遊的家用網路解決方案

B.整合寬頻及物聯網設備的智能家庭解決方案

(2)寬頻用戶端網路設備(CPE) 系列

A.非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)網路間道器, IAD

B.具WiFi 6E無線傳輸功能的VDSL2+ 35b Bonding寬頻路由器

C.具WiFi 6E無線傳輸功能的G.fast Bonding寬頻路由器

D.具反饋電源FTTdp光纖到分配點多口G.hn Coax解決方

(3)光通訊中繼設備系列

A.FTTdp XGS-PON光纖到分配點多口G.fast Wave 2解決方案

B.5G到分配點多口G.fast Wave 2解決方案

(4)電信商通訊控制解決方案

## A.ACS支援XMPP IQ、ACS Cluster

### (二)產業概況

#### 1.產業之現況與發展

企業用及消費性通訊設備：

##### (1)企業用及消費性網路產品

台灣的WLAN產業從晶片、零組件、設計製造和組裝、品牌都有業者投入，結構相當完整，其中晶片、設計製造和組裝、品牌都在WLAN產業皆有傑出的表現。

我國主要WLAN AP / Router / Extender等設備、WLAN模組/ Sip 業者，考量生產成本與鄰近服務客戶，大部分業者已將生產地點外移至中國大陸，惟近來受中美貿易戰及新型冠狀病毒影響，供應鏈、生產地點正在重新洗牌、佈局；在關鍵零組件方面，近期標準隨著新一代 Wi-Fi 技術 802.11ax / Wi-Fi 6的功能提升，在速度與覆蓋率上將會帶來明顯的改善，可望持續帶動 Wi-Fi 流量的成長，進而帶動設備需求的提升。

在業務型態方面，WLAN設備以OBM及ODM為主要業務。OBM業務以歐洲地區與新興市場為主要經營區域，目前品牌業者在消費型 Wi-Fi 設備出貨及全球市佔皆有所斬獲。尤其消費者持續對更大量影音串流服務及新興智慧家庭應用的需求帶動下，持續帶動 Wi-Fi 設備的成長動力。ODM仍以承接歐、美及日本廠商的訂單為主，台灣廠商目前已成為全球主要的WLAN設備的品牌業者與產品設計製造與組裝的服務提供者，表現維持穩定。

在全球企業用及零售型WLAN設備產業中，近年來隨著對WLAN設備需求的轉變，WLAN設備廠商開始更加強調整合mesh網路功能的新形態路由及延伸器。此外因應企業及消費者對個人隱私的重視，逐步強化WLAN設備之資安防護能力；另一方面，隨著企業、消費者對頻寬需求的增加，也使得高階路由成為廠商主要的佈局產品線。

##### (2)企業高端交換器產品

台灣的Ethernet Switch產業，其主要營收貢獻來自於系統產品研發代工製造 (ODM/OEM)，客戶目標鎖定企業市場，受到中國大陸廠商成本競爭的龐大壓力，我國ODM廠商在策略上傾向將重心移往POE交換器、中高階網管型產品，或是資料中心等級核心交換器，至於unmanaged switch或dump switch等較低階之產品則逐漸減少，而在POE交換器、web-managed switch 或以上等級產品，則因為我國廠商還有網路管理等軟體上領先的優勢，目前代工訂單還未受到大陸廠商太大影響。

##### (3)物聯網、服務及其他

通訊產業作為串聯雲、網、端的溝通基礎，面對近年來全球政府與企業致力推動物聯網的風潮下，加上各國針對智慧城市、工業4.0等議題紛紛投入發展資源，帶動智慧交通、智慧安全、智慧能源、智慧醫療、智慧機械、循環經濟與數位化等技術與應用的發展，為通訊產業需求或商業模式帶來新的機會與發展面向。

近年來通訊產業發展趨勢熱點環繞在人工智慧與5G等技術衍生的創新應

用議題，間接影響通訊產業從雲端走向軟體定義模式，加速現有硬體的使用效率；網通設備則在智慧化與高速傳輸的發展下，引領我國業者加深在整合多元技術支援下的高階產品中佈局。並伴隨智慧城市推動，聯網設備開始廣為佈建，背後則是基於LPWAN、4G/5G、邊緣運算等技術基礎，發送與接收並近端處理物聯網龐大的資料量，未來也將透過這些數位資產來創造新商機，形成另一波轉型契機。

智慧城市發展下，資訊安全與隱私保護議題是城市發展的關鍵議題，尤其當物聯網大量被運用於智慧城市的各領域，使用者的交易資訊、行為紀錄、個人隱私如何被有效的保護與保存，將會是我們需要面對的重要課題。有鑑於此，涉及智慧應用的資安問題時，應用符合資安方式進行，建議製造IOT裝置時，應測試裝置 6 大項目的安全性，包括警報、log 機制、加密、認證、實體安全以及通訊平台間的安全性，以建立產品安全機制。此外，智慧城市收集資料，應使用去識別化與匿名處理。

台灣IP Camera廠商在國際市場飽受中國大陸廠商競爭威脅，出貨不如預期，隨著資訊時代的快速演變，IP Camera產品的發展也逐漸從傳統類比系統朝向數位化及網路化的創新方向發展，不論是高性能、高規格的产品，或注重外觀設計、使用者經驗、及與家庭應用整合的产品，都必須強化產品安全，提高產品安全性設計及與系統整合商或家庭應用服務業者如保全業、電信業者等的合作關係，為廠商欲進入市場所需具備的能力。

智慧家庭持續發展將帶動IP Camera成長，成為整體IP Camera產量成長動能，為因應中國大陸廠商低價競爭，台灣廠商應積極完善產品線佈局，另加強產品安全，除提高產品安全性設計外，導入隱私與數據保護技術，防止產品收集之個人資料外洩，並採主動防護思維，強化滲透測試等安全軟體開發流程，提升自身優勢以進行差異化，延伸產品種類，整合除攝影機外的其它安全監控產品，如門禁系統，朝提供安全監控完整解決方案發展。除聚焦高階產品、提升產品規格外，必須從軟體著手，強化軟體服務以提供不同的應用，提高產品附加價值，發展中小型企業應用的產品，開拓新的市場應用，以避免價格競爭。

電信商通訊設備：

#### (1)寬頻用戶端設備

根據工研院產科國際所資料顯示，全球2019年DSL CPE寬頻用戶端市場規模約為34.2億美元，較2018年下滑2%。近年來，各國電信商為因應下世代之網路傳輸標準，積極導入光網路系統（PON）光纖設備，因而壓縮升級DSL設備的資本支出。隨著電信業者積極佈建FTTH網路，在最後一哩的光纖建設上，面臨建設成本、時效性、用戶意願等議題，為了快速滿足客戶高速上網服務的需求，利用既存的銅纜資源，並輔以調整高頻帶的使用，進而衍生G.fast新技術。市場研究機構Ovum預測，2021年全球G.fast連接將達到2,900萬戶，占全世界固定寬頻市場的3%，可預見G.fast在未來幾年將是全球電信市場成長的主要驅動力量。

預估2020年DSL CPE全球市場規模約為33.42億美元，市場規模略為下降，但DSL CPE為輔助下世代網路建設的基本設備，其發展將聚焦在產品規格

及設備升級至G.fast，用以搭配FTTC (Fiber To The Cabinet)於無法重建網路的地區，維持以銅線方式接入家庭，以利接取高速網路。雖然DSL用戶數成長並不會因為產品規格提升而增加，但卻能提高產品的ASP (Average Sale Price)，維持產業整體發展。

PON ONU整體出貨表現不如以往，中國大陸近年對PON相關設備的採購逐漸減緩，2019年各主要運營商在10G PON的佈建多呈審慎保守，影響PON ONU整體出貨表現。台灣生產廠商也逐漸淡出中國大陸市場轉移至歐洲、中南美及北美等地。且受中美貿易戰影響，許多台灣代工廠也開出中國大陸以外的產能，因此中國大陸的生產比重逐季下降，非中國大陸的新產能將逐漸成長。台灣2019年出貨表現，由於PON ONU之相關廠商逐漸退出利潤較低的中國市場轉往歐、美等地直攻電信商標案，但歐美需求力道並無法完全彌補衰退的幅度，依據MIC預估，2019年台灣PON ONU出貨量為17,230千台，較2018年同期減少25%，其產值約5.12億美元，較去年同期衰退27%。

2019年以來歐美地區導入光纖進度都呈穩定成長。歐洲為解決國內網路的可靠性及穩定度，導入FTTx的光纖網路服務，藉此大幅提升境內網路的表現；北美則由於美國政府補助農村光纖寬頻計劃，支持高速網路擴及至鄉村，在其兩大電信商帶領下，光纖網路的佈建勢必有所成長，亦會帶動PON ONU的需求。MIC預估2020上半年台灣出貨量為9,136千台，較2019年下半年成長8.21%。

隨技術演進，各國對10G PON技術發展不遺餘力，10G PON的網路架構如XGS-PON、NG-PON2或10G EPON等皆有助於提升各地運營商營業效率，10G PON的佈建可以同時滿足家用、企業用及5G行動網路所需的網路服務。中國大陸電信運營商於2019年第四季陸續開出多起10G PON標案，預期2020年其他各國營運商在10G PON的資本支出也會有明顯增長，可望成為PON產業的出貨新動能。

## (2) 家庭網路設備

儘管Wi-Fi仍主導家庭網路市場，但對支持高吞吐量的有線家庭網路設備如G.hn PLC的需求正在上升。根據統計，2019年G.hn PLC與MoCA 2.5的出貨量約達800萬台，其中G.hn PLC (Power Line Communication)為本公司主力產品。G.hn標準可以通過同軸電纜，電力線，光纖或電話線路支持高達2 Gbps的家庭網路傳輸速率，其資料傳輸穩定性和吞吐量補足了WiFi產品缺點，提供對影音、遊戲和VR等家庭網路應用100%的可靠覆蓋需求。

G.hn電力線方案搭配演算法與訊號結構技術，排除電力輸送及其他傳輸訊號干擾，篩選出PLC網路所需訊號，進而提升傳輸品質。消費者毋需為了G.hn技術重新裝潢佈線，只需將符合G.hn規範的橋接模組接上家庭內的現有線路，及沿用現行的家用網路使用情境即可，基於G.hn眾多優勢，未來無線網路Wi-Fi可透過G.hn當作高速無線集線器（HUB），遍佈屋內各個角落，顯示G.hn技術發展的多樣可行性。

## (3) 光通訊中繼設備

光纖到府(FTTH)通訊雖滿足用戶高速網路需求，但佈建費時且花費高，為了更具經濟效益提供高速寬頻上網服務，充分利用既存銅線之價值，因此行

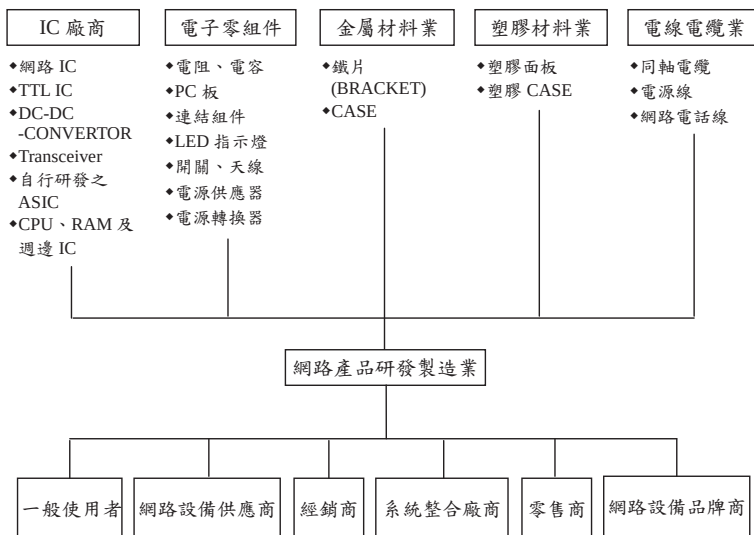
生FTTdp(Fiber-to-the-Distribution Point)架構的應用概念。

FTTdp透過DPU及MDU設備將光纖通訊進一步往用戶端推進，光纖終點與銅纜起點的DPU/MDU設備已非常接近用戶住家，例如放置在街邊下水道、電線桿、樓層電信箱或大樓電信室，大幅縮短銅線距離以提升連線速率，DPU/MDU上行光纖介面可採PON(Passive Optical Network)或是GE(Gigabit Ethernet)技術，DPU下行銅纜介面主要仍為VDSL2或新一代G.Fast寬頻技術。新一代G.Fast寬頻技術則利用原有銅纜線，提供1 Gbps甚至超過1 Gbps速度的服務。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

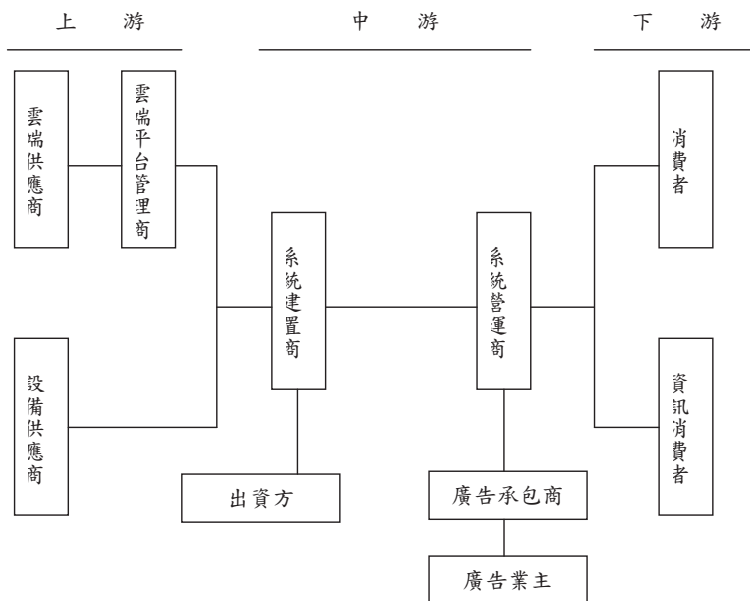
消費性、企業用通訊設備營運模式：

消費性、企業用通訊設備市場以產銷通信網路產業之網路設備產品為主，主要產品項目為無線寬頻網路產品系列等，該行業上游主要由半導體產業、電子零組件產業、金屬材料業、塑膠材料業、電線電纜業等組成。由於國內擁有豐富的電子產品製造經驗及相關產業基礎和工程技術能力，故已發展出充分有效的網路上游供應體系，而該行業的下游主要為電腦系統整合廠商、經銷商及網路設備供應商，配合個人電腦或系統整合等方式提供企業用戶及一般消費者使用，使各自獨立的電腦設備得以相互連接，整合網路資源以達到資訊傳遞和資源共享目的。茲將網路產業相關上、中、下游關聯性列示如下：



物聯網設備營運模式：

物聯網設備營運模式除了傳統的設備研發、製造、銷售模式以外，更因為引進雲端概念，分享網路資源，由於每月維護、消費型態，衍生出各種營運模式，有消費者付費者，或吸引消費者產生網路流量而由廣告商或其他第三者付費，而營運商得以每月收取服務費等新形態營運模式。茲將物聯網設備營運模式相關上、中、下游關聯性列示如下：

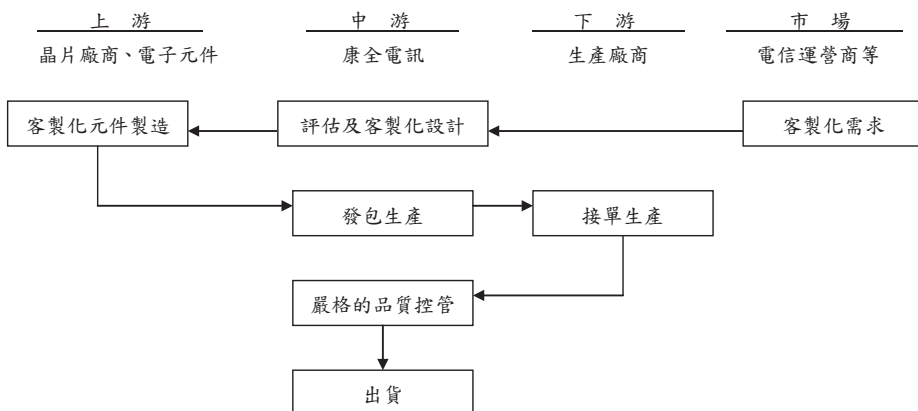


電信商通訊設備營運模式：

電信商通訊設備市場以提供符合客戶實際需求之高品質通信產品為目標，為了讓客戶能成功地拓展其電信服務，和上游的晶片組設計業者一向保持著很密切的合作關係，和晶片組業者合作開發出符合客戶特殊功能所需的產品。

由於電信商通訊設備市場的主要客戶群是國內外大型電信業者及 ISP，對於產品品質的要求極高，因此除了在產品研發部份，提供高品質的設計外，對於下游的生產合作廠商，也以最嚴謹的生產標準為要求。不僅協助廠商制定生產測試標準及程式，同時也會指派相關品保人員至委外廠確認品質控管的落實。

電信商通訊設備市場之產業上、中、下游之關連性如下圖所示：





### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

企業用及消費性通訊設備：

#### (1)企業用及消費性網路產品

根據 IEK 市場研究顯示，台灣通訊產業受惠於智慧家庭與智慧城市商機帶動、加上消費者對影音串流服務需求的持續增溫，拉抬無線通訊產品的需求；尤其在雲端應用需求持續擴大、新興網路虛擬化架構的發展，都將成為未來幾年台灣通訊產業業者的主要成長動能；台灣向來是無線網路產品設備生產之主要廠商，在 OEM 與 ODM 的實力上有目共睹。此種地位來自於台灣廠商長期投資於技術研發工作，以及自有品牌廠商深耕市場的成果。國際間主要品牌廠商均為台灣無線網通廠主要客戶。

2016 年國內品牌廠商啟動品牌再造，紛紛轉型為「提供網路解決方案的公司」，持續提高對軟體研發的投資，開發整合管理系統及應用程式，並佈局網路管理雲端化，強調「建置+控制+網管服務」三大策略進軍網路雲端化市場；2017 年 Mesh Wi-Fi 等新產品型態以及對更大量影音串流服務需求的帶動下，更刺激了 Wi-Fi AP 的新一波成長動力；2018 年隨著智慧家庭、智慧穿戴裝置等物聯網應用與設備需求持續延燒，持續對智慧音箱、高階路由器等產品需求帶來助益，進一步帶動 Wi-Fi 模組產業發展；2019 年各類智慧家庭應用隨著應用生態鏈的逐步完備，再次帶動影音傳輸需求與數據傳輸的需求興起，加上各類新興聯網設備持續成長，帶動整體產值穩定成長。

以技術規格來看，Wi-Fi 新一代規格 802.11ax (Wi-Fi 6)更朝向「高頻寬、低延遲、大連結」三大特性，以因應支援 5G 技術，發展新商機；WLAN 供應廠商積極開拓新戰場，未來如智慧電表、車載設備、保健器材、醫療電子保健設備、遙控直升機、家庭自動控制(冰箱與冷氣等白色家電、電視、家電插座)等，都有可能成為 WLAN 新成長引擎，加上由於行動上網需求熱度不減，為滿足影音與圖檔傳輸流量爆增造成頻寬不足，全球主要的電信業者正積極擴建 Wi-Fi 熱點(Hotspot)，以滿足消費者上網需求，因此 Hotspot 市場熱度並不因經濟因素而有所變化，相反其熱度持續發酵。

對台灣廠商而言，歐美與日本等地之 Wi-Fi 品牌廠商增加更多智慧管理功能後，勢必將更積極的推出多種新的路由器產品面對市場，在價格或產品功能上進行差異化以爭取消費者青睞；由於大型電信商、互聯網業者正為了智慧家庭服務的佈局，積極建立專屬生態鏈，陸續推動或籌組智慧家庭聯盟，無論是從提供終端用戶可選擇的品牌數量或者從評估 OEM 業者的角度，預料都將採取更開放的態度，提高新興服務推動的成功機率。廠商除了提升基本 Wi-Fi 路由器功能外，與現有產品線能否清楚區隔避免用戶困擾與蠶食效應也必須審慎考量。

#### (2)企業高端交換器產品

台灣 Ethernet Switch 產業方面，隨著資料中心 100GbE 高階交換器陸續出貨，加上國內 ODM 業者與國際品牌、第三方網路軟體業者合作開發 SDN 白牌網路交換器的商業模式逐漸成熟，對於高階網路交換器以及開源白牌交換器需求將穩定成長。

我國 Ethernet Switch 產業經歷近二十年的發展，已能快速跟進國際主流

標準和規格(如 IEEE 802.3ab/1000BASE-T)，主要廠商具備良好硬體開發及生產製造能力，加上具備網路管理軟體開發能量，現今已是全球 Ethernet Switch 主要生產國家。主要客戶涵蓋歐、美、中等知名品牌大廠，且隨著產業生態體系中各業者持續投入高階產品的研發，整體產業技術實力也不斷提升，我國 Switch 產業於 2010 年後，已邁入產業成熟期。

國內部分廠商，有鑑於企業等級之中低階 Ethernet Switch 代工毛利逐年下降，開始轉向研發產品毛利較高的中高階產品，如電信級(Carrier Grade)交換器、資料中心交換器以及雲端應用的交換器，如此將有助於我國 Ethernet Switch 產業產值及毛利率之成長。

近年來雲端運算、大數據分析以及軟體定義網路資料中心 (Software Defined Data Center, SDDC)概念成為網路主流，帶動 25G/100G 資料中心核心交換器需求浮現，而資料中心對於網路交換器設備之虛擬化運算、網路品質以及智能網路管理能力要求也日漸提高，上述軟體技術功能也是我國設備供應商近年持續投入之研發方向。

### (3)物聯網、服務及其他

在 IP Camera 產品規格方面，將朝高解析度發展，超高畫質影像造成後端儲存設備成本與頻寬需求增加，促使影像壓縮技術 H.265 的重要性提升。預期搭載 H.265 之 IP Camera 產品將會增加。IP Camera 將結合其它數據、設備以提供更多的分析應用，如居家照護、門禁管理、縮時攝影等，其中隨高齡化社會來臨，居家照護成為未來發展重點之一。IP Camera 結合雲端亦為廠商未來發展方向，目前台灣廠商主要方式為和雲端服務大廠合作，提供消費者雲端儲存及其他影像內容分析功能。觀察目前台灣廠商，正在摸索 IP Camera 的新應用方向，未來 IP Camera 的應用將更加多元。此外，資訊安全性亦是未來發展的重要基礎功能，從網路設備、傳輸系統、雲端管理至使用者 app 端，層層安全控管，提供資訊安全保障。

全球資安隱私與數據保護法令焦點，已漸由關鍵資訊基礎設施保護，轉移到物聯網設備安全，例如：美國國家標準與技術研究院(NIST)在 2018 年發布管理草案，基於標準的物聯網設備安全測試準則即將問世；歐盟預計 2019 年通過數位安全法(CybersecurityAct)立法，要求設備須確保安全功能並通過對應認證。Apple 等指標業者也允諾將遵循隱私法案，並開始強化產品隱私保護機制。預估 2019 年消費者將重新評估企業對隱私與數據保護的投入，受信任企業將獲得個人數據資產的競爭優勢，將帶動數據安全保護技術將加速湧現。工研院建議，台灣物聯網業者在產品設計階段應加速導入隱私與數據保護技術，防止產品收集之個人資料外洩；並採主動防護思維，強化滲透測試等安全軟體開發流程。此外，產品售後亦應提供定期遠端漏洞維護與管理，即時更新設備安全情資、提供主動可視性的資安設備健康檢查，以建立消費者信賴感，打造台灣成為數位經濟時代下的數位信任品牌。

為因應消費性通訊設備市場逐漸飽和，並面臨來自大陸的低價競爭威脅，訊舟集團在產品策略部份，以 4S (Software、Solution、Service、Security)為導向，建置雲端服務(如錄影、資安等)，開創公司軟體及服務之商機；在營運策略部份，專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，增加投入 SMB 及數位監控產品



研發外，也持續注意物聯網商機，更創新物聯網以雲端服務收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式。此外，強化資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度，並積極推廣空氣盒子(Airbox)，複製成功經驗至世界各地，皆是公司發展重點。

電信商通訊設備：

#### (1)寬頻用戶端設備

展望2020年DSL產品為因應各地運營商提升傳輸速度需求進而提升規格，部分國家如中南美洲因現行ADSL網路連線速度過慢，不足以支持家用的新興科技及應用(如智慧家庭、社區IoT應用等)，運營商將逐步升級為含語音功能之VDSL IAD設備。另一方面，運營商也將提出DSL設備搭載Wi-Fi 6(802.11ax)的標案試探市場反應，用以提升DSL CPE相關產品的ASP。

在符合新一代網路傳輸速度之規範下，DSL已是多元佈建下世代網路其中一種的解決方案，預期2020年VDSL CPE在35b及G.fast等功能導入較2019年更為積極，且部分國家計劃以VDSL取代ADSL設備提升家用網路，再加上Wi-Fi 6(802.11ax)標準釋出有助DSL CPE規格提升。

本公司自行研發的VDSL 35b、G.fast(212MHz)、Bonding及IAD等產品均臻成熟，可提供Tier-1到Tier-4不同客戶需求，已於2019年開始出貨，預期2020年將亦趨成長。

展望2020年PON ONU之趨勢，中國已開出10G PON標案，全球各區域導入光纖進度亦穩定成長。雖然中國大陸市場對2.5G需求於短短數年內新增數億用戶數，但隨10G需求增溫將對當地市場帶來正面影響；歐洲多數國家已轉換設備提供FTTH作為寬頻服務基礎，各國運營商亦積極發展10G PON運用，並結合家用、企業及行動網路發展成大連結網路，藉由此大連結發展，讓佈建成本更快回收，對網路管理也能透過軟體彈性管控。同時，隨著5G技術成熟及應用的落實，加上物聯網應用逐漸擴大，預期2020年10G PON需求將有可觀成長。

#### (2)家庭網路設備

PLC G.hn產品具備穩定、高速傳輸、佈線精簡、且不影響鄰近用戶等技術特性，成為各家電信運營商考量納入家庭智慧聯網環境的一環。另為因應視訊服務高頻寬、高通訊品質的技術要求，未來家庭骨幹網路仍需要有穩定、高速的技術支撐，本公司投入研發之新一代G.hn Wave 2的產品已經客戶驗證通過，可隨時因應客戶需要量產出貨。綜觀G.hn PLC的需求將隨著家庭高速網路環境的建置而與日俱增。

#### (3)光通訊中繼設備

電信運營商為滿足用戶對高速上網速率需求增加，並與有線電視業者、4G無線業者競爭，電信運營商積極部署光纖網路以維持網路優勢，但接近客戶端的光纖佈建工程面因成本過高及施工不易而面臨建置問題，因此在兼顧快速服務、縮短施工時程與減低建設成本等因素下，利用既有銅纜延伸光纖網路，進而有效降低建置成本，提升建設時效。據此，隨著各國光纖網路的建設及新一代寬頻技術G.Fast的推動，預計本公司DPU/MDU產品的需求亦日益增

加。

訊舟集團致力於發展高技術門檻的 DPU/MDU 產品，除了將 G.fast (212MHz) 技術納入 DPU 產品線外，更研發高埠數規格增加產品競爭力。展望 2020 年，本公司將繼續提供歐洲、美洲、及亞太地區等主要電信運營商 DPU/MDU 設備產品，協助客戶實現高速寬頻服務。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度 | 107 年度    | 108 年度    |
|-----------|----|-----------|-----------|
| 研發費用      |    | 462,106   | 426,652   |
| 營業收入      |    | 6,873,561 | 5,488,422 |
| 研發費用占營收比率 |    | 6.72%     | 7.77%     |

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

企業用及消費性通訊設備：

##### (1)企業用及消費性網路產品系列：

###### A.IEEE 802.11ax (WiFi 6)無線網路產品系列

IEEE 802.11ax 無線網路卡

IEEE 802.11ax 無線網狀漫遊延伸中繼器

IEEE 802.11ax 無線路由器

###### B.企業型無線網路設備系列

企業級無線快速跳頻網狀網路基地台

IEEE 802.11ax 無線基地台

戶外型工業用 5G 路由器

可攜帶式 5G 路由器

高效企業級網路資訊安全雲端管理系統

##### (2)企業高端交換器產品系列：

###### A.智慧管理及骨幹網路設備系列

智慧型 10G 網管交換器

IEEE 10/100Gb Ethernet 專業骨幹網路交換器

企業網路資訊安全管理系統

###### B.企業型網路設備系列

5GHz 高功率戶外型接橋器

IEEE 2.5/5/10/100Gb Ethernet 交換器/網路卡

##### (3)物聯網產品、服務及其他：

###### A.網路攝影機系列

商用多重密鑰安全防護高清網路攝影機

多重密鑰安全防護全景深網路攝影機

網路攝、錄影應用整合系統

智能影像辨識、語音感測系統

B.智慧城市網路產品系列

次世代室內外空氣、有毒氣體、PM2.5 監控設備及智能解決方案  
戶內型智慧空氣、有毒氣體、PM2.5 監測產品  
家庭智慧環保監測、雲端虛擬控制中心系統

C.雲端整合應用系列

高度資訊安全防護網路攝、錄影應用雲端管理系統  
異業整合雲端管理系統  
app 廣告、娛樂、大數據分析應用整合平台

電信商通訊設備：

(1)家庭網路設備系列：

- A.支援光照上網技術(LiFi)的整合技術、符合戶外型工業級規格 G.hn Wave2 電源線網路設備
- B.塑膠光纖家用網路交換器解決方案 (POF)
- C.跨平台智能漫遊的家用網路解決方案

(2)寬頻用戶端網路設備(CPE)系列：

- A.具 WiFi 6 無線傳輸功能的被動式光纖 (GPON)網路開道器/IAD
- B.具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器

(3)光通訊中繼設備系列：

- A.FTTdp 光纖到分配點八口 G.fast 室內型解決方案
- B.FTTdp 光纖到分配點四口 G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 解決方案

(四)長、短期業務發展計畫

企業用及消費性通訊設備：

1.短期發展計畫

(1)行銷策略

- A.持續強化企業用網通設備市場，擴大產品線，提高產品附加價值。
- B.掌握公司未來發展策略與方向，開創公司軟體及服務之新商機，朝向創新物聯網以雲端服務、廣告服務等收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式。
- C.加強對現有客戶之服務，保持長期合作關係，深耕大客戶群，持續開拓東北亞市場並切入北美 SMB 市場。
- D.配合市場需求，篩選高單價、高附加值、高毛利率之利基型產品為主。

(2)生產策略

- A.加強原物料管理，以達成庫存最佳化。
- B.加強控管製造流程及品質監控，以提高生產效率、產品良率及產品品質。

(3)產品發展方面

- A.培訓專業工程師，加強研發能力，透過觀摩研討，隨時掌握產業研發趨勢。
- B.配合客戶之需求與主流產品之發展，提供完善的諮詢服務。

(4)營運規模方面

- A.視每年需求與景氣狀況，規劃公司的營運規模。
- B.配合 MIS 全面電腦化作業，加速簡化工作流程，提高管理績效。

## 2.長期發展計劃

### (1)行銷策略

- A.強化消費者對品牌的印象，透過品質上的提升及肯定，使自有品牌形象持續升溫。
- B.從網路設備、傳輸系統、雲端管理至使用者 app 端，層層安全控管，強化資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度。
- C.持續擴大既有產品銷售買賣營運模式，並逐步擴大以雲端服務收入為主之營運模式。
- D.持續擴大與國際網通大廠及電信公司合作，爭取全球知名網路之 ODM 訂單，使公司成為國內具規模的網路產品製造商之一。
- E.靈活運用現有通路，提供客戶完善之產品選擇與服務，提昇品質控管能力，強化售後服務，建立客戶對公司之信賴，與客戶建立長期合作關係。

### (2)生產策略

- A.強化品質管理作業，達到世界級廠商之品質水準。
- B.輔導各外包協力廠商及零組件供應商，以提高其製程與品質的能力。
- C.藉由集中集團產品生產，擴大產能利用率，創造規模經濟，降低生產成本，並透過集團共同採購，降低原物料成本。

### (3)產品發展方面

- A.擴展技術研發領域之深度及廣度，以建立產品整合應用之趨勢。
- B.加強研發能力，躋身網路週邊設備技術領先之流。

### (4)營運規模方面

- A.因應公司的營運成長，以自有資金繼續投資或於公開市場上籌措資金，以因應資金需求，強化公司之財務結構。
- B.秉持永續經營的理念，建立企業優良文化，重視社會責任。

## 電信商通訊設備：

由於所合作的客戶，大多是各地區的電信領導業者，甚至在許多不同國家都有電信業務的經營，因此對各地區的其它電信業者，具有指標性的意義，一旦成功成為其供應商，往往能主動帶來許多商機。訊舟集團自有品牌 Comtrend 目前在電信市場已建立品牌知名度，一方面除了加強鞏固既有的客戶群外，也將以現有的成功經驗做為進軍其它地區的利器。

### 1.短期發展計劃

- (1)擴大和既有客戶的合作關係，增加供應產品類別及產品銷售量。
- (2)利用既有客戶為銷售參考(Sales Reference)，開發新客源。
- (3)強化自有品牌 Comtrend 在電信業者心中的信任度。
- (4)強化北美市場，除主要銷售產品以 DSL CPE 為主，短期內將持續增加 Home Networking Products、SMB AP Router、Powerline 等產品以滿足持續增加之市場需求。

### 2.長期發展計劃

- (1)以電信市場為基礎，開拓新的銷售管道(如零售市場、企業用戶等)。
- (2)將持續引進 FTTH/FTTN 全新產品線包括新一代的 G.Fast、VDSL IAD、VPN

Gateway、GPON ONU、FTTdp、ADSL/VDSL Router、G.hn PLC 等產品線，打進全球第一類電信運營商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

| 年 度<br>銷售對象 | 107 年度    |        | 108 年度    |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | 金 額       | %      | 金 額       | %      |
| 歐 洲         | 2,188,094 | 31.83  | 1,129,256 | 20.58  |
| 美 洲         | 1,088,423 | 15.84  | 966,201   | 17.60  |
| 亞洲及其他地區     | 3,597,044 | 52.33  | 3,392,965 | 61.82  |
| 合 計         | 6,873,561 | 100.00 | 5,488,422 | 100.00 |

#### 2.市場占有率

由於網通產業不斷成長，相關業者無不積極投入各項產品之生產及研發以因應市場之需求。本公司及各子公司除將持續穩固與原有客戶之長期合作關係外，亦將積極推廣自有品牌「EDIMAX」、「COMTREND」及爭取世界大廠 ODM 訂單，以追求業績之永續成長；本集團下游客戶除 ODM/OEM 業務外，尚包括終端消費者、一般消費性電子產品通路及零售業者、國外大型電信服務業者及電信設備供應商，透過聯合行銷提供多樣化之產品以滿足消費者之需求，增加市場競爭力，爭取更廣之客源，提高市場佔有率。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

企業用及消費性通訊設備：

##### (1)企業用及消費性網路產品

生產方面，2018年隨著智慧家庭、智慧穿戴裝置等物聯網應用與設備需求持續延燒，持續對智慧音箱、高階路由器等產品需求帶來助益，進一步帶動 Wi-Fi 模組產業發展；2019年各類智慧家庭應用隨著應用生態鏈的逐步完備，再次帶動影音傳輸需求與數據傳輸的需求興起，加上各類新興聯網設備持續成長，帶動整體產值穩定成長，整體來看，2019年我國WLAN產值成長率約為2.2%，整體產值達新台幣1,284.7億元，預估2020年產值將再成長約1.7%，產值約達新台幣1,307.1億元。

市場方面，2018年全球WLAN產業市場延續全球在智慧家庭與物聯網應用需求帶動下，使得WLAN產品需求持續，然在中美貿易戰影響下，因中國大陸為網通設備主要產地，關稅大幅提高下，影響WLAN產品出貨狀況，因此整體產值僅微幅成長。2019年網通廠商為因應中美貿易戰影響下，已調整生產地，加上Mesh Wi-Fi 等新產品型態及消費者對大量影音串流需求預期將持續成長的影響下，持續刺激WLAN產品的成長動力，2019年整體市場規模達到63億美元，年成長率約為2.9%，2020年整體市場規模預估將會達到64.9億美元，年成長率約為3.1%。

##### (2)企業高端交換器產品

生產方面，2018年在全球資料中心網路建設持續成長帶動下，100G以上

高階交換器出貨持續成長，國內主要Ethernet Switch 品牌業者，也推出基於軟體定義網路的網路交換器，帶動新的市場成長動能；在雲端服務商以及企業對於高階Ethernet Switch 採購需求持續增加下，10G/25G以及100G等高階產品成為市場主流，佔比持续提升。輔以軟體平台及標準化硬體(如白牌交換器)發展趨勢，對於整體產值有所貢獻，2019年我國Ethernet Switch 產值成長約4.9%，產值約達新台幣916.8億元，預估2020年產值成長約5.0%，產值約達新台幣962.7億元。

市場方面，受雲端服務需求不斷提升影響，全球資料中心持續升級與擴充，帶動基礎架構往25/100GE 以上高階交換起轉移，帶動全球 Ethernet Switch 市場需求成長，加上園區及校園網路建置，帶動市場需求成長，加上邊緣運算、軟體定義網路 (SDN)與網路功能虛擬化 (NFV)新興架構，將驅動具網路管理功能之中高階網路交換器新需求。由於SDN新興架構、雲端運算、大數據成為ICT產業新趨勢，帶動具管理功能、支援SDN交換器需求成長，而大量聯網裝置也將帶動具網路管理功能中高階網路交換器需求，2019年全球Ethernet Switch 產值成長約5%，產值約達368.5億美元，預估2020年產值將再成長4.0%，達到約383.1億美元的市場規模。

### (3)物聯網、服務及其他

在物聯網發展趨勢下，除了固守傳統網通產品市場外，亦應積極拓展智慧家庭的商機，根據Strategy Analytics研究，物聯網將持續快速發展，到2020年智慧家庭將成為關鍵發展因素之一；企業IOT發展一直是關鍵的推動部份，到2020年後，智慧家庭將成為驅動連接與IOT裝置成長的主要動力，預估總數達500億台。

### 電信商通訊設備

在電信商通訊設備方面，隨著通訊技術進步並為滿足用戶對傳輸速度、高頻寬、及高畫質影音的需求，各電信業者相繼提出各式解決方案，根據市場需求，PON、VDSL Router / IAD、G.fast CPE、G.hn PLC 及 DPU/MDU 等相關產品仍為未來全球電信需求的要角。由於網路流量需求不斷提升，電信營運商仍持續增加寬頻網路投資，根據國際研究暨顧問機構 Gartner 機構預估，2020 及 2021 年全球終端用戶通訊應用支出呈現穩定成長的態勢，分別為420.73 億美元及 436.35 億美元，年成長率分別為 2.72%及 3.71%。

## 4.競爭利基

### (1)具備軟硬體整合能力

為提昇產品附加價值，訊舟集團導入 4S (Software、Solution、Service、Security)、3H(高單價、高附加值、高毛利率)之發展策略與方向，提供各項雲端安全機制及軟體功能附加於產品，且不斷將軟體功能推陳出新，不但使產品更具特色，對於產品之銷售更有正面助益。

### (2)靈活之行銷方式及通暢之行銷網路

訊舟集團在行銷策略上採用「EDIMAX」、「COMTREND」之自有品牌來增加市場占有率，另以 ODM 的經濟規模來降低管理及生產成本。同時本集團在歐洲、美國、澳洲等地分別設立子公司，除蒐集最新市場及技術動態，



使公司能於短時間內反應市場及技術變化趨勢外，並深入當地市場以了解客戶需求，期能提供最佳產品及售後服務，有利於產品行銷至世界各地。

(3)重視研發及生產品質，產品品質深受肯定

訊舟集團致力於產品品質、技術之提升，針對產品之精密與穩定度嚴格執行內部管理，並已通過多家國際網通大廠及全球各地電信領導廠商的品質認證。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

企業用及消費性通訊設備：

(1)有利因素

A.網路產業未來前景無限

就網路產業長期發展而言，隨著資訊產品消費性化、網際網路化及資訊與通信的密切結合，均可以看到網路產業結構呈現健康穩定成長及市場規模在未來仍將持續成長。

B.品質、設計、技術與研發深獲肯定

本公司自行研發之產品連年獲得經濟部「台灣精品標誌」外，更榮獲德國 iF product design award 產品設計大獎、資訊月百大創新產品最高榮譽金質獎及前三十五大最有價值的台灣國際品牌等殊榮，顯見本公司品質、設計、技術與研發獲得肯定，由於研發團隊實力堅強，且具技術能力，將有助於本公司拓展內外銷市場，提昇產品競爭力。

C.完整之全球服務代理網，行銷管道遍及世界各地

在世界各大洲設有銷售據點或代理商，便於服務顧客及收集有關資訊，對滿意顧客及新產品設計資訊幫助甚大，有助於未來之行銷發展空間。

D.與主要銷售客戶配合密切往來良好

由於我國近幾年來網路資訊業蓬勃發展，上下游零組件之整合日漸提高，使得網路資訊業之發展更趨穩定，另多年來本公司與客戶間已建立彼此良好之關係，不論在品質之要求，生產之合理化，交期的確實等都已達成相當的共識，故未來應能共同創造穩定成長之業績。

E.具有優越的產品製造能力

本公司產品於設計時即配合標準化及材料高度共用性可自動化生產、客戶使用方便及機構變化配合使用功能等為目標。

F.擁有歐美日最先進之生產設備

本公司為網路產品專業製造廠商，擁有先進之自動化設備，如 SMT 自動化插件設備等，使得產品品質獲得客戶之認同，並搭配彈性的生產及準確之交期，在市場上具有競爭性。

(2)不利因素

A.低階網路產品成熟，面臨市場價格滑落競爭壓力

因應對策：積極研發及行銷高階、高效率、高附加價值產品。繼續開發新產品、強調資訊安全及強化服務功能、持續降低生產成本、擴大市場佔有率及 ODM 業務量，以達到規模經濟效益，降低整體成本。

B.勞工不足，成本有逐年上漲趨勢

因應對策：適時調整產品組合，淘汰過時及低毛利率產品，增加附加價值

高的產品產銷結構，提高整體毛利率，減輕成本上漲帶來之壓力。

電信商通訊設備：

(1)有利因素

A.寬頻通訊網路之趨勢

雖然全球DSL用戶近年成長趨緩，但其寬頻接取技術如DPU、G.hn PLC、G.Fast VDSL Bonding等不斷突破，且來自於新興市場對於網路基礎建設佈建需求持續成長帶動下，及因全球電信業者為滿足用戶求新求快求好的需求，積極規劃並投入各項新技術及產品的佈建，由此可知，全球通訊市場規模未來仍將持續成長。

B.優良的品質及良好的聲譽

多年來堅持「品質至上」的理念，已經贏得許多國內外客戶對本公司產品高度的信心，優良的產品搭配專業的售後服務，已經為本公司建立優良的企業形象。

C.優秀的技術團隊

本公司為能掌握關鍵技術，奠立厚實的技術基礎，自創立至今一直以研發為首務，累積多年通信產品研發經驗，已擁有經驗豐富的研發管理層及堅強的產品開發團隊。

D.與既有夥伴的良好關係

本公司堅持提供高品質產品，並與客戶保持良好供貨關係，同時與OEM/ODM生產夥伴及上下游供應商取得共識，確保產品生產品質。經多年努力，客戶對本公司產品品質與服務均有極高滿意度，本公司將繼續與這些夥伴共創佳績、分享利潤。

(2)不利因素

A.市場競爭日趨激烈

在電信自由化及國際化之趨勢下，國內外研究機構看好電信通訊市場未來之成長，通訊產品需求日益增加，國內外廠商爭相投入此市場，造成市場競爭亦日趨激烈。

因應對策：積極參加專業電信展，尋找新客戶；吸取最新專業知識，分析各區域市場需求，作為未來產品規劃之方向；加快產品開發速度，搶佔有潛力市場，以增加產品獲利能力。

B.中國大陸廠商挾低成本優勢，中低價位產品與之競爭的困難度大

因應對策：擴大與中國大陸 ODM 廠商合作，利用我方行銷通路及軟體優勢，以外包方式加強合作彌補競爭不足；研發高端產品，引進新技術，開創與中低價位產品不同的技術成為競爭障礙。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

企業用及消費性通訊設備：

(1)網路卡、無線網路卡 (WIFI NIC)

PC、筆記型電腦或電子設備連接區域網路之主要元件，可利用乙太網路或無線傳輸技術(WIFI)構成區域網路傳輸。



(2)高速、超高速乙太網路產品

乙太網路產品包含各種介面、各種傳輸速度的乙太網路卡、轉接介面及交換器，提供 PC、筆記型電腦或電子設備連接而構成有線乙太區域網路。

(3)交換器

疏解網路頻寬，達到資料快速傳輸目的之主要中樞傳輸設備。

(4)供應電源(POE，Power over Ethernet)交換器

為了解決終端設備電力來源，由交換器輸出 DC 電源至網路線上，終端設備透過網路線取得電源，可以直接使用或經需轉換後才能使用。

(5)無線存取接收器（Wireless Access Point）、基地台

有線區域網路與無線區域網路之橋樑，提供終端使用者設備無線連接網路的功能，透過其連接至有線區域網路甚至網際網路。

(6)網路路由器（Router）

提供區域網路與網際網路設備連結的網路設備。

(7)網路延伸中繼器（Range Extender, Repeater）

介於無線路由器與無線網路終端設備傳輸路徑中間以延伸無線訊號傳遞距離，提供無線區域網路的覆蓋範圍(Coverage)。

(8)網狀網路，網路漫遊（Mesh；Roaming）

網狀網路是一種在網路節點間透過動態路由的方式來進行資料與控制指令的傳送。這種網路可以保持每個節點間的連線完整，當網路拓撲中有某節點失效或無法服務時，這種架構允許使用「跳躍」的方式形成新的路由後將訊息送達傳輸目的地。實際上用於無線網路時，網路上的節點可以具備一樣的 SSID，終端連線設備不受限制、毫無感覺的漫遊連接上任何訊號最佳的網路節點，享受方便、快速的網路傳輸。

(9)網路攝影機（IP Camera）

提供網路使用者經由網路存取遠端攝影機的及時影像，達到監控與安全的目的，攝影機的影像可能儲存於機上的記憶媒體或是雲端的儲存空間。

(10)空氣盒子（Airbox）

監測空氣中 PM2.5 含量並上傳至雲端以供所有民眾使用 app 瀏覽。

(11)其他網路週邊伺服器（Networking Peripheral and Server）

網路存取伺服器（Network Storage Server）：主要功能為提供網路使用者經由網路存取伺服器(Network Storage Server)共享檔案資源。

電信商通訊設備：

(1)VDSL2 網路設備

提供使用者以 VDSL2/ADSL2+ 方式上網的寬頻網路連接設備。補足 ADSL 傳輸缺陷，主要應用於 FTTH 光纖到府應用，包括有線／無線寬頻上網、網路電話 (VoIP)及影像傳輸等功能。

(2) GPON ONU 光被動網路設備

提供使用者以光纖方式高速上網的 FTTH 用戶端設備，傳輸速率可高達 10Gbps。

(3) G.hn PLC 電源線網路設備

提供使用者經由家中的電力線作為網路傳輸媒介，傳輸 Data 數據、Voice 聲音及 Video 影像等資訊。

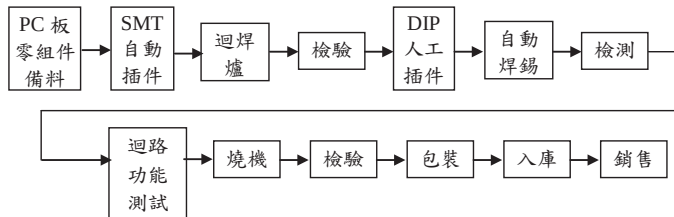
(4) DPU (Distribution Point Unit)

連結光纖及銅纜線，利用用戶現有設備降低電信商 FTTH 佈線費用，實現最後一哩高速寬頻傳輸技術之設備。此設備符合 IP68 防水防塵規格並支援反向供電技術，提供電信商絕佳佈線選擇。

(5) ACS 自動化設定管理系統軟體

提供電信業者透過網路設定管理終端使用者設備的參數與組態，節省電信業者服務人員維修成本。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司之原物料主要可區分為關鍵零組件與一般零組件。關鍵零組件主要為構成產品功能特性之控制晶片 (chipset)；一般零組件則包括被動元件、電阻、電容、印刷電路板、機殼等一般電子產品所使用之零組件。

關鍵零組件方面，本公司一向與國內外上游的關鍵零組件供應商保持良好的關係，且由於生產的規模經濟，雖然產品汰換速度快，但本公司在關鍵零組件的供貨一直非常穩定。本公司與許多上游供貨廠商在初始產品之規格訂定上有密切討論，使本公司與上游關鍵零組件供應商緊密結合，可確保零組件供應無虞。

至於一般零組件供應方面，本公司經營已數十年，與一般零組件供應商早已建立良好合作模式，故此部份零組件供應一向穩定，且本公司由於生產規模經濟日益顯現，各家供應廠商配合度良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.占進貨總額百分之十以上之廠商名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 |           |               |         | 108 年度 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 銓智科    | 714,414   | 9.09          | 關聯企業    | 銓智科    | 616,981   | 11.47         | 關聯企業    |
|    | 其他     | 7,148,363 | 90.91         | —       | 其他     | 4,761,374 | 88.53         | —       |
|    | 進貨淨額   | 7,862,777 | 100.00        | —       | 進貨淨額   | 5,378,355 | 100.00        | —       |

在進貨方面，訊舟集團 108 年度有一廠商進貨總額占總進貨金額百分之十以上，該公司係訊舟轉投資 30%之 Crystal 之轉投資公司，訊舟集團東莞廠主要係以高階、高毛利之無線產品為主，故將有線產品轉由該公司生產。除此之外，並無進貨總額百分之十以上之廠商，是以本集團之進貨並無過度集中之風險。

## 2. 占銷貨總額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 |           |               |         | 108 年度 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
|    | 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  | N 公司   | 1,227,365 | 17.86         | 無       | N 公司   | 989,347   | 18.03         | 無       |
|    | 其他     | 5,646,196 | 82.14         | —       | 其他     | 4,499,075 | 81.97         | —       |
|    | 銷貨淨額   | 6,873,561 | 100.00        | —       | 銷貨淨額   | 5,488,422 | 100.00        | —       |

在銷貨方面，訊舟集團最近二年度有一客戶銷貨總額占合併營收百分之十以上，該公司係子公司-康全之客戶，康全於 105 年與其合作開發新一代高規格通訊產品，自 106 年第二季起大量出貨，107 年度達到高峰，108 年因其佈建此產品已接近預定目標，康全轉而提供與此產品搭配之後端家用網路設備，銷售金額因而下降。除此之外，並無銷貨總額百分之十以上之客戶，是以本集團之銷貨並無過度集中之風險。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；片；台

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 107 年度    |           |           | 108 年度    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 通信網路產品             | 6,800,000 | 4,769,775 | 3,271,740 | 7,300,000 | 5,138,773 | 2,461,658 |
| 合計                 | 6,800,000 | 4,769,775 | 3,271,740 | 7,300,000 | 5,138,773 | 2,461,658 |

註：1.衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2.產量係包括瑞訊電子(東莞)有限公司及外包協力廠商。

3.本公司產能及產量會因產品組合(網卡類或 AP/Router)之不同，而有相對之落差。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；片；台

| 年 度<br>銷售量值<br>主要商品 | 107 年度    |           |           |           | 108 年度    |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 內 銷       |           | 外 銷       |           | 內 銷       |           | 外 銷       |           |
|                     | 量         | 值         | 量         | 值         | 量         | 值         | 量         | 值         |
| 企業用及消費性通訊設備         | 2,674,935 | 1,642,154 | 2,077,126 | 1,275,156 | 2,254,530 | 1,575,808 | 1,612,589 | 1,127,121 |
| 電信商通訊設備             | 24,000    | 10,747    | 2,147,000 | 3,595,740 | 68,000    | 8,970     | 2,591,000 | 2,410,171 |
| 通訊服務                | —         | —         | —         | 242,198   | —         | —         | —         | 263,538   |
| 其 他                 | —         | 32,270    | —         | 75,296    | —         | 30,844    | —         | 71,970    |
| 合 計                 | —         | 1,685,171 | —         | 5,188,390 | —         | 1,615,622 | —         | 3,872,800 |

註：1.其他因非相同產品，故不列示銷售量。

2.因所有產品之計量單位並不完全相同，故不列示銷售量合計數。

### 三、從業員工

| 年 度         |         | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至 109<br>年 4 月 30 日 |
|-------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數     | 直 接 人 工 | 330    | 180    | 235                     |
|             | 間 接 人 工 | 918    | 787    | 767                     |
|             | 合 計     | 1,248  | 967    | 1,002                   |
| 平 均 年 歲     |         | 34.00  | 36.63  | 35.97                   |
| 平 均 服 務 年 資 |         | 4.86   | 6.23   | 6.00                    |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士     | 0.48   | 0.52   | 0.60                    |
|             | 碩 士     | 13.38  | 16.03  | 15.67                   |
|             | 大 專     | 28.29  | 35.06  | 33.33                   |
|             | 高 中     | 4.81   | 5.89   | 4.89                    |
|             | 高 中 以 下 | 53.04  | 42.50  | 45.51                   |

### 四、環保支出資訊

本公司及各子公司係屬低污染之高科技資訊產業，一向重視環境保護與工廠之安全衛生，最近年度及截至年報刊印日止，本公司及各子公司並未發生污染糾紛事件，亦未有因污染環境而受罰或發生糾紛而賠償之情形。

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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

人才是訊舟最大的資產，因此除工作之外，我們努力協助每位員工在能力、學識乃至於生活及健康上累積更多的財富，持續增進全方位的福利照顧，讓每一位員工都能夠跟公司一起成長。

公司各項員工福利措施、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、員工工作環境與人身安全保護措施。

#### 1.員工福利措施

- (1)全體員工均參與勞工保險、全民健康保險及公司提供之團體保險。
- (2)員工健康檢查(兩年一次)、按摩舒壓活動。
- (3)每人每年購書補助、好書去旅行活動、圖書閱覽區及訊舟藝廊。
- (4)年終獎金、三節禮金、專利獎金及其他特殊獎勵。
- (5)員工分紅、員工持股信託。
- (6)舉辦各項技能、新知之訓練講習及教育訓練津貼補助。
- (7)每年舉辦員工國內/外旅遊活動，額外給予旅遊假。
- (8)部門聚餐、企業家庭日、每季慶生會。
- (9)婚、喪、生育、傷病、旅遊補助及員工教育、子女教育獎助學金。
- (10)提供咖啡廳、健身房、哺乳室等設備，並由職工福利委員會舉辦社團活動(瑜珈社、拳擊有氣社、羽球社等…)。

#### 2.進修及訓練

公司對於在職人員給予不定期參加與本身職務相關之內部或外部之教育訓練，以提昇工作效率，培養員工對本身所擔任之職務能有更深切認知。

本公司 108 年度舉辦之內部進修及教育訓練情形如下：

| 課程名稱                                                          | 時數(時) | 參與人次 |
|---------------------------------------------------------------|-------|------|
| 物件辨識與 CNN 應用於安防監控 I                                           | 8     | 44   |
| 物件辨識與 CNN 應用於安防監控 II                                          | 8     | 32   |
| 人生安全衛教講座                                                      | 1     | 8    |
| 新鮮人培訓(公司簡介、產品簡介、人資行政規定、福委會、資訊系統與規範、法規宣導：公司誠信經營法規、禁止內線交易法規宣導等) | 4     | 39   |
| 軟體安全開發簡介                                                      | 3     | 38   |
| 5G NR Introduction                                            | 2     | 40   |
| 要求企業有責任對社會做出貢獻                                                | 1     | 13   |

### 3.退休制度與其實施情形

本公司退休制度悉遵照勞基法規定辦理，並訂有職工退休辦法，勞工退休準備金依政府所頒佈之「勞工退休準備金提撥及管理辦法」規定提撥，自 94 年 7 月 1 日起，配合法令規定，為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，按月提繳每月工資 6%之勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，勞工亦得在每月工資 6%範圍外，個人自願另行提繳退休金；此外，公司同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制部份保留年資，按原員工退休辦法之退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至臺灣銀行專戶。

本公司 108 年度計有員工一人辦理優退，本公司已依規定由台灣銀行-勞工退休準備金專戶提撥退休金支付。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司針對員工權益之維護，除依照相關法令規定確實執行外，管理階層亦會針對員工需求改善軟、硬體設施。有盈餘之年度亦遵照公司章程規定配發員工酬勞，讓員工得以分享經營結果。

本公司各級主管隨時與員工溝通，每季召開勞資會議，適時討論並協調解決各方意見，預期未來將繼續維持和諧之勞資關係。

本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守相關法規，訂有「勞工安全衛生法」及「消防管理辦法」、「化學危險品管理辦法」等，並制定相關工作守則，防止職業災害；定期辦理消防法規與每年二次災害緊急應變演習，辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康講座和課程，並舉辦家庭日、員工旅遊等等；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施及補助作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均衡發展。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、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 |
|------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|------|
| 長期擔保放款<br>合約(訊舟) | 彰化銀行-江翠分行           | 105/1~125/1             | 房屋貸款合約            | 無    |
| 產品代工合約<br>(訊舟)   | 康全電訊(股)公司           | 101/2/11~               | 產品生產代工合約          | 保密條款 |
| 租賃合約<br>(康全)     | 仕達投資有限公司            | 108/8/1~110/7/31        | 辦公室租賃合約           | 無    |
| 產品代工合約<br>(康全)   | 訊舟科技(股)公司           | 101/2/11~               | 產品生產代工合約          | 保密條款 |
|                  | 薩摩亞商銓智科通<br>信設備有限公司 | 106/1/1~                | 採購產品合約及物料保<br>管合約 | 保密條款 |
|                  | 癸公司                 | 98/4/15~                | 電子產品來料加工合約        | 保密條款 |
| 共同開發合約<br>(康全)   | Humax Co., Ltd.     | 106/8/30~               | 協助開發產品合約          | 保密條款 |
|                  | H.公司                | 104/8/31~               | 技術合作共同開發產品<br>合約  | 保密條款 |
| 銷售合約<br>(康全)     | K.公司                | 95/3/1~                 | 產品銷售合約及相關服<br>務合約 | 保密條款 |
|                  | F.公司                | 102/7/4~                |                   |      |
|                  | E.公司                | 103/10/21~              |                   |      |
|                  | A.公司                | 107/8/1~                |                   |      |
|                  | L.公司                | 96/6/20~                |                   |      |
|                  | H.公司                | 106/2/2~                |                   |      |
|                  | M.公司                | 102/1/2~                |                   |      |
|                  | I.公司                | 101/11/1~               |                   |      |
| 採購合約<br>(康全)     | 丁公司                 | 96/5/10~                | 一般原料採購合約          | 保密條款 |
|                  | 乙公司                 | 107/11/16~<br>110/11/15 |                   |      |
|                  | 丙公司                 | 107/8/3~                |                   |      |
|                  | 戊公司                 | 99/4/15~                |                   |      |
|                  | 己公司                 | 104/9/30~               | 產品所需之晶片技術授<br>權   | 保密條款 |
|                  | New Garden          | 106/3/1~                | 產品所需之軟體授權         | 保密條款 |
|                  | Broadcom            | 103/3/6                 |                   |      |
|                  | Broadcom            | 107/10/29~112/10<br>/28 | 軟體授權              | 保密條款 |
|                  | Chrimar             | 107/3/7~                | POE 專利權           | 保密條款 |
|                  | Sisvel              | 108/2/15~               | DSL 專利權           | 保密條款 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### 1.合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 104 年         | 105 年     | 106 年     | 107 年     | 108 年     |
| 流動資產        |     | 3,409,675     | 3,406,958 | 3,762,328 | 4,336,393 | 3,787,009 |
| 不動產、廠房及設備   |     | 464,522       | 2,454,618 | 2,478,439 | 2,407,578 | 2,331,321 |
| 無形資產        |     | 35,328        | 29,491    | 33,147    | 30,062    | 29,159    |
| 其他資產        |     | 668,423       | 384,696   | 173,664   | 194,289   | 367,665   |
| 資產總額        |     | 4,577,948     | 6,275,763 | 6,447,578 | 6,968,322 | 6,515,154 |
| 流動負債        | 分配前 | 1,998,042     | 1,921,318 | 2,736,916 | 3,075,211 | 2,420,269 |
| (註2)        | 分配後 | 2,090,593     | 2,013,869 | 2,736,916 | 3,075,211 | —         |
| 非流動負債       |     | 59,881        | 1,866,088 | 1,489,535 | 1,472,491 | 1,577,543 |
| 負債總額        | 分配前 | 2,057,923     | 3,787,406 | 4,226,451 | 4,547,702 | 3,997,812 |
| (註2)        | 分配後 | 2,150,474     | 3,879,957 | 4,226,451 | 4,547,702 | —         |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,258,193     | 2,227,957 | 1,951,244 | 1,973,025 | 2,009,159 |
| 股本          |     | 1,988,890     | 1,999,355 | 2,013,246 | 1,864,916 | 1,864,916 |
| 資本公積        |     | 222,957       | 224,984   | 227,236   | 162,547   | 168,621   |
| 保留盈餘        | 分配前 | 189,303       | 171,213   | (105,599) | (19,979)  | 18,016    |
| (註2)        | 分配後 | 96,752        | 78,662    | (105,599) | (19,979)  | —         |
| 其他權益        |     | 27,842        | 3,204     | (12,840)  | (14,248)  | (25,649)  |
| 庫藏股票        |     | (170,799)     | (170,799) | (170,799) | (20,211)  | (16,745)  |
| 非控制權益       |     | 261,832       | 260,400   | 269,883   | 447,595   | 508,183   |
| 權益總額        | 分配前 | 2,520,025     | 2,488,357 | 2,221,127 | 2,420,620 | 2,517,342 |
| (註2)        | 分配後 | 2,427,474     | 2,395,806 | 2,221,127 | 2,420,620 | —         |

註1：104~108年財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列；108年度尚未經股東會決議

合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| <div> <div></div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                      | 104 年         | 105 年     | 106 年     | 107 年     | 108 年     |
| 營業收入                                                 | 5,513,650     | 5,203,879 | 5,632,913 | 6,873,561 | 5,488,422 |
| 營業毛利                                                 | 1,448,345     | 1,446,844 | 1,430,699 | 1,653,759 | 1,456,246 |
| 營業損益                                                 | 146,976       | 91,033    | (31,260)  | 212,082   | 178,095   |
| 營業外收入及支出                                             | 41,756        | 24,292    | (55,229)  | (6,347)   | 56,213    |
| 稅前淨利                                                 | 188,732       | 115,325   | (86,489)  | 205,735   | 234,308   |
| 繼續營業單位本期淨利                                           | 130,514       | 86,426    | (136,491) | 121,978   | 153,940   |
| 停業單位損失                                               | 9,182         | —         | (205)     | —         | —         |
| 本期淨利(損)                                              | 139,696       | 86,426    | (136,696) | 121,978   | 153,940   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                                   | 7,495         | (38,222)  | (26,422)  | 5,278     | (38,169)  |
| 本期綜合損益總額                                             | 147,191       | 48,204    | (163,118) | 127,256   | 115,771   |
| 淨利歸屬於母公司業主                                           | 150,531       | 82,971    | (180,219) | (27,127)  | 60,772    |
| 淨利歸屬於非控制權益                                           | (10,835)      | 3,455     | 43,523    | 149,105   | 93,168    |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主                                   | 152,270       | 49,823    | (200,305) | (21,387)  | 26,594    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益                                   | (5,079)       | (1,619)   | 37,187    | 148,643   | 89,177    |
| 每股盈餘(註2)                                             | 0.77          | 0.45      | (0.99)    | (0.15)    | 0.33      |

註1：104~108年財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告

註2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算



2.個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| <div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|------------------------------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                          |     | 104 年         | 105 年     | 106 年     | 107 年     | 108 年     |
| 流動資產                                     |     | 2,162,580     | 2,155,176 | 2,100,232 | 2,001,471 | 1,767,886 |
| 不動產、廠房及設備                                |     | 174,321       | 2,159,026 | 2,145,123 | 2,106,013 | 2,086,724 |
| 無形資產                                     |     | 3,950         | 2,732     | 4,970     | 3,602     | 3,339     |
| 其他資產                                     |     | 1,424,547     | 1,100,516 | 903,952   | 939,993   | 1,029,485 |
| 資產總額                                     |     | 3,765,398     | 5,417,450 | 5,154,277 | 5,051,079 | 4,887,434 |
| 流動負債<br>(註2)                             | 分配前 | 1,453,463     | 1,328,544 | 1,718,280 | 1,614,694 | 1,421,818 |
|                                          | 分配後 | 1,546,014     | 1,421,095 | 1,718,280 | 1,614,694 | —         |
| 非流動負債                                    |     | 53,742        | 1,860,949 | 1,484,753 | 1,463,360 | 1,456,457 |
| 負債總額<br>(註2)                             | 分配前 | 1,507,205     | 3,189,493 | 3,203,033 | 3,078,054 | 2,878,275 |
|                                          | 分配後 | 1,599,756     | 3,282,044 | 3,203,033 | 3,078,054 | —         |
| 股 本                                      |     | 1,988,890     | 1,999,355 | 2,013,246 | 1,864,916 | 1,864,916 |
| 資本公積                                     |     | 222,957       | 224,984   | 227,236   | 162,547   | 168,621   |
| 保留盈餘<br>(註2)                             | 分配前 | 189,303       | 171,213   | (105,599) | (19,979)  | 18,016    |
|                                          | 分配後 | 96,752        | 78,662    | (105,599) | (19,979)  | —         |
| 其他權益                                     |     | 27,842        | 3,204     | (12,840)  | (14,248)  | (25,649)  |
| 庫藏股票                                     |     | (170,799)     | (170,799) | (170,799) | (20,211)  | (16,745)  |
| 權益總額<br>(註2)                             | 分配前 | 2,258,193     | 2,227,957 | 1,951,244 | 1,973,025 | 2,009,159 |
|                                          | 分配後 | 2,165,642     | 2,135,406 | 1,951,244 | 1,973,025 | —         |

註1：104~108年財務資料係經會計師查核簽證之個體財務報告

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列；108年度尚未經股東會決議

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| <div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                          | 104 年         | 105 年     | 106 年     | 107 年     | 108 年     |
| 營業收入                                     | 4,544,383     | 4,337,469 | 4,064,685 | 4,091,195 | 3,509,785 |
| 營業毛利                                     | 826,976       | 813,395   | 676,945   | 511,140   | 576,937   |
| 營業損益                                     | 164,770       | 96,198    | (113,397) | (120,877) | 17,289    |
| 營業外收入及支出                                 | 23,054        | (2,702)   | (67,410)  | 93,336    | 43,483    |
| 稅前淨利                                     | 187,824       | 93,496    | (180,807) | (27,541)  | 60,772    |
| 繼續營業單位本期淨利                               | 150,531       | 82,971    | (180,219) | (27,127)  | 60,772    |
| 停業單位損失                                   | —             | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)                                  | 150,531       | 82,971    | (180,219) | (27,127)  | 60,772    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                       | 1,739         | (33,148)  | (20,086)  | 5,740     | (34,178)  |
| 本期綜合損益總額                                 | 152,270       | 49,823    | (200,305) | (21,387)  | 26,594    |
| 淨利歸屬於母公司業主                               | 150,531       | 82,971    | (180,219) | (27,127)  | 60,772    |
| 淨利歸屬於非控制權益                               | —             | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主                       | 152,270       | 49,823    | (200,305) | (21,387)  | 26,594    |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益                       | —             | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘(註2)                                 | 0.77          | 0.45      | (0.99)    | (0.15)    | 0.33      |

註1：104~108年財務資料係經會計師查核簽證之個體財務報告

註2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度    | 會計師姓名            | 會計師事務所名稱     | 查核意見             |
|--------|------------------|--------------|------------------|
| 104 年度 | 龔則立會計師<br>張敬人會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見         |
| 105 年度 | 龔則立會計師<br>張敬人會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見<br>加其他事項段落 |
| 106 年度 | 龔則立會計師<br>張敬人會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見<br>加其他事項段落 |
| 107 年度 | 陳致源會計師<br>張敬人會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見<br>加其他事項段落 |
| 108 年度 | 陳致源會計師<br>楊清鎮會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見<br>加其他事項段落 |

## 二、最近五年度財務分析

### 1.合併及個體報表財務分析-國際財務報導準則

#### 合併報表財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目                                                                      |                  | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) |        |          |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----|---------------|--------|----------|--------|--------|
|                                                                           |                  |    | 104年          | 105年   | 106年     | 107年   | 108年   |
| 財務結構(%)                                                                   | 負債占資產比率          |    | 44.95         | 60.35  | 65.55    | 65.26  | 61.36  |
|                                                                           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 555.39        | 177.40 | 149.72   | 161.70 | 175.65 |
| 償債能力%                                                                     | 流動比率             |    | 170.65        | 177.32 | 137.47   | 141.01 | 156.47 |
|                                                                           | 速動比率             |    | 101.02        | 98.32  | 75.71    | 69.57  | 88.21  |
|                                                                           | 利息保障倍數           |    | 1,588.89      | 452.93 | (138.56) | 674.09 | 804.54 |
| 經營能力                                                                      | 應收款項週轉率(次)       |    | 5.45          | 4.71   | 4.62     | 5.17   | 4.33   |
|                                                                           | 平均收現日數           |    | 67            | 78     | 79       | 71     | 84     |
|                                                                           | 存貨週轉率(次)         |    | 2.90          | 2.73   | 2.75     | 2.79   | 2.73   |
|                                                                           | 應付款項週轉率(次)       |    | 3.70          | 3.40   | 3.73     | 4.76   | 3.99   |
|                                                                           | 平均銷貨日數           |    | 126           | 134    | 133      | 131    | 134    |
|                                                                           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    | 11.87         | 3.57   | 2.28     | 2.81   | 2.32   |
|                                                                           | 總資產週轉率(次)        |    | 1.19          | 0.96   | 0.89     | 1.02   | 0.81   |
| 獲利能力                                                                      | 資產報酬率(%)         |    | 3.24          | 2.09   | (1.68)   | 2.26   | 2.69   |
|                                                                           | 權益報酬率(%)         |    | 5.35          | 3.45   | (5.81)   | 5.26   | 6.23   |
|                                                                           | 稅前純益占實收資本比率(%)   |    | 9.49          | 5.77   | (4.30)   | 11.03  | 12.56  |
|                                                                           | 純益率(%)           |    | 2.53          | 1.66   | (2.43)   | 1.77   | 2.80   |
|                                                                           | 每股盈餘(元)          |    | 0.77          | 0.45   | (0.99)   | (0.15) | 0.33   |
| 現金流量                                                                      | 現金流量比率(%)        |    | 15.57         | 6.50   | (10.37)  | 1.66   | 25.55  |
|                                                                           | 現金流量允當比率(%)      |    | 80.73         | 50.82  | 21.94    | 10.10  | 22.64  |
|                                                                           | 現金再投資比率(%)       |    | 5.25          | 0.45   | (5.41)   | 0.71   | 8.51   |
| 槓桿度                                                                       | 營運槓桿度            |    | 11.95         | 17.85  | (53.36)  | 10.42  | 9.95   |
|                                                                           | 財務槓桿度            |    | 1.09          | 1.56   | 0.46     | 1.20   | 1.23   |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)                                      |                  |    |               |        |          |        |        |
| 1.速動比率：因本期進貨主要落於上半年，年底應付帳款較前期減少，加上自有資金因應，短期借款減少，流動負債因而下降，致速動比率提高。         |                  |    |               |        |          |        |        |
| 2.總資產週轉率：因本期受客戶出貨時程延後影響營收下滑，致總資產週轉率下降。                                    |                  |    |               |        |          |        |        |
| 3.純益率：因本期經濟效益考量，出售美國子公司不動產，業外收入增加，致稅後淨利提升，而銷貨淨額受客戶出貨時程延後影響營收下滑，致純益率較前期為高。 |                  |    |               |        |          |        |        |
| 4.每股盈餘：因本期獲利提升，致每股盈餘均優於前期。                                                |                  |    |               |        |          |        |        |
| 5.現金流量比率：因本期營業活動現金流入高於前期，加上流動負債減少，致現金流量比率高於前期。                            |                  |    |               |        |          |        |        |
| 6.現金流量允當比率：因最近五年度營業活動之現金流量高於前期，而本期存貨因營收下滑，存貨及備料量也同步減少，致現金流量允當比率高於前期。      |                  |    |               |        |          |        |        |
| 7.現金再投資比率：因本期營業活動現金流入高於前期，致現金再投資比率提高。                                     |                  |    |               |        |          |        |        |

個體報表財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年度                                                            |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |          |         |        |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------|----------|---------|--------|
|                                                                      |                  | 104 年         | 105 年  | 106 年    | 107 年   | 108 年  |
| 財務結構(%)                                                              | 負債占資產比率          | 40.03         | 58.87  | 62.14    | 60.94   | 58.89  |
|                                                                      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,006.46      | 189.39 | 160.18   | 163.17  | 166.08 |
|                                                                      | 償債能力 %           |               |        |          |         |        |
| 流動比率                                                                 | 流動比率             | 148.79        | 162.22 | 122.23   | 123.95  | 124.34 |
|                                                                      | 速動比率             | 112.22        | 119.82 | 93.77    | 89.62   | 91.62  |
|                                                                      | 利息保障倍數           | 1,994.15      | 390.32 | (426.35) | 11.30   | 305.94 |
| 經營能力                                                                 | 應收款項週轉率(次)       | 4.20          | 3.89   | 3.76     | 3.81    | 3.49   |
|                                                                      | 平均收現日數           | 87            | 94     | 97       | 96      | 105    |
|                                                                      | 存貨週轉率(次)         | 7.27          | 6.97   | 7.03     | 7.32    | 6.15   |
|                                                                      | 應付款項週轉率(次)       | 4.67          | 4.46   | 5.36     | 8.71    | 7.57   |
|                                                                      | 平均銷貨日數           | 50            | 52     | 52       | 50      | 59     |
|                                                                      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 21.66         | 3.72   | 1.89     | 1.92    | 1.67   |
|                                                                      | 總資產週轉率(次)        | 1.20          | 0.94   | 0.77     | 0.80    | 0.71   |
| 獲利能力                                                                 | 資產報酬率(%)         | 4.18          | 2.37   | (2.87)   | (0.04)  | 1.70   |
|                                                                      | 權益報酬率(%)         | 6.47          | 3.70   | (8.62)   | (1.38)  | 3.05   |
|                                                                      | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 9.44          | 4.68   | (8.98)   | (1.48)  | 3.26   |
|                                                                      | 純益率(%)           | 3.31          | 1.91   | (4.43)   | (0.66)  | 1.73   |
|                                                                      | 每股盈餘(元)          | 0.77          | 0.45   | (0.99)   | (0.15)  | 0.33   |
| 現金流量                                                                 | 現金流量比率(%)        | 16.95         | 4.56   | (13.53)  | (20.41) | 28.53  |
|                                                                      | 現金流量允當比率(%)      | 100.58        | 30.76  | 15.81    | (4.12)  | 5.85   |
|                                                                      | 現金再投資比率(%)       | 4.71          | (0.50) | (5.59)   | (5.68)  | 7.01   |
| 槓桿度                                                                  | 營運槓桿度            | 8.96          | 14.18  | (10.05)  | (9.45)  | 61.42  |
|                                                                      | 財務槓桿度            | 1.06          | 1.50   | 0.77     | 0.80    | (1.41) |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)                               |                  |               |        |          |         |        |
| 1.利息保障倍數：因本期營運轉虧為盈，稅前淨利提升，致利息保障倍數提高。                                 |                  |               |        |          |         |        |
| 2.獲利能力：因本期營運改善，稅後淨利提升，故獲利能力各項指標均優於前期。                                |                  |               |        |          |         |        |
| 3.現金流量比率、現金再投資比率：因本期獲利提升，稅前淨利增加，營業活動現金流量轉為淨流入，致現金流量比率、現金再投資比率高於前期。   |                  |               |        |          |         |        |
| 4.現金流量允當比率：因最近五年度營業活動之現金流量高於前期，而本期存貨因營收下滑，存貨及備料量也同步減少，致現金流量允當比率高於前期。 |                  |               |        |          |         |        |
| 5.營運槓桿度：因本期營運轉虧為盈所致。                                                 |                  |               |        |          |         |        |
| 6.財務槓桿度：因本期營運轉虧為盈，加上利息費用減少所致。                                        |                  |               |        |          |         |        |

註1：104~108年財務資料係經會計師查核簽證之合併/個體財務報告

註2：分析項目之計算公式列示如下：

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監察人或審計委員會審查報告

訊舟科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百零八年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中合併財務報告（含個體財務報告）業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源、楊清鎮會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依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，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一百零九年股東常會

審計委員會召集人：曹 忠 明



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告：詳第 122 頁至第 202 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 203 頁至第 268 頁。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 108 年度           | 107 年度           | 差 異              |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                  |                  | 金 額              | 比 例 %            |
| 流動資產        | 3,787,009        | 4,336,393        | (549,384)        | (12.67) %        |
| 不動產、廠房及設備   | 2,331,321        | 2,407,578        | (76,257)         | (3.17) %         |
| 無形資產        | 29,159           | 30,062           | (903)            | (3.00) %         |
| 其他資產        | 367,665          | 194,289          | 173,376          | 89.24 %          |
| <b>資產總額</b> | <b>6,515,154</b> | <b>6,968,322</b> | <b>(453,168)</b> | <b>(6.50) %</b>  |
| 流動負債        | 2,420,269        | 3,075,211        | (654,942)        | (21.30) %        |
| 非流動負債       | 1,577,543        | 1,472,491        | 105,052          | 7.13 %           |
| <b>負債總額</b> | <b>3,997,812</b> | <b>4,547,702</b> | <b>(549,890)</b> | <b>(12.09) %</b> |
| 股本          | 1,864,916        | 1,864,916        | 0                | 0.00 %           |
| 資本公積        | 168,621          | 162,547          | 6,074            | 3.74 %           |
| 保留盈餘        | 18,016           | (19,979)         | 37,995           | (190.17) %       |
| 非控制權益       | 508,183          | 447,595          | 60,588           | 13.54 %          |
| <b>權益總額</b> | <b>2,517,342</b> | <b>2,420,620</b> | <b>96,722</b>    | <b>4.00 %</b>    |

變動分析說明：

- 1.其他資產：因 108 年起適用 IFRS16 租賃會計，使用權資產增加所致。
- 2.流動負債：因本期進貨主要落於上半年，年底應付帳款較前期減少，加上自有資金因應，短期借款減少，流動負債因而下降。
- 3.保留盈餘：因本期淨利提升，致保留盈餘增加。



## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 108 年度    | 107 年度    | 增(減)金額      | 變動比例%      |
|----------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 營業收入           | 5,488,422 | 6,873,561 | (1,385,139) | (20.15) %  |
| 營業毛利           | 1,456,246 | 1,653,759 | (197,513)   | (11.94) %  |
| 營業損益           | 178,095   | 212,082   | (33,987)    | (16.03) %  |
| 營業外收入及支出       | 56,213    | (6,347)   | 62,560      | (985.66) % |
| 稅前淨利           | 234,308   | 205,735   | 28,573      | 13.89 %    |
| 本期淨利           | 153,940   | 121,978   | 31,962      | 26.20 %    |
| 其他綜合損益         | (38,169)  | 5,278     | (43,447)    | (823.17) % |
| 本期綜合損益總額       | 115,771   | 127,256   | (11,485)    | (9.03) %   |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 60,772    | (27,127)  | 87,899      | (324.03) % |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 26,594    | (21,387)  | 47,981      | (224.35) % |

### (一)變動分析說明：

- 1.營業收入：因本期受客戶出貨時程延後影響致營收下滑所致。
- 2.營業外收入及支出：因本期經濟效益考量，出售美國子公司不動產，業外收入增加所致。
- 3.其他綜合損益：因本期確定福利計畫之再衡量數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額較前期減少所致。
- 4.淨利歸屬於母公司業主、綜合損益歸屬於母公司業主：因本期轉虧為盈所致。

### (二)預期銷售數量及與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

根據資策會產業情報研究所(MIC)研究顯示，上半年中美貿易戰雖仍有影響，但隨著 5G 與 Wi-Fi 6 等新規格出貨，將帶動台灣通訊產業產值成長，預估 109 年產值（含外銷通訊零組件）近 3.7 兆，較 108 年成長 1.1%。訊舟集團在企業用及零售端市場產品策略方面，以 4S (Software、Solution、Service、Security)為導向，建置雲端服務（如錄影、資安等），開創公司軟體及服務之商機及創新公司營運模式；在營運策略方面，持續專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，近年來持續深耕企業用網通市場，成果逐漸顯現，無論營收或獲利皆已超越消費性網路產品市場，此外，專注數位監控產品研發，成功導入以雲端服務收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式，強化雲端資訊、視訊存儲之資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度，並積極推廣空氣盒子(Airbox)，複製成功經驗至世界各地；有鑑於智慧物聯網(AIOT)未來商機龐大，公司除了持續投入研發資源外，更積極策略佈局，結合外部之專業與分工，建構一完整生態圈及產品線，提升整體競爭實力；在電信端市場，在既有光通訊中繼設備、寬頻用戶端網路設備及電力線網路設備的優勢基礎上，積極研發新一代的 DPU、MDU、GPON Gateway、G.fast Broadband CPE、G.hn Extender 等產品，提供專業、客製化、高附加價值產品以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，進而讓使用者享有更高品質的網路連結、視訊及語音等服務，同時爭取更多電信及寬頻服務客戶以擴大市場，其效益將陸續發酵。

### 三、現金流量

#### 1.最近二年度流動性分析

單位：％

| 年 度<br>項 目 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)比例   |
|------------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率     | 25.55  | 1.66   | 1,439.16 |
| 現金流量允當比率   | 22.64  | 10.10  | 124.16   |
| 現金再投資比率    | 8.51   | 0.71   | 1,098.59 |

#### 2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金                                           | 預計全年來自營業活動 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 餘額①                                            | 淨現金流量②     | ③         | ①＋②－③        | 投資計劃         | 融資計劃 |
| 1,174,015                                      | 700,000    | (150,000) | 1,724,015    | —            | —    |
| 1.本年度（未來一年）現金流量變動情形分析                          |            |           |              |              |      |
| (1)營業活動：預期營收及獲利成長，來自營業活動淨現金流入亦有所增加。            |            |           |              |              |      |
| (2)投資及融資活動：因本年度償還銀行借款及發放現金股利，使得投資及融資活動產生淨現金流出。 |            |           |              |              |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施：無。                              |            |           |              |              |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司及各子公司最近年度及截至目前為止並無其他重大資本支出計畫。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### 1.轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因

本公司投資政策除於大陸東莞設立生產據點外，主要係以拓展營運據點為目的；而歐科商業電訊主要係從事通信交換設備；訊奇主要係從事監視系統產業；康全電訊主要係從事寬頻通訊產業。本公司108年度認列之投資收益為新台幣65,256仟元，大陸東莞因薪資成本提高、匯兌損失及提列存貨跌價損失等因素，故呈現較大虧損；而以營運據點為目的之各子公司，除歐洲地區因營收衰退及市場價格競爭等因素致虧損，其餘約損益兩平；歐科商業電訊接單策略持續以高毛利專案為主，但因受大環境影響，企業用戶設備汰換持續觀望，成長力道趨緩，惟仍維持相當之獲利；訊奇則透過公司內部整合後已陸續開始獲利，將積極開發Airbox、雲端錄影等產品，成長可期；而康全電訊因部份客戶產品發表時程延後，獲利未及前期，未來將陸續出貨；另本公司於107年2月向投審會申報投資Crystal 30%股權並取得核准函後列為關聯企業，該公司獲利狀況良好。

#### 2.改善計畫

本公司108年度轉投資主要係大陸東莞虧損，將密切注意其人力需求及管理，積極導入自動化生產，加強庫存控管，注意匯兌走勢的影響；另以營運據點為目的之各子公司，本公司將視各子公司需求，規劃其適合產品，提供客戶最適之產品選擇與服務，與客戶建立長期合作關係，建立客戶對公司之信賴，增加公司營收。

### 3.未來一年投資計畫

訊舟集團有鑒於產業大環境瞬息萬變，為因應時勢所趨，及時掌握市場脈動，正積極調整未來投資發展計畫，在企業用及零售端方面，針對非核心市場及業務汰弱留強，朝向產品集中、客戶集中，將資源集中於中大型客戶，其中在產品策略部份，以4S (Software、Solution、Service、Security)為導向，建置雲端服務(如錄影、資安等)，開創公司軟體及服務之商機及創新公司營運模式；在營運策略部份，持續專注在3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，除了投入SMB及數位監控產品研發，注意物聯網商機，並成功導入以雲端服務收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式。此外，強化雲端資訊、視訊存儲之資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度，並積極推廣空氣盒子(Airbox)，複製成功經驗至世界各地，皆是公司發展重點。在電信端市場，在既有寬頻接取設備基礎上，以現有產品優勢為基礎，積極研發新一代的Broadband CPE、DPU、MDU、G.hn Extender、GPON Gateway 等產品，提供多樣化產品以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，進而讓使用者享有更高品質的網路連結、視訊及語音等服務，同時爭取更多電信及寬頻服務客戶以擴大市場並分散客戶集中風險。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

#### (一)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.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1)最近年度利率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                | 107 年度    | 108 年度    |
|------------------------|-----------|-----------|
| 利息收入(1)                | 4,495     | 7,735     |
| 利息支出(2)                | 35,837    | 33,257    |
| 營業收入                   | 6,873,561 | 5,488,422 |
| 稅前淨利(損) (3)            | 205,735   | 234,308   |
| 利息收入佔稅前淨利比率(%) (1)/(3) | 2.18      | 3.30      |
| 利息支出佔稅前淨利比率(%) (2)/(3) | 17.42     | 14.19     |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

訊舟集團108年度合併利息收入及利息支出佔稅前淨利之比率為3.30%及14.19%。108年度因獲利優於前期，自有資金增加，存款增加，致利息收入增加；而短期借款減少且本公司發行之可轉換公司債於107年2月屆期償還後，利息支出較前期減少。就整體而言利息收入與支出與前期異動不大。

訊舟集團營運資金需求主要係以募集發行有價證券、自有資金及本身營運獲利支應，銀行融資主要為房貸及短期資金需求，本集團均與銀行維持良好關係，未來仍會持續關切利率變化，保持財務運作之彈性，故未來利率變動對本公司損益影響有限。

##### (2)公司未來因應措施

本集團將視實際需求辦理募集發行有價證券，以提高自有資金比例及提高長期資金比例，使利率風險降至最低限度。

## 2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

### (1)最近年度匯率變動情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度            | 107 年度    | 108 年度    |
|--------------------|-----------|-----------|
| 兌換(損)益淨額           | (15,169)  | (40,995)  |
| 營業收入               | 6,873,561 | 5,488,422 |
| 稅前淨利(損)            | 205,735   | 234,308   |
| 兌換(損)益淨額占稅前淨利比例(%) | (7.37)    | (17.50)   |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

訊舟集團107、108年度之外幣兌換損益分別為(15,169)仟元、(40,995)仟元。本集團主要銷貨地區為日本、澳洲、歐洲及北美等地，主要以美元為銷貨交易幣別，約佔營收95%以上，少部分為歐元；而採購交易亦以美元為主要交易幣別，約佔進貨淨額90%，其餘為人民幣、新台幣交易，故美元波動係影響兌換損益之主要原因。108年度外幣兌換損失高於前期，主要係因美、中雙方貿易角力，以及台灣電子業與中國依存度高之背景下，新台幣匯率隨著美、中貿易談判進度起伏，於108年8月出現31.628元之美元兌新台幣匯率，但美國於第四季持續推延對華為限制禁令，在市場預期109年一月雙方即將達成第一階段協議等氛圍下，108年底封關匯率升至30.106元，美元走弱，導致兌換損失高於前期。

### (2)本公司未來因應措施

- ①在銀行開立外幣存款戶，匯入之外幣款項則視實際資金之需求及匯率之高低，決定兌換成新台幣或存入外幣存款帳戶，以適時調整外匯存款部位。
- ②與往來銀行定期傳送匯率資訊，以掌握匯率變動情形，決定持有外幣資產之多寡；在預估台幣趨於升值之情況下，將額外之外幣資產，提早兌換為台幣。
- ③在業務報價流程中加入考量因應匯率變動連帶產生之售價調整，以確保公司之目標利潤。
- ④預售遠期外匯，以期達到避險的效果。

## 3.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### (1)最近年度通貨膨脹對本公司損益之影響

108 年度並未因通貨膨脹而對本集團損益有重大影響之情事。

### (2)公司因應未來通貨膨脹之措施

訊舟集團將持續監控上游材料價格變化情形，以減少因成本變動對公司損益的影響。並落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍內

### (二)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

訊舟集團為追求經營穩健之企業，並無從事高風險、高槓桿投資；而在資金貸與他人情形方面，截至年報刊印日止，並無資金貸與他人情形；在背書保證方

面，則因子公司-訊奇及 Edimax Technology Europe B.V.業務需要，向銀行辦理融資，截至年報刊印日止由訊舟背書保證分別為新台幣 59,000 仟元及 66,480 仟元，實際動支金額各為 0 元及 38,126 仟元，均依照背書保證相關規定辦理。此外，本集團目前並無從事衍生性金融商品交易之情形。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

訊舟集團未來之研發計畫，在企業用及零售端方面，掌握公司長期發展策略與方向，建置雲端服務（如錄影、資安等），開創公司軟體及服務之商機及創新公司營運模式，除既有消費性網路產品市場外，持續深耕企業用網通市場，專注數位監控產品研發，導入以雲端服務收入為主而有別於傳統商品買賣之營運模式，強化雲端資訊、視訊存儲之資通安全及高穩定度，提升與競爭廠商之鑑別度，並積極推廣空氣盒子(Airbox)，複製成功經驗至世界各地；有鑑於智慧物聯網(AIOT)未來商機龐大，除了持續投入研發資源外，更積極策略佈局，結合外部之專業與分工，建構一完整生態圈及產品線，提升整體競爭實力。在電信市場方面，在既有光通訊中繼設備、寬頻用戶端網路設備及電力線網路設備的優勢基礎上，積極研發新一代的DPU、MDU、GPON Gateway、G.fast Broadband CPE、G.hn Extender等產品，提供專業、客製化、高附加價值產品以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，進而讓使用者享有更高品質的網路連結、視訊及語音等服務，同時爭取更多電信及寬頻服務客戶以擴大市場。

本公司109年度預計投入之研發費用約佔營業額之7%。

### (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

訊舟集團主要為通信網路設備專業廠商，所營業務及財務運作受國內外政策或法律變動之影響輕微，是以最近年度國內外重要政策或法律變動並未明顯影響本公司之財務業務。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

雖網路科技及產業動態更迭迅速，惟因訊舟集團持續投注於研發，技術能力均能滿足客戶需求，配合近年來網路技術並未出現跳躍式成長，因此最近年度並無科技改變及產業變化重大影響本集團財務業務之情事。另本集團業務及研發單位對於產業動態均能隨時保持密切注意，若有重大變化，應能立即獲知，並在產品開發或策略規劃上作出適宜調整，是以本集團對於科技及產業變動應具因應能力。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

訊舟集團最近年度並未發生減損企業形象之情事，故對企業危機管理應無顯著影響。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

訊舟集團最近年度並無進行併購之情事。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

訊舟集團最近年度並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

在進貨方面，訊舟集團 108 年度有一廠商進貨總額占總進貨金額百分之十以上，該公司係訊舟轉投資 30%之 Crystal 之轉投資公司，訊舟集團東莞廠主要係以高階、高毛利之無線產品為主，故將有線產品轉由該公司生產。除此之外，並無進貨總額百分之十以上之廠商，是以本集團之進貨並無過度集中之風險；在銷貨方面，訊舟集團最近二年度有一客戶銷貨總額占合併營收百分之十以上，該公司係子公司-康全之客戶，康全於 105 年與其合作開發新一代高規格通訊產品，自 106 年第二季起大量出貨，107 年度達到高峰，108 年因其佈建此產品已接近預定目標，康全轉而提供與此產品搭配之後端家用網路設備，銷售金額因而下降。除此之外，並無銷貨總額百分之十以上之客戶，是以本集團之銷貨並無過度集中之風險。

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

訊舟集團最近年度並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

訊舟集團最近年度並未發生經營權改變之情事。

(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或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

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情形。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司資訊安全風險管理政策及具體管理方案說明如下：

本公司由資訊部門負責公司整體資訊安全規劃，並依據資訊安全政策以控管及維持公司營運及財務會計等重要運作之功能，並由稽核室將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目，向審計委員會及董事會報告，本公司控管作業如下：

1.端點保護：端點指的是個人電腦與伺服器，其保護機制有：

(1)防毒軟體：在個人電腦與伺服器安裝防毒軟體，以攔阻病毒與惡意程式，亦阻擋員工瀏覽惡意網站、釣魚網站等。

(2)保持更新：作業系統與軟體的漏洞為資安問題的根本原因之一，保持作業系統與軟體的隨時更新，以有效降低漏洞與風險。

2.網路保護：

(1)防火牆及防駭機制：因應越來越嚴峻的資安挑戰，傳統的防火牆已不敷使用，本公司防火牆，可依照應用程式類型來控管，更加安全。包含入侵預



防系統，可監視網路或網路裝置的網路資料傳輸行為的電腦網路安全裝置，能夠即時的中斷、調整或隔離一些不正常或是具有傷害性的網路資料傳輸行為，同時提供 APT(Advanced Persistent Threat )防護解決方案，預防網路威脅及動態惡意軟體攻擊。

(2)郵件保護：郵件寄到公司伺服器前，會先經過「Google relay」，可篩選掉垃圾、有病毒、勒索等郵件。

3.資料保護：

(1)備份資料：重要資料透過備份系統，每天晚上備份，本公司採用的備份媒體為硬碟及磁帶，並定期進行還原演練以確保備份資料之可用性。

(2)異地備份：透過網路與備份系統，在備份完成後立即將備份資料傳送一份到異地。

本公司目前正積極進行 ISO27001 資訊安全管理系統認證輔導，預計下半年度順利取得其認證。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱本年報第 109 頁至第 121 頁。

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

| 子公司<br>名稱     | 實收資本額         | 資金<br>來源 | 本公司<br>持股比率 | 取得或處<br>分日期            | 取得股數及<br>金額(註 1)            | 處分股數及金<br>額(註 2) | 投資損益<br>(註 3) | 截至年報刊印<br>日止持有股數<br>及金額(註 4) | 設定<br>質權<br>情形 | 本公司為子<br>公司背書保<br>證金額 | 本公司貸<br>與子公司<br>金額 |
|---------------|---------------|----------|-------------|------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| 康全電訊<br>(股)公司 | 495,960,270 元 | 自有<br>資金 | 40.93%      | 104.9.7~<br>104.9.25   | 5,166,000 股<br>48,416,169 元 | —                | —             | —                            | 無              | 無                     | 無                  |
|               |               |          |             | 108.4.24~<br>108.12.18 | —                           | 886,000 股        | 2,278,437 元   | 4,280,000 股                  |                |                       |                    |
|               |               |          |             |                        |                             | 10,582,101 元     |               | 40,112,505 元                 |                |                       |                    |

註 1：取得金額係指實際取得金額(含手續費)。

註 2：處分金額係指淨收付金額(已扣除手續費及交易稅)。

註 3：投資損益係指淨收付金額扣除實際取得金額。

註 4：截至年報刊印日止持有股數之金額係指原始實際取得金額。

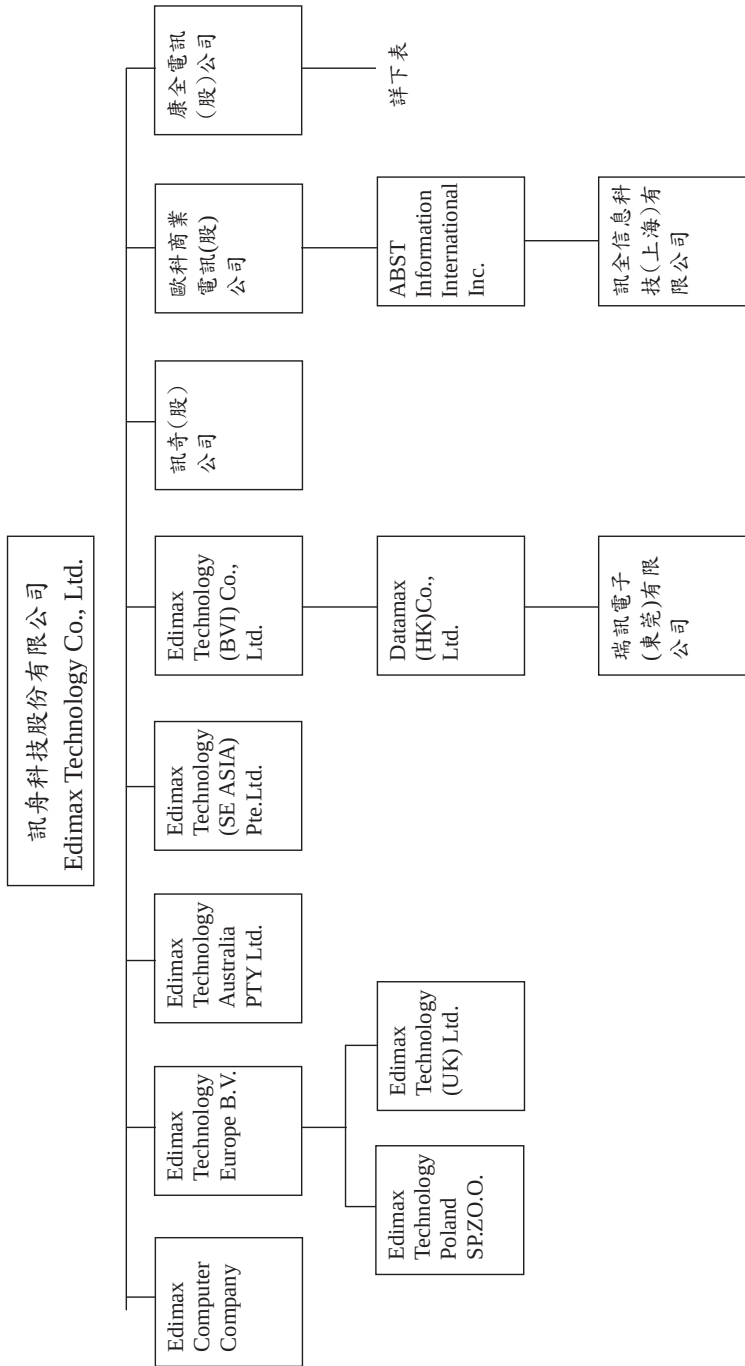
本公司之子公司-康全電訊(股)公司處分本公司持股，對本公司財務績效及財務狀況並無重大之影響。

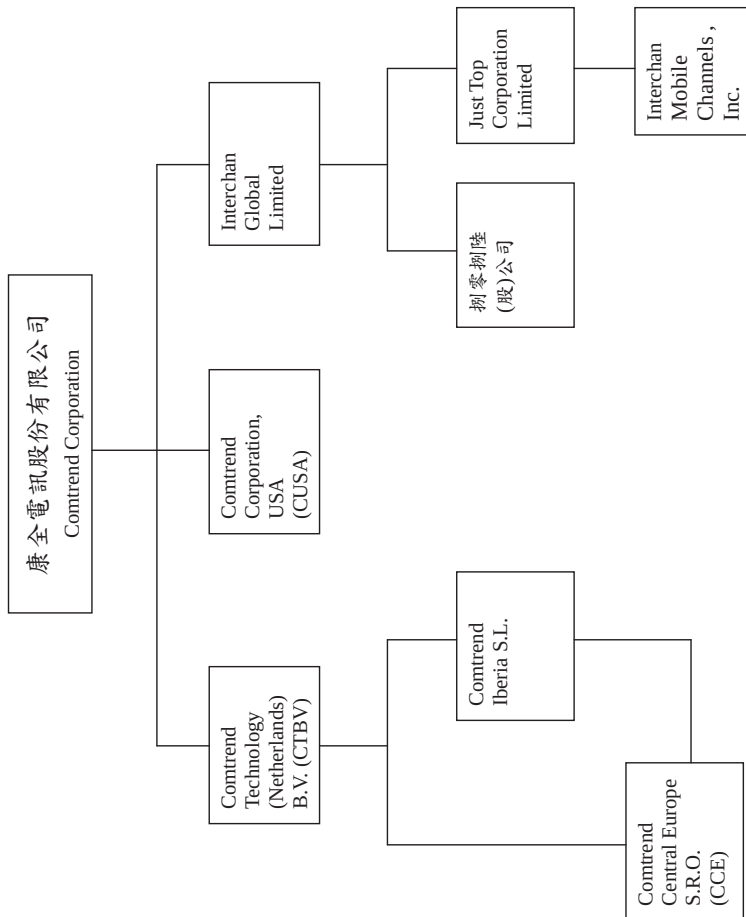
四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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，亦應逐項載明：無。



一、關係企業相關資料  
 (一)關係企業合併營業報告書  
 1.關係企業概況  
 (1)關係企業組織圖





(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

各關係企業基本資料 - 訊舟

| 企業名稱                                  | 設立日期       | 地址                                                                                                    | 實收資本額            | 主要營業或生產項目         |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 訊舟科技股份有限公司                            | 1986/06/28 | 台北市內湖區新湖一路 278 號                                                                                      | NTD1,864,916,330 | 網路設備研發及產銷         |
| Edimax Computer Company               | 1988/05/31 | 3444 De La Cruz Blvd., Santa Clara, CA 95054, USA                                                     | USD170,460       | 網路設備買賣業務          |
| Edimax Technology Europe B.V.         | 1999/02/24 | Fijenhof 2, 5652 AE Eindhoven, The Netherlands                                                        | EUR1,600,000     | 網路設備買賣業務          |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.     | 1998/09/23 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | USD8,966,076     | 網路設備買賣業務          |
| Edimax Technology Australia PTY. Ltd. | 2008/04/04 | Level 1, 203 Blackburn Road, Mt Waverley, VIC 3149                                                    | AUD800,000       | 網路設備買賣業務          |
| Edimax Technology (SE ASIA) Pre.Ltd.  | 2010/05/08 | 37A Hong Kong Street Singapore 059676                                                                 | SGD300,000       | 網路設備買賣業務          |
| 歐科商業電訊(股)公司                           | 1993/01/05 | 台北市南港區三重路 19 之 13 號 8 樓 B 室                                                                           | NTD 105,000,000  | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等  |
| 訊奇(股)公司                               | 2010/11/23 | 台北市南港區三重路 19 之 13 號 8 樓                                                                               | NTD21,394,000    | 有/無線通信機械器材製造業     |
| 康全電訊(股)公司                             | 1990/04/07 | 新北市三重區重新路 5 段 609 巷 10 號 3 樓之 1                                                                       | NTD495,960,270   | 寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務 |
| Datamax (HK) Co., Ltd. (註 1)          | 2009/09/24 | Flat/Rm 701 7/F Witty Comm Bldo Ia-II Tung Choi St K1                                                 | HKD64,906,002    | 一般投資事業            |
| Edimax Technology (UK) Ltd. (註 2)     | 2002/08/01 | Midsummer Court 314 Midsummer Boulevard, Central Milton Keynes, MK9 2UB United Kingdom                | GBP16,250        | 網路設備買賣業務          |

| 企業名稱                                      | 設立日期       | 地址                                                       | 實收資本額         | 主要營業或生產項目        |
|-------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Edimax Technology Poland SP.ZO.O (註 2)    | 2006/06/01 | U1,Postepu 14, 02-676 Warsaw, Poland                     | PLN1,000,000  | 網路設備買賣業務         |
| 瑞訊電子(東莞)有限公司(註 3)                         | 2002/01/17 | 廣東省東莞市東城區牛山外經工業區                                         | RMB58,256,237 | 網路設備產銷業務         |
| ABST Information International Inc. (註 4) | 2010/10/28 | Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius | USD140,000    | 一般投資事業           |
| 訊全信息科技(上海)有限公司(註 5)                       | 2011/03/10 | 上海市閔行區虹梅南路 4999 弄 23 號 A 區 16 室                          | USD140,000    | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等 |

註 1：係 Edimax Technology (BVI) Co., Ltd. 100% 持有之被投資公司。

註 2：係 Edimax Technology Europe B.V. 100% 持有之被投資公司。

註 3：係 Datamax (HK) Co., Ltd. 100% 持有之被投資公司。

註 4：係歐科商業電訊(股)公司 100% 持有之被投資公司。

註 5：係 ABST Information International Inc. 100% 持有之被投資公司。

各關係企業基本資料－康全

| 企業名稱                                             | 設立日期      | 地址                                                                               | 實收資本額          | 主要營業或生產項目   |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| Comtrend Corporation (美國)<br>(註 1)               | 90.03.26  | 103 Tropea Aisle City of Irvine County of Orange State of California             | USD 3,200,000  | 寬頻通訊產品銷售及服務 |
| Comtrend Technology (Netherlands) B.V.(荷蘭) (註 1) | 100.12.16 | Korsjespoortsteeg 13, 1015AP, Amsterdam, Netherlands                             | EUR 1,518,000  | 寬頻通訊產品銷售及服務 |
| Comtrend Iberia S.L.(西班牙)<br>(註 2)               | 95.12.26  | CL PROCIÓN (ED AMERICA II) 7 3H BJ MADRID 28023 (MADRID)                         | EUR 323,100    | 寬頻通訊產品銷售及服務 |
| Interchan Global Limited (Samoa) (註 1)           | 94.06.10  | Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa                                      | USD 1,367,445  | 專業投資        |
| Just Top Corporation Limited (香港) (註 3)          | 94.11.01  | Unit H, 12/F., Legend Tower, 7 Shing Yip Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong   | HKD 10,000     | 行動電信加值服務    |
| 捌零捌陸股份有限公司<br>(註 3)                              | 94.11.10  | 新北市三重區重新路 5 段 609 巷 10 號 3F-1                                                    | NTD 2,915,000  | 行動電信加值服務    |
| Comtrend Central Europe S.R.O<br>(註 4)           | 95.12.12  | Jankovcova 1518/2 170 00 Praha 7 Czech Republic                                  | CZK 51,613,057 | 寬頻通訊產品銷售及服務 |
| Interchan Mobile Channels, Inc.<br>(註 5)         | 99.05.05  | Level 12, Robinsons Summit Center, 6783 Ayala Ave, Markti City 1226, Philippines | PHP 2,096,144  | 行動電信加值服務    |

註 1：係康全電訊(股)公司 100% 持有之被投資公司。

註 2：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 100% 持有之被投資公司。

註 3：係 Interchan Global Limited 100% 持有之被投資公司。

註 4：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 99.96% 及 Comtrend Iberia S.L. 0.04% 持有之被投資公司。

註 5：係 Just Top Corporation Limited 99.999% 持有之被投資公司。

(3) 依公司法第 369 條之三推定為有控制與從屬關係者：同上。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 企業名稱                                  | 控制(從屬)公司 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所經營業務及其往來分工情形           |
|---------------------------------------|----------|----------|-----------------------------|
| 訊舟科技股份有限公司                            | 控制公司     | —        | 網路設備研發及產銷                   |
| Edimax Computer Company               | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| Edimax Technology Europe B.V.         | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.     | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| Edimax Technology Australia PTY. Ltd. | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| Edimax Technology (SE ASIA) Pte.Ltd.  | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| 歐科商業電訊(股)公司                           | 從屬公司     | 持股控制     | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等            |
| 訊奇(股)公司                               | 從屬公司     | 持股控制     | 有/無線通信機械器材製造業               |
| 康全電訊(股)公司                             | 從屬公司     | 持股控制     | 寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務           |
| Datamax (HK) Co., Ltd.                | 從屬公司     | 持股控制     | 一般投資事業                      |
| Edimax Technology (UK) Ltd.           | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| Edimax Technology Poland SP.ZO.O      | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備買賣業務，銷售訊舟科技股份有限公司自有品牌產品 |
| 瑞訊電子(東莞)有限公司                          | 從屬公司     | 持股控制     | 網路設備之產銷業務                   |
| ABST Information International Inc.   | 從屬公司     | 持股控制     | 一般投資事業                      |

| 企業名稱                                           | 控制(從屬)公司 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所經營業務及其往來分工情形           |
|------------------------------------------------|----------|----------|-----------------------------|
| 訊全信息科技(上海)有限公司                                 | 從屬公司     | 持股控制     | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等            |
| Comtrend Corporation(美國)                       | 從屬公司     | 持股控制     | 寬頻通訊產品銷售及服務，負責美洲地區業務與客戶服務   |
| Comtrend Technology (Netherlands) B.V.<br>(荷蘭) | 從屬公司     | 持股控制     | 寬頻通訊產品銷售及服務，負責歐洲地區業務        |
| Comtrend Iberia S.L, (西班牙)                     | 從屬公司     | 持股控制     | 寬頻通訊產品銷售及服務，負責西歐地區業務開發與客戶服務 |
| Interchan Global Limited (Samoa)               | 從屬公司     | 持股控制     | 專業投資                        |
| Just Top Corporation Limited (香港)              | 從屬公司     | 持股控制     | 行動電信加值服務                    |
| 捌零捌陸股份有限公司                                     | 從屬公司     | 持股控制     | 行動電信加值服務                    |
| Comtrend Central Europe S.R.O                  | 從屬公司     | 持股控制     | 寬頻通訊產品銷售及服務，負責東歐地區業務開發與客戶服務 |
| Interchan Mobile Channels, Inc.                | 從屬公司     | 持股控制     | 行動電信加值服務                    |

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形  
各關係企業董事、監察人與總經理資料-訊舟

| 企業名稱                                  | 職稱              | 姓名或代表人                            | 持有股份      |         |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------|---------|
|                                       |                 |                                   | 股數        | 持股比例    |
| 訊舟科技股份有限公司                            | 董事長兼總經理         | 任冠生                               | 4,210,676 | 2.26%   |
|                                       | 董事兼副總經理         | 李翰紳                               | 2,470,089 | 1.32%   |
|                                       | 董事兼資深副總經理       | 潘良榮                               | 1,092,833 | 0.59%   |
|                                       | 董事              | 王雀息                               | 1,905,913 | 1.02%   |
|                                       | 董事              | 家華投資(股)公司代表人：邱裕昌                  | 359,755   | 0.19%   |
|                                       | 董事兼 ODM BU 總經理  | 家華投資(股)公司代表人：洪榮隆                  | 359,755   | 0.19%   |
|                                       | 董事              | 丁健興                               | 808,229   | 0.43%   |
|                                       | 董事              | 侯景德                               | 97,237    | 0.05%   |
|                                       | 董事              | 鄧詠劭                               | 605,000   | 0.32%   |
|                                       | 獨立董事            | 曹忠明                               | —         | —       |
|                                       | 獨立董事            | 林宇亮                               | 700,000   | 0.38%   |
|                                       | 獨立董事            | 駱明宗                               | —         | —       |
| Edimax Computer Company               | 董事長<br>董事       | 黃永信<br>潘良榮                        | —         | —       |
| Edimax Technology Europe B.V.         | 董事長<br>董事       | 任冠生<br>李翰紳                        | —         | —       |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.     | 董事長<br>董事       | 潘良榮<br>李翰紳                        | —         | —       |
| Edimax Technology Australia PTY. Ltd. | 董事長<br>董事<br>董事 | 任冠生<br>李翰紳<br>Chiang Sheng,Hsiung | 800,000   | 100.00% |



| 企業名稱                                 | 職稱     | 姓名或代表人            | 持有股份       |         |
|--------------------------------------|--------|-------------------|------------|---------|
|                                      |        |                   | 股數         | 持股比例    |
| Edimax Technology (SE ASIA) Pte.Ltd. | 董事長    | 任冠生               | 300,000    | 100.00% |
|                                      | 董事     | 李翰紳               |            |         |
|                                      | 董事     | Ruben Potter      |            |         |
| 歐科商業電訊(股)公司                          | 董事長    | 訊舟科技股份有限公司代表人：任冠生 | 10,500,000 | 100.00% |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：潘良榮 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：李翰紳 |            |         |
|                                      | 董事兼總經理 | 訊舟科技股份有限公司代表人：侯景德 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：黃凱澤 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：洪榮隆 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：謝育斌 |            |         |
| 訊奇(股)公司                              | 監察人    | 訊舟科技股份有限公司代表人：陳伊菁 | 21,394,000 | 100.00% |
|                                      | 董事長    | 訊舟科技股份有限公司代表人：任冠生 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：潘良榮 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：李翰紳 |            |         |
|                                      | 董事兼總經理 | 訊舟科技股份有限公司代表人：洪榮隆 |            |         |
|                                      | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：李威明 |            |         |
|                                      | 監察人    | 訊舟科技股份有限公司代表人：陳伊菁 |            |         |

| 企業名稱                                | 職稱     | 姓名或代表人                         | 持有股份       |        |
|-------------------------------------|--------|--------------------------------|------------|--------|
|                                     |        |                                | 股數         | 持股比例   |
| 康全電訊(股)公司                           | 董事長    | 訊舟科技股份有限公司代表人：任冠生              | 20,299,060 | 40.93% |
|                                     | 董事兼總經理 | 訊舟科技股份有限公司代表人：邱裕昌              | 20,299,060 | 40.93% |
|                                     | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：潘良榮              | 20,299,060 | 40.93% |
|                                     | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：李翰紳              | 20,299,060 | 40.93% |
|                                     | 董事     | 訊舟科技股份有限公司代表人：洪榮隆              | 20,299,060 | 40.93% |
|                                     | 董事     | Humax Co., Ltd.代表人：NAM WOO KIM | 2,431,241  | 4.90%  |
|                                     | 董事     | 許又壬                            | —          | —      |
|                                     | 董事     | 洪世華                            | —          | —      |
|                                     | 獨立董事   | 王派賢                            | —          | —      |
|                                     | 獨立董事   | 朱紹璋                            | —          | —      |
| Datamax (HK) Co., Ltd.              | 獨立董事   | 汪德溥                            | —          | —      |
|                                     | 董事長    | 潘良榮                            | —          | —      |
| Edimax Technology (UK) Ltd.         | 董事長    | 任冠生                            | —          | —      |
|                                     | 董事     | 李翰紳                            | —          | —      |
| Edimax Technology Poland SP.ZO.O    | 董事長    | 任冠生                            | —          | —      |
|                                     | 董事     | 李翰紳                            | —          | —      |
| 瑞訊電子(東莞)有限公司                        | 董事長    | 潘良榮                            | —          | —      |
|                                     | 董事     | 李翰紳                            | —          | —      |
|                                     | 總經理    | 任冠生                            | —          | —      |
| ABST Information International Inc. | 董事長    | 侯景德                            | —          | —      |
| 訊全信息科技(上海)有限公司                      | 董事長    | 侯景德                            | —          | —      |

各關係企業董事、監察人與總經理資料-康全

| 企業名稱                                           | 職稱  | 姓名或代表人                                     | 持有股份           |         |
|------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------|----------------|---------|
|                                                |     |                                            | 出資額            | 持股比例    |
| Comtrend Corporation (美國)                      | 董事  | 康全電訊股份有限公司：邱裕昌                             | USD 3,200,000  | 100.00% |
|                                                | 董事  | 康全電訊股份有限公司：李翰紳                             |                |         |
| Comtrend Technology (Netherlands) B.V.<br>(荷蘭) | 董事  | 康全電訊股份有限公司代表人：邱裕昌                          | EUR 1,518,000  | 100.00% |
|                                                | 董事  | 康全電訊股份有限公司代表人：任冠生                          |                |         |
| Comtrend Iberia S.L. (西班牙)                     | 負責人 | Comtrend Technology (Netherlands) B.V.：邱裕昌 | EUR323,100     | 100.00% |
| Interchan Global Limited (Samoa)               | 負責人 | 康全電訊股份有限公司：邱裕昌                             | USD1,367,445   | 100.00% |
| Just Top Corporation Limited (香港)              | 負責人 | Interchan Global Limited：邱裕昌               | HKD 10,000     | 100.00% |
| 捌零捌陸股份有限公司                                     | 董事長 | Interchan Global Limited：邱裕昌               | TWD2,915,000   | 100.00% |
|                                                | 董事  | Interchan Global Limited：莊銓正               |                |         |
|                                                | 董事  | Interchan Global Limited：李翰紳               |                |         |
|                                                | 董事  | Interchan Global Limited：潘良榮               |                |         |
|                                                | 董事  | Interchan Global Limited：任冠生               |                |         |
|                                                | 監察人 | Interchan Global Limited：王淑靜               |                |         |
| Comtrend Central Europe (捷克)                   | 負責人 | Comtrend Technology (Netherlands) B.V.：邱裕昌 | CZK 51,593,057 | 99.96%  |
|                                                |     | Comtrend Iberia S.L.：邱裕昌                   | CZK20,000      | 0.04%   |
| Interchan Mobile Channels, Inc.                | 負責人 | 方更生                                        | PHP100         | 0.001%  |
|                                                | 董事  | Just Top Corporation Limited：邱裕昌           | PHP2,096,044   | 99.999% |

2.關係企業營運概況

各關係企業營運概況

民國一百零八年度

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      | 營業淨利     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| 訊舟科技股份有限公司                            | 1,864,916 | 4,887,434 | 2,878,275 | 2,009,159 | 3,509,785 | 17,289   | 60,772       | 0.33            |
| Edimax Computer Company               | 49,803    | 77,384    | 6,789     | 70,595    | 40,690    | (9,492)  | 55,520       | 3,138.88        |
| Edimax Technology Europe B.V.         | 168,334   | 89,270    | 53,743    | 35,527    | 132,928   | (14,943) | (15,532)     | (7,766.00)      |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.     | 287,735   | 744,052   | 603,594   | 140,458   | 0         | (66,442) | (79,929)     | (8.91)          |
| Edimax Technology Australia PTY. Ltd. | 22,641    | 1,039     | 181       | 858       | 5,939     | (804)    | 106          | 0.13            |
| Edimax Technology (SE ASIA) Pte.Ltd.  | 6,874     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0        | 0            | 0.00            |
| 歐科商業電訊(股)公司                           | 66,000    | 212,295   | 62,581    | 149,714   | 263,538   | 30,456   | 24,944       | 2.38            |
| 訊奇(股)公司                               | 137,175   | 35,324    | 10,538    | 24,786    | 72,340    | 2,625    | 201          | 0.09            |
| Datamax (HK) Co., Ltd.                | 271,417   | 21,160    | 0         | 21,160    | 0         | (91)     | (79,995)     | (1.23)          |
| Edimax Technology (UK) Ltd.           | 876       | 905       | 5,196     | (4,290)   | 0         | 0        | 0            | 0.00            |
| Edimax Technology Poland SP.ZO.O      | 10,801    | 3,360     | 8,376     | (5,016)   | 0         | (9,521)  | (146)        | (73.00)         |
| 瑞訊電子(東莞)有限公司                          | 257,046   | 614,763   | 593,642   | 21,121    | 2,401,182 | (42,533) | (80,017)     | 不適用             |
| ABST Information International Inc.   | 4,175     | 7,345     | 330       | 7,011     | 0         | (93)     | (782)        | (5.59)          |
| 訊全信息科技(上海)有限公司                        | 4,175     | 9,953     | 2,609     | 7,344     | 17,000    | (642)    | (719)        | 不適用             |

| 企業名稱                                   | 資本額     | 資產總值      | 負債總值    | 淨值      | 營業收入      | 營業淨利    | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|----------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|--------------|-----------------|
| 康全電訊股份有限公司                             | 486,248 | 1,551,052 | 632,897 | 918,155 | 2,165,393 | 161,782 | 159,934      | 3.29            |
| Comtrend Corporation                   | 6,991   | 219,489   | 181,645 | 37,844  | 597,162   | 11,522  | 13,781       | 68.91           |
| Comtrend Technology (Netherlands) B.V. | 50,901  | 386,812   | 306,403 | 80,409  | 779,800   | 15,435  | 12,187       | 8.03            |
| Interchan Global Limited               | 39,838  | 31,727    | 148     | 31,579  | 0         | (80)    | (459)        | (0.35)          |
| Comtrend Central Europe S.R.O          | 52,098  | 58,014    | 12,860  | 45,154  | 58,612    | (125)   | (1,376)      | 不適用             |
| Comtrend Iberia S.L,                   | 12,294  | 8,634     | 2,692   | 5,942   | 18,968    | 374     | 713          | 不適用             |
| 捌零捌陸股份有限公司                             | 2,915   | 746       | 50      | 696     | 0         | (416)   | (424)        | (1.45)          |
| Just Top Corporation Limited           | 43      | 516       | 195     | 321     | 0         | (41)    | (34)         | (3.40)          |
| Interchan Mobile Channels, Inc.        | 1,825   | 507       | 400     | 107     | 0         | 0       | 0            | 不適用             |

3.關係企業合併財務報表：本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

4.關係報告書：不適用。

## 會計師查核報告

訊舟科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與訊舟科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 來自主要客戶之營業收入

訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併營業收入金額 5,488,422 仟元，其中來自某一主要客戶之營業收入 989,347 仟元；由於來自該客戶之營業收入金額係屬重大，故列為關鍵查核事項。

針對上述來自某一主要客戶之營業收入，本會計師執行主要之查核程序包括：

- 瞭解並測試對該客戶之徵授信流程、銷售價格及收款條件，確認該客戶業經適當核准並與相關佐證資料核對，包括搜尋與該客戶有關之資訊。
- 自與該客戶之交易中選取樣本，檢視其原始訂單及發票等相關文件，並核至期後收款相關憑證，以確認銷貨收入發生之真實性。
- 針對該客戶期末應收帳款餘額進行發函詢證，確認應收帳款記錄之正確性。
- 檢視期後事項，確認該客戶有無重大之銷售退回及折讓發生。

### 其他事項

列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 414,274 仟元及 420,341 仟元，分別占合併資產總額之 6.36%及 6.03%，民國 108 及 107 年度之營業收入分別為新台幣 509,495 仟元及 531,411 仟元，分別占合併營業收入之 9.28%及 7.73%。另列入上開合併財務報表中，有關關聯企業之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關對前述關聯企業之採用權益法之投資、採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額及採用權益法認列之關聯企業綜合（損）

益之份額，係依據其他會計師之查核報告，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述關聯企業之採用權益法之投資分別為新台幣 55,706 仟元及 52,085 仟元，分別占合併資產總額之 0.86%及 0.75%；民國 108 及 107 年度對前述關聯企業之採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為新台幣 15,339 仟元及 19,469 仟元，分別占合併稅前淨利之 6.55%及 9.46%；民國 108 及 107 年度對前述關聯企業之採用權益法認列之關聯企業綜合利益之份額分別為新台幣 13,665 仟元及 20,270 仟元，分別占合併綜合損益總額之 11.80%及 15.93%。

訊舟科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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及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訊舟科技股份有限公司及其子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訊舟科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊舟科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊舟科技股份有限公司及其子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，以及使訊舟科技股份有限公司及其子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訊舟科技股份有限公司及其子公司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. 對於訊舟科技股份有限公司及其子公司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，決定對訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



訊舟科技股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 108年12月31日   |           |    | 107年12月31日   |           |    |
|------|---------------------------------|--------------|-----------|----|--------------|-----------|----|
|      |                                 | 金            | 額         | %  | 金            | 額         | %  |
|      | 流動資產                            |              |           |    |              |           |    |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$           | 1,174,015 | 18 | \$           | 879,800   | 13 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | -            | -         | -  | 16,015       | -         | -  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）      | 2,687        | -         | -  | 2,054        | -         | -  |
| 1150 | 應收票據（附註四及十）                     | 12,344       | -         | -  | 15,042       | -         | -  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、十及二二）                | 1,104,377    | 17        | -  | 1,411,306    | 20        | -  |
| 1200 | 其他應收款（附註十及二九）                   | 17,587       | -         | -  | 23,284       | -         | -  |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註三十）                 | 8,762        | -         | -  | -            | -         | -  |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二四）                 | 15,789       | -         | -  | 427          | -         | -  |
| 130X | 存貨淨額（附註四及十一）                    | 1,356,302    | 21        | -  | 1,890,820    | 27        | -  |
| 1410 | 預付款項                            | 70,835       | 1         | -  | 71,553       | 1         | -  |
| 1479 | 其他流動資產（附註十七及三一）                 | 24,311       | 1         | -  | 26,092       | 1         | -  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 3,787,009    | 58        | -  | 4,336,393    | 62        | -  |
|      | 非流動資產                           |              |           |    |              |           |    |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 58,042       | 1         | -  | 21,616       | -         | -  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三一）     | 868          | -         | -  | 2,633        | -         | -  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                | 55,706       | 1         | -  | 52,085       | 1         | -  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四、十八、三十及三一）      | 2,331,321    | 36        | -  | 2,407,578    | 35        | -  |
| 1755 | 使用權資產（附註三及十五）                   | 137,819      | 2         | -  | -            | -         | -  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十六）                    | 29,159       | -         | -  | 30,062       | -         | -  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 33,000       | 1         | -  | 51,358       | 1         | -  |
| 1920 | 存出保證金                           | 11,863       | -         | -  | 11,868       | -         | -  |
| 1980 | 其他金融資產－非流動（附註十七）                | 61,167       | 1         | -  | 54,729       | 1         | -  |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 9,200        | -         | -  | -            | -         | -  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 2,728,145    | 42        | -  | 2,631,929    | 38        | -  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 6,515,154 | 100       | -  | \$ 6,968,322 | 100       | -  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                       |              |           |    |              |           |    |
|      | 流動負債                            |              |           |    |              |           |    |
| 2100 | 短期借款（附註十八及三二）                   | \$           | 767,128   | 12 | \$           | 1,007,318 | 15 |
| 2110 | 應付短期票承（附註十八）                    | 29,967       | 1         | -  | 29,979       | -         | -  |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二二）                   | 117,203      | 2         | -  | 155,573      | 2         | -  |
| 2150 | 應付票據                            | 921          | -         | -  | 3,433        | -         | -  |
| 2170 | 應付帳款                            | 871,696      | 13        | -  | 1,147,103    | 17        | -  |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三十）                  | 154,170      | 2         | -  | 89,864       | 1         | -  |
| 2219 | 其他應付款（附註十九及三十）                  | 314,091      | 5         | -  | 436,395      | 6         | -  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                 | 29,620       | -         | -  | 75,938       | 1         | -  |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三及十五）                 | 33,512       | 1         | -  | -            | -         | -  |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四、十八及三一）           | 16,800       | -         | -  | 16,800       | -         | -  |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九）                    | 85,161       | 1         | -  | 112,808      | 2         | -  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 2,420,269    | 37        | -  | 3,075,211    | 44        | -  |
|      | 非流動負債                           |              |           |    |              |           |    |
| 2540 | 長期借款（附註四、十八及三一）                 | 1,400,714    | 21        | -  | 1,417,514    | 20        | -  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 5,019        | -         | -  | 1,161        | -         | -  |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三及十五）                | 105,113      | 2         | -  | -            | -         | -  |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二十）                 | 66,697       | 1         | -  | 53,756       | 1         | -  |
| 2645 | 存入保證金                           | -            | -         | -  | 60           | -         | -  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 1,577,543    | 24        | -  | 1,472,491    | 21        | -  |
| 2XXX | 負債總計                            | 3,997,812    | 61        | -  | 4,547,702    | 65        | -  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                     |              |           |    |              |           |    |
| 3110 | 普通股股本                           | 1,864,916    | 29        | -  | 1,864,916    | 27        | -  |
| 3200 | 資本公積                            | 168,621      | 2         | -  | 162,547      | 2         | -  |
|      | 保留盈餘（累積虧損）                      |              |           |    |              |           |    |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損）                    | 18,016       | -         | -  | ( 19,979)    | -         | -  |
|      | 其他權益                            |              |           |    |              |           |    |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 21,625)    | -         | -  | ( 9,148)     | -         | -  |
| 3420 | 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       | ( 4,024)     | -         | -  | ( 5,100)     | -         | -  |
| 3400 | 其他權益合計                          | ( 25,649)    | -         | -  | ( 14,248)    | -         | -  |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 16,745)    | -         | -  | ( 20,211)    | ( 1)      | -  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | 2,009,159    | 31        | -  | 1,973,025    | 28        | -  |
| 36XX | 非控制權益                           | 508,183      | 8         | -  | 447,595      | 7         | -  |
| 3XXX | 權益總計                            | 2,517,342    | 39        | -  | 2,420,620    | 35        | -  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 6,515,154 | 100       | -  | \$ 6,968,322 | 100       | -  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳



訊舟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                         | 108年度            |           | 107年度            |           |
|------|-------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                         | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三四）         | \$ 5,488,422     | 100       | \$ 6,873,561     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及三十）        | ( 4,032,176 )    | ( 74 )    | ( 5,219,802 )    | ( 76 )    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>1,456,246</u> | <u>26</u> | <u>1,653,759</u> | <u>24</u> |
|      | 營業費用（附註二十及二三）           |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                    | ( 564,018 )      | ( 10 )    | ( 653,865 )      | ( 9 )     |
| 6200 | 管理費用                    | ( 274,416 )      | ( 5 )     | ( 310,461 )      | ( 5 )     |
| 6300 | 研究發展費用                  | ( 426,652 )      | ( 8 )     | ( 462,106 )      | ( 7 )     |
| 6450 | 預期信用減損損失                | ( 13,065 )       | -         | ( 15,245 )       | -         |
| 6000 | 營業費用合計                  | ( 1,278,151 )    | ( 23 )    | ( 1,441,677 )    | ( 21 )    |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>178,095</u>   | <u>3</u>  | <u>212,082</u>   | <u>3</u>  |
|      | 營業外收入及支出                |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入（附註二三）              | 30,211           | 1         | 33,514           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三）           | 43,920           | 1         | ( 23,493 )       | -         |
| 7050 | 財務成本（附註二三）              | ( 33,257 )       | ( 1 )     | ( 35,837 )       | ( 1 )     |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十三） | <u>15,339</u>    | -         | <u>19,469</u>    | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>56,213</u>    | <u>1</u>  | ( 6,347 )        | -         |
| 7900 | 稅前淨利                    | 234,308          | 4         | 205,735          | 3         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）           | ( 80,368 )       | ( 1 )     | ( 83,757 )       | ( 1 )     |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>153,940</u>   | <u>3</u>  | <u>121,978</u>   | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 108年度             |          | 107年度             |          |
|------|-------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                           | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益                                    |                   |          |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |          |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數(附註二十)                     | (\$ 24,652)       | ( 1)     | (\$ 1,330)        | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | 1,076             | -        | -                 | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相<br>關之所得稅(附註<br>二四)              | 563               | -        | 1,402             | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                         |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | ( 15,156)         | -        | 5,206             | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益<br>(稅後淨額)合計                     | ( 38,169)         | ( 1)     | 5,278             | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 115,771</u> | <u>2</u> | <u>\$ 127,256</u> | <u>2</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於                                  |                   |          |                   |          |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 60,772         | 1        | (\$ 27,127)       | -        |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>93,168</u>     | <u>2</u> | <u>149,105</u>    | <u>2</u> |
| 8600 |                                           | <u>\$ 153,940</u> | <u>3</u> | <u>\$ 121,978</u> | <u>2</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於                                 |                   |          |                   |          |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 26,594         | -        | (\$ 21,387)       | -        |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>89,177</u>     | <u>2</u> | <u>148,643</u>    | <u>2</u> |
| 8700 |                                           | <u>\$ 115,771</u> | <u>2</u> | <u>\$ 127,256</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二五)                            |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 0.33</u>    | <u>-</u> | <u>(\$ 0.15)</u>  | <u>-</u> |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 0.33</u>    | <u>-</u> | <u>(\$ 0.15)</u>  | <u>-</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳





紙 升

民國 108 年 03 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 說 明                  | 本 公 司        |          | 集 團 之 子 公 司  |             | 其 他 附 屬 公 司       |                                         | 通 過 其 他 附 屬 公 司 間 接 持 有 之 其 他 公 司 之 股 份 |                   | 總 計        | 其 他 附 屬 公 司 之 股 份 | 總 計        | 其 他 附 屬 公 司 之 股 份 |
|-----|----------------------|--------------|----------|--------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|     |                      | 資 本 公 積 金    | 保 留 盈 餘  | 未 分 配 盈 餘    | 外 幣 換 算 差 異 | 其 他 附 屬 公 司 之 股 份 | 通 過 其 他 附 屬 公 司 間 接 持 有 之 其 他 公 司 之 股 份 | 總 計                                     | 其 他 附 屬 公 司 之 股 份 |            |                   |            |                   |
| A1  | 107 年 1 月 1 日餘額      | \$ 2,003,788 | \$ 9,458 | \$ 2,013,246 | \$ 227,236  | \$ 62,510         | \$ 168,109                              | \$ 105,599                              | \$ 12,840         | \$ 170,799 | \$ 1,951,244      | \$ 269,883 | \$ 2,221,127      |
| A3  | 進帳通知之影響數             | -            | -        | -            | -           | -                 | 5,100                                   | 5,100                                   | -                 | -          | -                 | -          | -                 |
| A5  | 107 年 1 月 1 日亞洲通商後餘額 | 2,003,788    | 9,458    | 2,013,246    | 227,236     | 62,510            | 163,009                                 | 100,499                                 | 12,840            | 120,299    | 1,951,244         | 269,883    | 2,221,127         |
| B13 | 法定盈餘公積金轉帳數           | -            | -        | -            | -           | 62,510            | -                                       | -                                       | -                 | -          | -                 | -          | -                 |
| C11 | 資本公積金轉帳數             | -            | -        | -            | 105,599     | -                 | 105,599                                 | 105,599                                 | -                 | -          | -                 | -          | -                 |
| L3  | 庫藏股註銷                | -            | -        | 148,320      | 261         | -                 | -                                       | -                                       | -                 | 148,069    | -                 | -          | -                 |
| M5  | 實際處分子公司部分權益 (附註二七)   | -            | -        | -            | 34,629      | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 34,629            | -          | 34,629            |
| M7  | 對子公司所有權權益變動 (附註二七)   | -            | -        | -            | 338         | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 338               | -          | 338               |
| I1  | 可轉換公司債轉換             | 9,458        | -        | -            | -           | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | -                 | -          | -                 |
| T1  | 子公司發行員工股權 (附註二六)     | -            | -        | -            | 1,698       | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 1,698             | 2,183      | 3,881             |
| N1  | 股份基礎支付交易 (附註二六)      | -            | -        | -            | 3,974       | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 3,974             | -          | 3,974             |
| D1  | 107 年度淨 (損) 利        | -            | -        | -            | -           | -                 | 27,127                                  | 27,127                                  | -                 | -          | -                 | 149,105    | 121,978           |
| D3  | 107 年度其他綜合損益         | -            | -        | -            | -           | -                 | 2,048                                   | 2,048                                   | 3,692             | -          | 5,740             | 462        | 5,278             |
| D5  | 107 年度綜合損益總額         | -            | -        | -            | -           | -                 | 25,079                                  | 25,079                                  | 3,692             | -          | 21,387            | 149,567    | 127,256           |
| O1  | 非控制權益                | -            | -        | -            | -           | -                 | -                                       | -                                       | -                 | 2,519      | 26,886            | 29,405     | 29,405            |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日餘額    | 1,864,916    | -        | 1,864,916    | 162,547     | -                 | 19,979                                  | 19,979                                  | 9,148             | 20,211     | 1,970,025         | 447,995    | 2,418,020         |
| L7  | 子公司處分子公司部分權益 (附註二七)  | -            | -        | -            | 951         | -                 | -                                       | -                                       | -                 | 3,466      | 4,417             | 6,165      | 10,582            |
| M5  | 實際取得其他綜合損益           | -            | -        | -            | 9           | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 9                 | 226        | 235               |
| T1  | 子公司發行員工股權 (附註二六)     | -            | -        | -            | 1,724       | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 1,724             | 2,420      | 4,144             |
| N1  | 股份基礎支付交易 (附註二六)      | -            | -        | -            | 3,380       | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | 3,380             | -          | 3,380             |
| D1  | 108 年度淨利             | -            | -        | -            | -           | -                 | 60,772                                  | 60,772                                  | -                 | -          | 60,772            | 93,168     | 153,940           |
| D3  | 108 年度其他綜合損益         | -            | -        | -            | -           | -                 | 22,777                                  | 22,777                                  | 1,076             | 11,401     | 34,178            | 3,391      | 38,569            |
| D5  | 108 年度綜合損益總額         | -            | -        | -            | -           | -                 | 37,995                                  | 37,995                                  | 1,076             | 11,401     | 37,995            | 96,559     | 134,554           |
| O1  | 非控制權益                | -            | -        | -            | -           | -                 | -                                       | -                                       | -                 | -          | -                 | -          | -                 |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額    | 1,864,916    | -        | 1,864,916    | 168,621     | -                 | 18,016                                  | 18,016                                  | 21,625            | 25,491     | 2,009,129         | 538,183    | 2,547,312         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：伍冠生

經理人：伍冠生

會計主管：李翰坤



訊舟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 108年度      | 107年度      |
|--------|------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                    |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                      | \$ 234,308 | \$ 205,735 |
| A20010 | 收益費損項目                       |            |            |
| A20100 | 折舊費用                         | 149,359    | 126,390    |
| A20200 | 攤銷費用                         | 7,705      | 7,049      |
| A20300 | 預期信用減損損失                     | 13,065     | 15,245     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨評價利益 | -          | ( 13)      |
| A20900 | 財務成本                         | 33,257     | 35,837     |
| A21200 | 利息收入                         | ( 7,735)   | ( 4,495)   |
| A21300 | 股利收入                         | ( 645)     | ( 656)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                    | 7,534      | 7,855      |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利<br>益之份額        | ( 15,339)  | ( 19,469)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失        | ( 86,411)  | 162        |
| A23100 | 處分金融資產淨利益                    | ( 46)      | -          |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                    | -          | 32,961     |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益                  | ( 1,143)   | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |            |
| A31130 | 應收票據                         | 2,698      | ( 979)     |
| A31150 | 應收帳款                         | 294,109    | ( 97,946)  |
| A31180 | 其他應收款                        | 7,459      | ( 83,134)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人                    | ( 8,762)   | -          |
| A31200 | 存 貨                          | 541,671    | ( 509,152) |
| A31220 | 預付款項                         | 718        | 2,543      |
| A31240 | 其他流動資產                       | 6,776      | 6,691      |
| A32125 | 合約負債                         | ( 38,370)  | ( 52,023)  |
| A32130 | 應付票據                         | ( 2,512)   | ( 1,470)   |
| A32150 | 應付帳款（含關係人）                   | ( 211,101) | 200,144    |
| A32180 | 其他應付款                        | ( 122,304) | 95,118     |
| A32230 | 其他流動負債                       | ( 27,647)  | 144,979    |
| A32240 | 淨確定福利負債                      | 12,941     | ( 792)     |
| A33000 | 營運產生之現金                      | 789,585    | 110,580    |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼       |                            | 108年度          | 107年度          |
|-----------|----------------------------|----------------|----------------|
| A33100    | 收取之利息                      | \$ 5,973       | \$ 5,700       |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 33,269 )     | ( 34,390 )     |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 143,921 )    | ( 31,523 )     |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>618,368</u> | <u>50,367</u>  |
| 投資活動之現金流量 |                            |                |                |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 35,350 )     | -              |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 633 )        | ( 404 )        |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 1,765          | 48,807         |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 20,000 )     | ( 30,000 )     |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 36,061         | 13,998         |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                 | -              | ( 31,815 )     |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 52,096 )     | ( 58,314 )     |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 101,473        | 991            |
| B03700    | 存出保證金增加                    | -              | ( 436 )        |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 5              | -              |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 6,333 )      | ( 5,936 )      |
| B04600    | 處分無形資產                     | -              | 1,966          |
| B06500    | 其他金融資產增加                   | ( 11,433 )     | -              |
| B06600    | 其他金融資產減少                   | -              | 193,125        |
| B06800    | 其他非流動資產 ( 增加 ) 減少          | ( 9,200 )      | 31,815         |
| B07600    | 收取之股利                      | 645            | 656            |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入                 | <u>4,904</u>   | <u>164,453</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                |                |
| C00100    | 短期借款增加                     | -              | 262,500        |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 240,190 )    | -              |
| C01300    | 償還公司債                      | -              | ( 291,400 )    |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 16,800 )     | ( 83,552 )     |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 41,914 )     | -              |
| C03100    | 存入保證金返還                    | ( 60 )         | -              |
| C04500    | 支付非控制權益現金股利                | ( 36,948 )     | ( 23,425 )     |
| C05000    | 庫藏股票處分價款                   | 10,582         | -              |
| C05400    | 取得子公司股權                    | ( 217 )        | -              |

( 接次頁 )



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 108年度        | 107年度      |
|--------|-----------------|--------------|------------|
| C05500 | 處分子公司股權（未喪失控制力） | \$ -         | \$ 56,729  |
| C05800 | 非控制權益變動         | -            | 31,078     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 325,547)   | ( 48,070)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 3,510)     | 4,676      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加數     | 294,215      | 171,426    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 879,800      | 708,374    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 1,174,015 | \$ 879,800 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月20日查核報告)

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳



訊舟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 訊舟科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 75 年 6 月依中華民國公司法設立，主要營業項目為網路通訊產品之製造及買賣業務等。
- (二) 本公司於 89 年 11 月奉財政部證券暨期貨管理委員會(現已更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准上櫃，並於 90 年 3 月 20 日正式掛牌交易，嗣於 91 年 8 月經核准轉上市。
- (三) 本公司與納入合併財務報表編製主體之子公司以下合稱合併公司。
- (四) 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.36%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | <u>\$ 104,668</u> |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額                 | <u>\$ 104,668</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值        | \$ 102,927        |
| 加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整                | <u>68,497</u>     |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額                | <u>\$ 171,424</u> |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

|          | 108 年 1 月 1 日<br>調整前金額 | 首次適用<br>之調整 | 108 年 1 月 1 日<br>調整後金額 |
|----------|------------------------|-------------|------------------------|
| 使用權資產    | \$ -                   | \$ 171,424  | \$ 171,424             |
| 資產影響     | \$ -                   | \$ 171,424  | \$ 171,424             |
| 租賃負債－流動  | \$ -                   | \$ 33,611   | \$ 33,611              |
| 租賃負債－非流動 | -                      | 137,813     | 137,813                |
| 負債影響     | \$ -                   | \$ 171,424  | \$ 171,424             |

## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

108 年適用前述之修正無重大影響。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                  | 2020 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性定義」           | 2020 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定             |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」                     | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及半成品暨商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。



#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備產品及網路通訊設備之銷售。

電子設備產品及網路通訊設備產品係於起運時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 服務收入

服務收入係提供雲端服務或多媒體應用等認列之收入。

## (十四) 租賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標

的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

## (十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。



六、現金及約當現金

|              | 108年12月31日          | 107年12月31日        |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 現 金          | \$ 1,397            | \$ 1,561          |
| 支票及活期存款      | 1,163,624           | 869,024           |
| 約當現金         |                     |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                     |                   |
| 定期存款         | 8,994               | 9,215             |
|              | <u>\$ 1,174,015</u> | <u>\$ 879,800</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 108年12月31日  | 107年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 活期存款 | 0.001%~0.5% | 0.001%~0.5% |
| 定期存款 | 0.4%        | 0.6%        |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產－流動</u> |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 非衍生金融資產        |            |            |
| －基金受益憑證        | \$ -       | \$ 16,015  |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

|                             | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>非 流 動</u>                |                  |                  |
| 國外未上市（櫃）普通股                 |                  |                  |
| Bluechip Infotech Pty. Ltd. | \$ 18,765        | \$ 18,616        |
| 國內未上市（櫃）普通股                 |                  |                  |
| 狀態網際網路股份有限公司                | 3,927            | 3,000            |
| 星捷智控股份有限公司                  | 4,200            | -                |
| 安華聯網科技股份有限公司                | 31,150           | -                |
|                             | <u>\$ 58,042</u> | <u>\$ 21,616</u> |

合併公司依策略目的投資 Bluechip Infotech Pty. Ltd.、狀態網際網路股份有限公司、星捷智控股份有限公司及安華聯網科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將

該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>流 動</u>        |            |            |
| 國內投資              |            |            |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 2,687   | \$ 2,054   |
| <u>非 流 動</u>      |            |            |
| 國內投資              |            |            |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 868     | \$ 2,633   |

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款年利率分別為 1.045% 及 0.77%~1.045%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                 | 108年12月31日   | 107年12月31日   |
|-----------------|--------------|--------------|
| <u>應收票據</u>     |              |              |
| 按攤銷後成本衡量        |              |              |
| 總帳面金額           | \$ 12,344    | \$ 15,042    |
| 因營業而發生          | \$ 12,344    | \$ 15,042    |
| <u>應收帳款</u>     |              |              |
| 按攤銷後成本衡量        |              |              |
| 總帳面金額           | \$ 1,058,053 | \$ 1,319,230 |
| 減：備抵損失          | ( 38,866 )   | ( 33,187 )   |
|                 | 1,019,187    | 1,286,043    |
| 透過損益按公允價值衡量     | 85,190       | 125,263      |
|                 | \$ 1,104,377 | \$ 1,411,306 |
| <u>其他應收款</u>    |              |              |
| 讓售應收帳款保留款（附註三二） | \$ 13,635    | \$ 15,921    |
| 其 他             | 3,952        | 7,363        |
|                 | \$ 17,587    | \$ 23,284    |

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信視銷售對象之信用而有所不同，應收帳款不予計息。

合併公司係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度及應收帳款保險以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1 ~ 30 天       | 逾期 31 ~ 90 天     | 逾期 91 ~ 180 天   | 逾期 180 天以上       | 合計                 |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 預期信用損失率          | -                 | 0.88%             | 0.54%            | 22.28%          | 61.09%           |                    |
| 總帳面金額            | \$ 840,402        | \$ 109,349        | \$ 39,438        | \$ 11,273       | \$ 57,591        | \$1,058,053        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | -                 | ( 962 )           | ( 212 )          | ( 2,512 )       | ( 35,180 )       | ( 38,866 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 840,402</u> | <u>\$ 108,387</u> | <u>\$ 39,226</u> | <u>\$ 8,761</u> | <u>\$ 22,411</u> | <u>\$1,019,187</u> |

107 年 12 月 31 日

|            | 未逾                 | 逾 1 ~ 30 天        | 逾 31 ~ 90 天      | 逾 91 ~ 180 天     | 逾 180 天以上        | 合 計                |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 預期信用損失率    | -                  | 1.99%             | 6.19%            | 5.37%            | 52.75%           |                    |
| 總帳面金額      | \$1,025,881        | \$ 167,174        | \$ 51,420        | \$ 26,931        | \$ 47,824        | \$1,319,230        |
| 備抵損失(存續期間) |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 預期信用損失)    | -                  | ( 3,328)          | ( 3,185)         | ( 1,445)         | ( 25,229)        | ( 33,187)          |
| 攤銷後成本      | <u>\$1,025,881</u> | <u>\$ 163,846</u> | <u>\$ 48,235</u> | <u>\$ 25,486</u> | <u>\$ 22,595</u> | <u>\$1,286,043</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 108年度            | 107年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 33,187        | \$ 19,499        |
| 加：本年度提列減損損失 | 13,065           | 15,245           |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 7,141)         | ( 1,832)         |
| 外幣換算差額      | ( 245)           | 275              |
| 年底餘額        | <u>\$ 38,866</u> | <u>\$ 33,187</u> |

(二) 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

針對某一主要客戶之應收帳款，合併公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二九「金融工具」(五)金融資產移轉資訊。

十一、存 貨

|         | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 原 料     | \$ 810,891          | \$ 1,150,285        |
| 製 成 品   | 155,118             | 191,690             |
| 在製品及半成品 | 267,536             | 356,790             |
| 商 品     | <u>122,757</u>      | <u>192,055</u>      |
|         | <u>\$ 1,356,302</u> | <u>\$ 1,890,820</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,031,612 仟元及 5,219,588 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值（回升利益）跌價損失分別為(1,143)仟元及 32,961 仟元，108 年度存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱        | 子公司名稱                                                    | 地區     | 業務性質                     | 所持股權百分比        |                | 說明  |
|---------------|----------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----------------|----------------|-----|
|               |                                                          |        |                          | 108年<br>12月31日 | 107年<br>12月31日 |     |
| 本公司           | Edimax Computer Co.(以下簡稱 Edimax USA)                     | 美國     | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | Edimax Technology Europe B.V. (以下簡稱 Edimax Europe)       | 荷蘭     | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | Edimax Technology (BVI) Co., Ltd. (以下簡稱 Edimax BVI)      | 英屬維京群島 | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | 歐科商業電訊股份有限公司 (以下簡稱歐科電訊)                                  | 台灣     | 通信交換設備之買賣、安裝及出租等業務       | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | Edimax Technology Australia Pty, Ltd. (以下簡稱 Edimax AU)   | 澳洲     | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | Edimax Technology (SE Asia) Pte. Ltd. (以下簡稱 Edimax SE)   | 新加坡    | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 本公司           | PT. Edimax Network Communcation (以下簡稱 Edimax Network)    | 印尼     | 網路設備之買賣業務                | -              | -              | (1) |
| 本公司           | 訊奇股份有限公司(以下簡稱訊奇公司)                                       | 台灣     | 有／無線通信機械器材製造業有／無線傳輸設備、光纖 | 100.00%        | 99.16%         | (2) |
| 本公司           | 康全電訊股份有限公司(以下簡稱康全電訊)                                     | 台灣     | 寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務        | 41.75%         | 41.74%         | (2) |
| Edimax Europe | Edimax Technology (UK) Ltd. (以下簡稱 Edimax UK)             | 英國     | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Edimax Europe | Edimax Technology Poland, Sp. Zo.o. (以下簡稱 Edimax Poland) | 波蘭     | 網路設備之買賣業務                | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Edimax BVI    | Datamax (HK) Co.,Ltd. (以下簡稱Datamax HK)                   | 香港     | 一般投資業                    | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 歐科電訊          | ABST Information International Inc. (以下簡稱 ABST)          | 模里西斯   | 一般投資業                    | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 康全電訊          | Comtrend Corporation, USA (以下簡稱 CUSA)                    | 美國     | 寬頻通訊產品銷售及服務              | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 康全電訊          | Interchan Global Limited (以下簡稱 Interchan Global)         | 薩摩亞    | 專業投資                     | 100.00%        | 100.00%        |     |
| 康全電訊          | Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (以下簡稱 CTBV)       | 荷蘭     | 寬頻通訊產品銷售及服務              | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Datamax HK    | 瑞訊電子(東莞)有限公司(以下簡稱瑞訊東莞)                                   | 中國大陸   | 網路產品等之產銷業務               | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Datamax HK    | 訊舟信息科技(上海)有限公司(以下簡稱訊舟上海)                                 | 中國大陸   | 網路設備之買賣業務                | -              | -              | (3) |
| ABST          | 訊全信息科技(上海)有限公司(以下簡稱訊全上海)                                 | 中國大陸   | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等         | 100.00%        | 100.00%        |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱           | 子 公 司 名 稱                                    | 地 區   | 業 務 性 質     | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|------------------|----------------------------------------------|-------|-------------|----------------|----------------|-----|
|                  |                                              |       |             | 108年<br>12月31日 | 107年<br>12月31日 |     |
| Interchan Global | Just Top Corporation Limited (以下簡稱 Just Top) | 香 港   | 行動電信加值服務    | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Interchan Global | 捌零捌陸股份有限公司(以下簡稱捌零捌陸)                         | 台 灣   | 行動電信加值服務    | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Just Top         | PHP Interchan                                | 菲 律 賓 | 行動電信加值服務    | 100.00%        | 100.00%        |     |
| Just Top         | PT Interchan                                 | 印 尼   | 行動電信加值服務    | -              | -              | (4) |
| CTBV             | Comtrend Central Europe S.R.O (以下簡稱 CCE )    | 捷 克   | 寬頻通訊產品銷售及服務 | 100.00%        | 100.00%        |     |
| CTBV             | Comtrend Iberia S.L. (以下簡稱 Comtrend Iberia ) | 西 班 牙 | 寬頻通訊產品銷售及服務 | 100.00%        | 100.00%        |     |

(1) 合併公司於 107 年 12 月完成清算 Edimax Network 之程序。

(2) 合併公司所持訊奇及康全電訊股權之變動說明請詳附註二七。

(3) 合併公司於 107 年 4 月完成清算訊舟上海之程序。

(4) 合併公司於 107 年 2 月完成清算 PT Interchan 之程序。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司持有康全電訊有表決權股份比例分別為 41.75% 及 41.74%，惟考量合併公司實質控制康全電訊，故將其列為子公司。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |            |
|-----------|-------------|-----------------|------------|
|           |             | 108年12月31日      | 107年12月31日 |
| 康全電訊      | 台 灣         | 58.25%          | 58.26%     |

| 子 公 司 名 稱          | 分配予非控制權益之損益<br>(合併沖銷後金額) |            | 非 控 制 權 益<br>(合併沖銷後金額) |                |
|--------------------|--------------------------|------------|------------------------|----------------|
|                    | 108年度                    | 107年度      | 108年<br>12月31日         | 107年<br>12月31日 |
| 康全電訊 (不含子公司之非控制權益) | \$ 93,168                | \$ 149,103 | \$ 508,183             | \$ 447,388     |

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

康全電訊及其子公司

|            | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產       | \$ 1,468,254        | \$ 1,689,840        |
| 非流動資產      | 160,421             | 92,122              |
| 流動負債       | ( 634,339 )         | ( 959,586 )         |
| 非流動負債      | ( 76,181 )          | ( 5,800 )           |
| 權益         | <u>\$ 918,155</u>   | <u>\$ 816,576</u>   |
| 權益歸屬於：     |                     |                     |
| 本公司業主      | \$ 383,296          | \$ 340,839          |
| 康全電訊之非控制權益 | <u>534,859</u>      | <u>475,737</u>      |
|            | <u>\$ 918,155</u>   | <u>\$ 816,576</u>   |
|            | 108年度               | 107年度               |
| 營業收入       | <u>\$ 2,449,616</u> | <u>\$ 3,656,074</u> |
| 本年度淨利      | \$ 159,934          | \$ 267,754          |
| 其他綜合損益     | <u>915</u>          | ( 2,431 )           |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 160,849</u>   | <u>\$ 265,323</u>   |
| 淨利歸屬於：     |                     |                     |
| 本公司業主      | \$ 66,766           | \$ 118,651          |
| 康全電訊之非控制權益 | <u>93,168</u>       | <u>149,103</u>      |
|            | <u>\$ 159,934</u>   | <u>\$ 267,754</u>   |
| 綜合損益總額歸屬於： |                     |                     |
| 本公司業主      | \$ 71,672           | \$ 114,706          |
| 康全電訊之非控制權益 | <u>89,177</u>       | <u>150,617</u>      |
|            | <u>\$ 160,849</u>   | <u>\$ 265,323</u>   |
| 現金流量       |                     |                     |
| 營業活動       | \$ 242,921          | \$ 267,453          |
| 投資活動       | ( 4,450 )           | ( 29,918 )          |
| 籌資活動       | ( 154,636 )         | ( 20,882 )          |
| 匯率影響數      | <u>2,374</u>        | <u>3,634</u>        |
| 淨現金流入      | <u>\$ 86,209</u>    | <u>\$ 220,287</u>   |

### 十三、採用權益法之投資

|            | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 55,706</u> | <u>\$ 52,085</u> |
|            | 108年度            | 107年度            |
| 合併公司享有之份額  |                  |                  |
| 本年度淨利      | \$ 15,339        | \$ 19,469        |
| 其他綜合損益     | ( <u>1,674</u> ) | <u>801</u>       |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 13,665</u> | <u>\$ 20,270</u> |

合併公司於 107 年 2 月 23 日取得 Crystal Centre Int'l Corp. (以下簡稱 Crystal) 30% 之股權。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十四、不動產、廠房及設備

#### (一) 自用－108 年

|                   | 土 地                 | 房屋及建築             | 機器設備              | 其他設備              | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 應 本               |                     |                   |                   |                   |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,305,974        | \$ 936,147        | \$ 426,273        | \$ 615,967        | \$ 3,284,361        |
| 增 添               | -                   | -                 | 4,896             | 47,200            | 52,096              |
| 處 分               | ( 6,128 )           | ( 16,455 )        | ( 891 )           | ( 91,456 )        | ( 114,930 )         |
| 淨兌換差額             | -                   | -                 | ( 14,915 )        | ( 4,840 )         | ( 19,755 )          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,299,846</u> | <u>\$ 919,692</u> | <u>\$ 415,363</u> | <u>\$ 566,871</u> | <u>\$ 3,201,772</u> |
| 累計折舊              |                     |                   |                   |                   |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -                | \$ 81,655         | \$ 328,950        | \$ 466,178        | \$ 876,783          |
| 折舊費用              | -                   | 22,458            | 28,325            | 61,008            | 111,791             |
| 處 分               | -                   | ( 10,150 )        | ( 711 )           | ( 89,007 )        | ( 99,868 )          |
| 淨兌換差額             | -                   | -                 | ( 12,333 )        | ( 5,922 )         | ( 18,255 )          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 93,963</u>  | <u>\$ 344,231</u> | <u>\$ 432,257</u> | <u>\$ 870,451</u>   |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,299,846</u> | <u>\$ 825,729</u> | <u>\$ 71,132</u>  | <u>\$ 134,614</u> | <u>\$ 2,331,321</u> |



(二) 107 年

|                   | 土 地                 | 房 屋 及 建 築         | 機 器 設 備           | 其 他 設 備           | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本               |                     |                   |                   |                   |                     |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,305,783        | \$ 935,635        | \$ 423,619        | \$ 592,767        | \$ 3,257,804        |
| 增 添               | -                   | -                 | 12,219            | 46,095            | 58,314              |
| 處 分               | -                   | -                 | ( 1,711)          | ( 20,542)         | ( 22,253)           |
| 淨兌換差額             | 191                 | 512               | ( 7,854)          | ( 2,353)          | ( 9,504)            |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,305,974</u> | <u>\$ 936,147</u> | <u>\$ 426,273</u> | <u>\$ 615,967</u> | <u>\$ 3,284,361</u> |
| 累計折舊              |                     |                   |                   |                   |                     |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ -                | \$ 60,614         | \$ 303,406        | \$ 415,345        | \$ 779,365          |
| 折舊費用              | -                   | 20,749            | 33,311            | 72,330            | 126,390             |
| 處 分               | -                   | -                 | ( 1,804)          | ( 19,296)         | ( 21,100)           |
| 淨兌換差額             | -                   | 292               | ( 5,963)          | ( 2,201)          | ( 7,872)            |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 81,655</u>  | <u>\$ 328,950</u> | <u>\$ 466,178</u> | <u>\$ 876,783</u>   |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,305,974</u> | <u>\$ 854,492</u> | <u>\$ 97,323</u>  | <u>\$ 149,789</u> | <u>\$ 2,407,578</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築物 | 35~50 年 |
| 機器設備   | 2~13 年  |
| 其他設備   | 1~10 年  |

合併公司於 108 年 1 月出售土地、房屋及建築物予非關係人並完成過戶，合約總價款為 104,653 仟元，出售淨利益為 86,192 仟元。

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

|           | 108年12月31日        |
|-----------|-------------------|
| 使用權資產帳面價值 |                   |
| 建 築 物     | \$ 134,536        |
| 運輸設備      | 3,283             |
|           | <u>\$ 137,819</u> |

|            | 108年度            |
|------------|------------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 20,422</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |
| 建築物        | \$ 35,611        |
| 運輸設備       | <u>1,957</u>     |
|            | <u>\$ 37,568</u> |

(二) 租賃負債－108 年

|          | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|
| 租賃負債帳面價值 |                   |
| 流動       | <u>\$ 33,512</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 105,113</u> |

租賃負債之折現率如下：

|      | 108年12月31日 |
|------|------------|
| 建築物  | 1.36%      |
| 運輸設備 | 1.36%      |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供交通使用，租賃期間為 1～8 年。合併公司亦承租若干建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2～15 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

|             | 108年度              |
|-------------|--------------------|
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 3,269</u>    |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 47,270)</u> |

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

|                   | 商 譽              | 電 腦 軟 體          | 合 計              |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |                  |                  |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 31,842        | \$ 62,807        | \$ 94,649        |
| 單獨取得              | -                | 5,936            | 5,936            |
| 本年度處分             | -                | ( 1,966)         | ( 1,966)         |
| 淨兌換差額             | -                | ( 6)             | ( 6)             |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 31,842</u> | <u>\$ 66,771</u> | <u>\$ 98,613</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                  |                  |                  |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,611         | \$ 52,891        | \$ 61,502        |
| 攤銷費用              | -                | 7,049            | 7,049            |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 8,611</u>  | <u>\$ 59,940</u> | <u>\$ 68,551</u> |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 23,231</u> | <u>\$ 6,831</u>  | <u>\$ 30,062</u> |
| <u>成 本</u>        |                  |                  |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 31,842        | \$ 66,771        | \$ 98,613        |
| 單獨取得              | -                | 6,333            | 6,333            |
| 本年度處分             | -                | ( 12,637)        | ( 12,637)        |
| 淨兌換差額             | -                | 469              | 469              |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 31,842</u> | <u>\$ 60,936</u> | <u>\$ 92,778</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                  |                  |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,611         | \$ 59,940        | \$ 68,551        |
| 攤銷費用              | -                | 7,705            | 7,705            |
| 本年度處分             | -                | ( 12,637)        | ( 12,637)        |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 8,611</u>  | <u>\$ 55,008</u> | <u>\$ 63,619</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 23,231</u> | <u>\$ 5,928</u>  | <u>\$ 29,159</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體

1~11 年

十七、其他金融資產

|                | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>      |                  |                  |
| 備償專戶（帳列其他流動資產） | <u>\$ 5,001</u>  | <u>\$ 6</u>      |
| <u>非流動</u>     |                  |                  |
| 退休金專戶          | \$ 60,767        | \$ 54,729        |
| 備償專戶           | <u>400</u>       | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 61,167</u> | <u>\$ 54,729</u> |

（一）退休金專戶係本公司替委任經理人提撥之退休金金額。

（二）其他金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十八、借 款

（一）短期借款

|              | 108年12月31日        | 107年12月31日          |
|--------------|-------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                     |
| 一銀行借款(1、2)   | \$ 1,000          | \$ 1,000            |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                     |
| 一銀行借款(1)     | <u>766,128</u>    | <u>1,006,318</u>    |
|              | <u>\$ 767,128</u> | <u>\$ 1,007,318</u> |

1. 上述短期借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.10%~1.60%。

2. 該擔保借款係以合併公司本票抵押擔保，請參閱附註三二。

（二）應付短期票券

|            | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票     | \$ 30,000        | \$ 30,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 33)            | ( 21)            |
|            | <u>\$ 29,967</u> | <u>\$ 29,979</u> |

108 年及 107 年 12 月 31 日之應付短期票券利皆為 1.038%。

(三) 長期借款

|             | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> |                     |                     |
| 銀行借款        | \$ 1,417,514        | \$ 1,434,314        |
| 減：列為一年內到期部分 | ( <u>16,800</u> )   | ( <u>16,800</u> )   |
| 長期借款        | <u>\$ 1,400,714</u> | <u>\$ 1,417,514</u> |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三一），借款到期日為 125 年 2 月 1 日，有效年利率為 1.36%。

該借款金額係用於購買營業用之土地及建物。

十九、其他負債

|              | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>    |                   |                   |
| 其他應付款        |                   |                   |
| 應付權利金        | \$ 2,661          | \$ 7,180          |
| 應付勞務費        | 18,889            | 16,532            |
| 應付薪資         | 105,025           | 137,074           |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 22,681            | 34,393            |
| 應付運費及報關費     | 9,191             | 16,478            |
| 銷項稅額         | 21,338            | 74,198            |
| 其 他          | <u>134,306</u>    | <u>150,540</u>    |
|              | <u>\$ 314,091</u> | <u>\$ 436,395</u> |
| 其他負債         |                   |                   |
| 退款負債         | \$ 19,847         | \$ 26,220         |
| 暫收款          | 15,038            | 29,918            |
| 代收款          | 49,330            | 55,202            |
| 其 他          | <u>946</u>        | <u>1,468</u>      |
|              | <u>\$ 85,161</u>  | <u>\$ 112,808</u> |

二十、退職後福利計畫

|        | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 確定提撥計畫 | \$ 20,719        | \$ 30,878        |
| 確定福利計畫 | <u>45,978</u>    | <u>22,878</u>    |
|        | <u>\$ 66,697</u> | <u>\$ 53,756</u> |

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司自 94 年 7 月起依委任經理人每月薪資總額之一定比例提撥退休金至退休金專戶（帳列其他金融資產－非流動）。該退休金專戶餘額請詳附註十七；實際支付之退休金於 108 及 107 年度分別為 6,570 仟元及 0 仟元，本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日已提列之退休金準備分別為 20,719 仟元及 30,975 仟元。

東莞瑞訊及上海訊全係依據中國大陸政府規定，按月依員工工資總額之一定比例繳納基本養老退休金，係屬確定提撥退休辦法，該專戶與公司完全分離，員工離職時隨同移轉，應提撥金額列為當期費用。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、康全電訊及歐科電訊依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司均按員工每月薪資總額之一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$124,743        | \$ 97,760        |
| 計畫資產公允價值 | ( 78,765)        | ( 74,882)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 45,978</u> | <u>\$ 22,878</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                           | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 107 年 1 月 1 日             | <u>\$ 94,406</u>   | <u>(\$ 70,834)</u> | <u>\$ 23,572</u> |
| 服務成本                      |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                    | 274                | -                  | 274              |
| 利息費用（收入）                  | <u>1,106</u>       | <u>( 1,284)</u>    | <u>( 178)</u>    |
| 認列於損益                     | <u>1,380</u>       | <u>( 1,284)</u>    | <u>96</u>        |
| 再衡量數                      |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外）   | -                  | ( 644)             | ( 644)           |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動         | 477                | -                  | 477              |
| 精算利益－財務假設變動               | <u>( 1,822)</u>    | <u>-</u>           | <u>( 1,822)</u>  |
| 精算損失－經驗調整                 | <u>3,319</u>       | <u>-</u>           | <u>3,319</u>     |
| 認列於其他綜合損益                 | <u>1,974</u>       | <u>( 644)</u>      | <u>1,330</u>     |
| 雇主提撥                      | <u>-</u>           | <u>( 2,120)</u>    | <u>( 2,120)</u>  |
| 107 年 12 月 31 日           | <u>97,760</u>      | <u>( 74,882)</u>   | <u>22,878</u>    |
| 服務成本                      |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                    | 949                | -                  | 949              |
| 利息費用（收入）                  | <u>867</u>         | <u>( 1,112)</u>    | <u>( 245)</u>    |
| 認列於損益                     | <u>1,816</u>       | <u>( 1,112)</u>    | <u>704</u>       |
| 再衡量數                      |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（不含以折<br>現率計算之利息收入） | -                  | ( 1,158)           | ( 1,158)         |
| 精算損失                      |                    |                    |                  |
| －人口統計假設變動                 | 2,211              | -                  | 2,211            |
| －財務假設變動                   | 3,875              | -                  | 3,875            |
| －經驗調整                     | <u>19,724</u>      | <u>-</u>           | <u>19,724</u>    |
| 認列於其他綜合損益                 | <u>25,810</u>      | <u>( 1,158)</u>    | <u>24,652</u>    |
| 雇主提撥                      | <u>-</u>           | <u>( 2,256)</u>    | <u>( 2,256)</u>  |
| 福利支付                      | <u>( 643)</u>      | <u>643</u>         | <u>-</u>         |
| 108 年 12 月 31 日           | <u>\$ 124,743</u>  | <u>(\$ 78,765)</u> | <u>\$ 45,978</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 108年度         | 107年度        |
|------|---------------|--------------|
| 推銷費用 | \$ 137        | (\$ 16)      |
| 管理費用 | 357           | 199          |
| 研發費用 | <u>210</u>    | <u>( 87)</u> |
|      | <u>\$ 704</u> | <u>\$ 96</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 108年12月31日   | 107年12月31日   |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率     | 0.63%~1.00%  | 1.05%~1.15%  |
| 薪資預期增加率 | 2.00%~3.00%  | 2.00%~3.00%  |
| 離職率     | 5.00%~12.78% | 5.94%~12.79% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|         | 108年12月31日         | 107年12月31日         |
|---------|--------------------|--------------------|
| 折現率     |                    |                    |
| 增加 0.5% | (\$ <u>5,394</u> ) | (\$ <u>3,710</u> ) |
| 減少 0.5% | <u>\$ 5,661</u>    | <u>\$ 3,868</u>    |
| 薪資預期增加率 |                    |                    |
| 增加 0.5% | <u>\$ 7,331</u>    | <u>\$ 3,802</u>    |
| 減少 0.5% | (\$ <u>6,906</u> ) | (\$ <u>3,586</u> ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 108年12月31日      | 107年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 2,448</u> | <u>\$ 2,125</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.13年          | 9.97年           |



## 二一、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>300,000</u>      | <u>300,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>186,492</u>      | <u>186,492</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,864,916</u> | <u>\$ 1,864,916</u> |

本公司分別於 107 年 8 月 31 日及 11 月 9 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 5,000 仟股及 9,833 仟股，減資基準日分別為 107 年 9 月 4 日及 12 月 1 日，減資後實收資本額為 1,864,916 仟元，並分別於 107 年 9 月 13 日及 12 月 25 日辦理變更登記完竣。

### (二) 資本公積

|                             | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                      | \$ 57,957        | \$ 57,957        |
| 公司債轉換溢價                     | 24,662           | 24,662           |
| 庫藏股票交易                      | 5,826            | 4,875            |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額   | 34,648           | 34,639           |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                  |                  |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 338              | 338              |
| 其 他                         | 33,437           | 33,437           |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| 子公司員工認股權                    | 3,432            | 1,698            |
| 員工認股權                       | <u>8,321</u>     | <u>4,941</u>     |
|                             | <u>\$168,621</u> | <u>\$162,547</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求、財務結構、盈餘及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 20% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式分派，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案及盈餘分配案如下：

|            | 虧 損 撥 | 補 案       |
|------------|-------|-----------|
|            | 107年度 | 106年度     |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ -  | \$ 62,510 |
| 資本公積彌補虧損   | -     | 105,599   |

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 (元) |
|--------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 1,802  | \$ -     |
| 特別盈餘公積 | 16,214    | -        |
| 現金股利   | 27,974    | 0.15     |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因           | 轉讓股份予<br>員工 (仟股) | 買回以註銷<br>( 仟 股 ) | 子公司持有<br>母公司股票<br>( 仟 股 ) | 合計 (仟股)    |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------|
| 108 年 1 月 1 日股數   | -                | -                | 2,156                     | 2,156      |
| 本年度增加             | -                | -                | -                         | -          |
| 本年度減少             | -                | -                | ( 370 )                   | ( 370 )    |
| 108 年 12 月 31 日股數 | -                | -                | 1,786                     | 1,786      |
| 107 年 1 月 1 日股數   | 14,833           | -                | 2,425                     | 17,258     |
| 本年度增加             | -                | -                | -                         | -          |
| 本年度減少             | ( 14,833 )       | -                | ( 269 )                   | ( 15,102 ) |
| 107 年 12 月 31 日股數 | -                | -                | 2,156                     | 2,156      |

為提高資金運用效率之目的，子公司於合併資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

#### 108 年 12 月 31 日

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 康全電訊      | 1,786              | \$ 16,745 | \$ 19,120 |

#### 107 年 12 月 31 日

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 康全電訊      | 2,156              | \$ 20,211 | \$ 20,291 |

康全電訊於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 4,280 仟股及 5,166 仟股，故本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日依所有權權益比例分別依 41.75% 及 41.74% 認列 1,786 仟股及 2,156 仟股庫藏股票。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

(五) 非控制權益

|                           | 108年度             | 107年度             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額                      | \$ 447,595        | \$ 269,883        |
| 本年度淨利                     | 93,168            | 149,105           |
| 本年度其他綜合損益                 |                   |                   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | ( 2,679)          | 1,514             |
| 確定福利計畫再衡量數                | ( 1,640)          | ( 2,780)          |
| 相關所得稅                     | 328               | 804               |
| 子公司現金股利                   | ( 36,948)         | ( 23,425)         |
| 子公司員工認股權                  | 2,420             | 2,183             |
| 子公司現金增資                   | -                 | 30,740            |
| 處分子公司部分權益轉入非控制權益之金額（附註二七） | -                 | 22,090            |
| 取得子公司部分權益轉出非控制權益之金額（附註二七） | ( 226)            | -                 |
| 子公司所有權權益變動                | <u>6,165</u>      | <u>( 2,519)</u>   |
| 年底餘額                      | <u>\$ 508,183</u> | <u>\$ 447,595</u> |

二、 收 入

|           | 108年度               | 107年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入    | \$ 5,236,858        | \$ 6,476,955        |
| 勞務收入      | 30,475              | 49,587              |
| 其他營業及服務收入 | <u>221,089</u>      | <u>347,019</u>      |
|           | <u>\$ 5,488,422</u> | <u>\$ 6,873,561</u> |

合約餘額

|              | 108年12月31日          | 107年12月31日          | 107年1月1日            |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款之總額（附註十） | <u>\$ 1,143,243</u> | <u>\$ 1,444,493</u> | <u>\$ 1,266,404</u> |
| 合約負債         | <u>\$ 117,203</u>   | <u>\$ 155,573</u>   | <u>\$ 103,550</u>   |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二、淨利（損）

### （一）其他收入

|                                | 108年度            | 107年度            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 利息收入                           |                  |                  |
| 銀行存款                           | \$ 7,735         | \$ 4,495         |
| 股利收入                           |                  |                  |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之權益工<br>具投資 | 645              | 656              |
| 其 他                            | <u>21,831</u>    | <u>28,363</u>    |
|                                | <u>\$ 30,211</u> | <u>\$ 33,514</u> |

### （二）其他利益及損失

|                        | 108年度            | 107年度              |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>（損失）  | \$ 86,411        | (\$ 162)           |
| 淨外幣兌換損失                | ( 40,995)        | ( 15,169)          |
| 金融資產及金融負債損益            |                  |                    |
| 強制透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產 | 46               | 13                 |
| 其 他                    | <u>( 1,542)</u>  | <u>( 8,175)</u>    |
|                        | <u>\$ 43,920</u> | <u>(\$ 23,493)</u> |

### （三）財務成本

|         | 108年度            | 107年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款    | \$ 31,170        | \$ 34,396        |
| 租賃負債之利息 | 2,087            | -                |
| 可轉換公司債  | -                | 1,441            |
|         | <u>\$ 33,257</u> | <u>\$ 35,837</u> |

### （四）減損（損失）迴轉

|             | 108年度              | 107年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | <u>(\$ 13,065)</u> | <u>(\$ 15,245)</u> |
| 存貨（包含於營業成本） | <u>\$ 1,143</u>    | <u>(\$ 32,961)</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 108年度             | 107年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 111,791        | \$ 126,390        |
| 使用權資產      | 37,568            | -                 |
| 無形資產       | <u>7,705</u>      | <u>7,049</u>      |
|            | <u>\$ 157,064</u> | <u>\$ 133,439</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 35,788         | \$ 44,735         |
| 營業費用       | <u>113,571</u>    | <u>81,655</u>     |
|            | <u>\$ 149,359</u> | <u>\$ 126,390</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 2,092          | \$ 2,579          |
| 營業費用       | <u>5,613</u>      | <u>4,470</u>      |
|            | <u>\$ 7,705</u>   | <u>\$ 7,049</u>   |

(六) 員工福利費用

|             | 108年度               | 107年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利（附註二十） |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | \$ 26,603           | \$ 28,165           |
| 確定福利計畫      | <u>704</u>          | <u>96</u>           |
|             | <u>27,307</u>       | <u>28,261</u>       |
| 股份基礎給付      |                     |                     |
| 權益交割        | <u>7,534</u>        | <u>7,855</u>        |
| 離職福利        | <u>1,110</u>        | <u>279</u>          |
| 其他員工福利      | <u>1,103,395</u>    | <u>1,160,209</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 1,139,346</u> | <u>\$ 1,196,604</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 306,534          | \$ 306,639          |
| 營業費用        | <u>832,812</u>      | <u>889,965</u>      |
|             | <u>\$ 1,139,346</u> | <u>\$ 1,196,604</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 108年度 |
|------|-------|
| 員工酬勞 | 7%    |
| 董事酬勞 | 2%    |

金 額

|      | 108年度    |
|------|----------|
|      | 現 金      |
| 員工酬勞 | \$ 3,120 |
| 董事酬勞 | 891      |

本公司 107 年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

|          | 108年度         | 107年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$122,650     | \$326,819     |
| 外幣兌換損失總額 | ( 163,645 )   | ( 341,988 )   |
| 淨 損      | ( \$ 40,995 ) | ( \$ 15,169 ) |

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 108年度            | 107年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 64,633        | \$ 73,344        |
| 未分配盈餘加徵     | 5,532            | 3,092            |
| 以前年度之調整     | ( 12,576)        | ( 564)           |
|             | <u>57,589</u>    | <u>75,872</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | 22,779           | 16,862           |
| 稅率變動        | -                | ( 8,977)         |
|             | <u>22,779</u>    | <u>7,885</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 80,368</u> | <u>\$ 83,757</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 108年度            | 107年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$234,308</u> | <u>\$205,735</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$105,318        | \$ 89,194        |
| 稅上不可減除之費用    | 20,468           | 10,319           |
| 免稅收入         | ( 16,855)        | ( 400)           |
| 未分配盈餘加徵      | 5,532            | 3,092            |
| 基本稅額應納差額     | 31               | -                |
| 投資損失已實現      | ( 14,561)        | ( 450)           |
| 核定減少之虧損扣抵    | -                | 1,545            |
| 虧損扣抵         | ( 9,547)         | 25,019           |
| 未認列之虧損扣抵／可減除 |                  |                  |
| 暫時性差異        | 2,558            | ( 35,021)        |
| 稅率變動         | -                | ( 8,977)         |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度之調整      | ( 12,576)        | ( 564)           |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 80,368</u> | <u>\$ 83,757</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。



(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 108年度         | 107年度           |
|---------------|---------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |               |                 |
| 稅率變動          | \$ -          | \$ 447          |
| 本年度產生         |               |                 |
| —確定福利計劃再衡量數   | 563           | 955             |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 |               |                 |
| 利益            | <u>\$ 563</u> | <u>\$ 1,402</u> |

(三) 本年度所得稅資產與負債

|          | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 本年度所得稅資產 |                  |                  |
| 應收退稅款    | <u>\$ 15,789</u> | <u>\$ 427</u>    |
| 本年度所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅    | <u>\$ 29,620</u> | <u>\$ 75,938</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                  |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 1,072         | (\$ 65)            | \$ 563           | \$ 1,570         |
| 存貨跌價損失         | 8,110            | ( 2,792)           | -                | 5,318            |
| 未實現順流交易利益      | 5,687            | ( 2,087)           | -                | 3,600            |
| 未實現兌換損失        | -                | 464                | -                | 464              |
| 其 他            | 11,180           | ( 8,870)           | -                | 2,310            |
|                | 26,049           | ( 13,350)          | 563              | 13,262           |
| 虧損扣抵           | 25,309           | ( 5,571)           | -                | 19,738           |
|                | <u>\$ 51,358</u> | <u>(\$ 18,921)</u> | <u>\$ 563</u>    | <u>\$ 33,000</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                  |                  |
| 未實現兌換利益        | <u>\$ 1,161</u>  | <u>\$ 3,858</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,019</u>  |

107 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |                  |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 162           | (\$ 492)          | \$ 1,402         | \$ 1,072         |
| 存貨跌價損失         | 1,884            | 6,226             | -                | 8,110            |
| 未實現順流交易利益      | 5,362            | 325               | -                | 5,687            |
| 未實現兌換損失        | 113              | ( 113)            | -                | -                |
| 其 他            | <u>5,310</u>     | <u>5,870</u>      | <u>-</u>         | <u>11,180</u>    |
|                | 12,831           | 11,816            | 1,402            | 26,049           |
| 虧損扣抵           | <u>44,463</u>    | <u>( 19,154)</u>  | <u>-</u>         | <u>25,309</u>    |
|                | <u>\$ 57,294</u> | <u>(\$ 7,338)</u> | <u>\$ 1,402</u>  | <u>\$ 51,358</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                  |                  |
| 未實現兌換利益        | <u>\$ 614</u>    | <u>\$ 547</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,161</u>  |

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

|          | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     | \$557,354        | \$472,996        |
| 可減除暫時性差異 | <u>184,142</u>   | <u>209,651</u>   |
|          | <u>\$741,496</u> | <u>\$682,647</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u>     | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------------|---------------|
| \$ 62,808         | 109           |
| 52,157            | 110           |
| 38,928            | 111           |
| 20,771            | 112           |
| 7,078             | 113           |
| 69,010            | 114           |
| 95,431            | 115           |
| 182,683           | 116           |
| 99,142            | 117           |
| 25,875            | 118           |
| 136               | 125           |
| 1,911             | 126           |
| <u>114</u>        | <u>127</u>    |
| <u>\$ 656,044</u> |               |

(七) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日，列入合併公司之所得稅申報核定情形如下：

|                 | 所得稅申報<br>核定年度 |
|-----------------|---------------|
| 本公司             | 106年          |
| 瑞訊東莞            | 107年          |
| 康全電訊            | 106年          |
| CUSA            | 107年          |
| CTBV            | 107年          |
| CCE             | 107年          |
| Comtrend Iberia | 107年          |
| 捌零捌陸            | 106年          |
| 歐科電訊            | 106年          |
| 訊奇公司            | 106年          |

二五、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

|            | 108年度          | 107年度            |
|------------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘（虧損） | <u>\$ 0.33</u> | <u>(\$ 0.15)</u> |
| 稀釋每股盈餘（虧損） | <u>\$ 0.33</u> | <u>(\$ 0.15)</u> |

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

|                        | 108年度            | 107年度              |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 用以計算每股盈餘（虧損）之<br>淨利（損） | <u>\$ 60,772</u> | <u>(\$ 27,127)</u> |

股 數

單位：仟股

|                              | 108年度          | 107年度          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘（虧損）<br>之普通股加權平均股數 | 184,551        | 184,218        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：               |                |                |
| 員工認股權                        | 138            | -              |
| 員工酬勞                         | <u>292</u>     | <u>-</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘（虧損）<br>之普通股加權平均股數 | <u>184,981</u> | <u>184,218</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

由於本公司 107 年度為虧損，潛在普通股具反稀釋作用，故未計算其稀釋每股虧損。

二六、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 106 年 9 月 30 日給與員工認股權憑證 8,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

|           | 108年度     |                    | 107年度     |                    |
|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
|           |           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 | 單 位 ( 仟 ) | ( 元 )              | 單 位 ( 仟 ) | ( 元 )              |
| 年初流通在外    | 8,000     | \$ 10.25           | 8,000     | \$ 10.25           |
| 本年度行使     | -         |                    | -         |                    |
| 本年度喪失     | ( 245 )   | 10.25              | -         |                    |
| 年底流通在外    | 7,755     | 10.25              | 8,000     | 10.25              |
| 年底可行使     | 1,939     | 10.25              | -         |                    |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍（元）    | \$10.25    | \$10.25    |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 3.75年      | 4.75年      |

本公司於 106 年 9 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 106年9月  |
|-------|---------|
| 給與日股價 | 10.25 元 |
| 行使價格  | 10.25 元 |
| 預期波動率 | 26.73 % |
| 存續期間  | 6 年     |
| 無風險利率 | 0.6669% |

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 3,380 仟元及 3,974 仟元。

## （二）子公司員工認股權計畫

本公司之子公司康全電訊於 107 年 1 月 25 日給與員工認股權 4,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含康全電訊及其子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日康全電訊之最近期經會計師核閱之財務報告每股淨值為認股價值，認股權發行後，遇有康全電訊普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。康全電訊 107 年 7 月 18 日第一次調整 107 年 1 月 25 日發行之員工認股權憑證認股價格為 11.27 元，另於 108 年 7 月 30 日調整價格為 10.00 元。

員工認股權相關資訊如下：

|                     | 108年度        |           | 107年度        |         |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|---------|
|                     | 加 權 平 均      | 行 使 價 格   | 加 權 平 均      | 行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 單 位 ( 仟 ) | ( 元 )        | 單 位 ( 仟 ) | ( 元 )        |         |
| 年初流通在外              | 3,919        | \$ 11.27  | -            | \$ -    |
| 本年度給與               | -            | -         | 4,000        | 11.27   |
| 本年度喪失               | ( 68 )       | 10.00     | ( 81 )       | 11.27   |
| 年底流通在外              | <u>3,851</u> | 10.00     | <u>3,919</u> | 11.27   |
| 年底可行使               | <u>-</u>     |           | <u>-</u>     |         |

截至合併資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍（元）    | \$10.00    | \$11.27    |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 3.07年      | 4.07年      |

康全電訊於 107 年 1 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|          | 107年1月  |
|----------|---------|
| 給與日股價評估值 | 12.48 元 |
| 行使價格     | 10.00 元 |
| 預期波動率    | 33.22 % |
| 存續期間     | 5 年     |
| 預期股利率    | -       |
| 無風險利率    | 0.69%   |

子公司 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 4,154 仟元及 3,881 仟元。

#### 二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年 2 月 21 日未按持股比例認購康全電訊子公司現金增資股權，致持股比例由 46.95%下降至 44.60%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                                | 康 全 電 訊       |
|--------------------------------|---------------|
| 收取之現金對價                        | \$ 31,078     |
| 子公司持有母公司之庫藏股影響數                | ( 1,136)      |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | ( 29,604)     |
| 權益交易差額                         | <u>\$ 338</u> |

#### 權益交易差額調整科目

資本公積—認列對子公司所有權權益  
變動數

\$ 338

合併公司於 107 年 8 月處分其對康全電訊子公司 2.86%之持股，致持股比例由 44.60%下降為 41.74%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                   | 康 全 電 訊          |
|-------------------|------------------|
| 收取之現金對價           | \$ 56,729        |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變  |                  |
| 動計算應轉入非控制權益之金額    | ( 22,090)        |
| 權益交易差額            | <u>\$ 34,639</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> |                  |
| 資本公積－實際取得或處分子公司股  |                  |
| 權價格與帳面價值差額        | <u>\$ 34,639</u> |

合併公司於 108 年 8 月取得康全電訊子公司畸零股，致持股比例由 41.74%上升為 41.75%，另於 108 年 12 月取得訊奇公司 0.84%之持股，致持股比例由 99.16%上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                   | 訊 奇         | 康 全 電 訊     | 合 計         |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 給付之現金對價           | (\$ 209)    | (\$ 8)      | (\$ 217)    |
| 子公司淨資產帳面金額按相      |             |             |             |
| 對權益變動計算應轉出非       |             |             |             |
| 控制權益之金額           | <u>209</u>  | <u>17</u>   | <u>226</u>  |
| 權益交易差額            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 9</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> |             |             |             |
| 資本公積－實際取得或處分      |             |             |             |
| 子公司股權價格與帳面價       |             |             |             |
| 值差額               | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 9</u> |

## 二八、資本風險管理

合併公司主要管理階層，每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由現金增資、發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 108 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等 級 | 第 2 等 級   | 第 3 等 級   | 合 計       |
|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |         |           |           |           |
| <u>之金融資產－流動</u>    |         |           |           |           |
| 應收帳款淨額             | \$ -    | \$ 85,190 | \$ -      | \$ 85,190 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |         |           |           |           |
| <u>價值衡量之金融資產－</u>  |         |           |           |           |
| <u>非流動</u>         |         |           |           |           |
| 權益工具投資             |         |           |           |           |
| －國外未上市（櫃）          |         |           |           |           |
| 股票                 | \$ -    | \$ -      | \$ 18,765 | \$ 18,765 |
| －國內未上市（櫃）          |         |           |           |           |
| 股票                 | -       | -         | 39,277    | 39,277    |
| 合 計                | \$ -    | \$ -      | \$ 58,042 | \$ 58,042 |

##### 107 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等 級   | 第 2 等 級    | 第 3 等 級   | 合 計        |
|--------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |           |            |           |            |
| <u>之金融資產－流動</u>    |           |            |           |            |
| 基金受益憑證             | \$ 16,015 | \$ -       | \$ -      | \$ 16,015  |
| 應收帳款淨額             | -         | 125,263    | -         | 125,263    |
| 合 計                | \$ 16,015 | \$ 125,263 | \$ -      | \$ 141,278 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |           |            |           |            |
| <u>價值衡量之金融資產－</u>  |           |            |           |            |
| <u>非流動</u>         |           |            |           |            |
| 權益工具投資             |           |            |           |            |
| －國外未上市（櫃）          |           |            |           |            |
| 股票                 | \$ -      | \$ -       | \$ 18,616 | \$ 18,616  |
| －國內未上市（櫃）          |           |            |           |            |
| 股票                 | -         | -          | 3,000     | 3,000      |
| 合 計                | \$ -      | \$ -       | \$ 21,616 | \$ 21,616  |

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。



## 2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法評估。

### （三）金融工具之種類

|                          | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>              |            |            |
| 強制為透過損益按公允價值<br>衡量       | \$ 85,190  | \$ 141,278 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產（註1）    | 2,398,671  | 2,275,459  |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 |            |            |
| 權益工具投資                   | 58,042     | 21,616     |
| <u>金融負債</u>              |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2）             | 3,555,487  | 4,148,466  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他應收款－關係人、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對增加／減少稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 貨 幣 別 | 對 損 益 之 影 響    |                 |
|-------|----------------|-----------------|
|       | 108年度          | 107年度           |
| 美 金   | (\$ 8,052) (i) | (\$ 15,681) (i) |
| 歐 元   | ( 611) (i)     | ( 886) (i)      |

(i)主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各貨幣計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，係因美元貨幣計價之應收帳款餘額減低所致。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合以控管利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 17,549  | \$ 13,902  |
| －金融負債     | 2,353,234  | 2,471,611  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 1,224,392  | 923,759    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 12,244 仟元及 9,238 仟元。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係因變動利率金融資產增加。

## (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 580 仟元及 216 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主係因權益證券投資增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並取得適度之保險額度以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

|                | 帳 面 金 額            | 3 個 月 內            | 3 個 月 至 1 年       | 1 至 5 年           | 5 年 以 上            |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                    |                    |                   |                   |                    |
| 短期借款           | \$ 767,128         | \$ 677,128         | \$ 90,000         | \$ -              | \$ -               |
| 租賃負債           | 146,563            | 9,438              | 25,815            | 76,011            | 35,299             |
| 應付短期票券         | 29,967             | 29,967             | -                 | -                 | -                  |
| 長期借款           | 1,400,714          | -                  | -                 | 371,460           | 1,029,254          |
| 應付票據及帳款        | 1,026,787          | 791,728            | 235,004           | 55                | -                  |
| 其他應付款          | 314,091            | 206,032            | 99,796            | 8,263             | -                  |
| 一年內到期之長期借款     | 16,800             | 4,200              | 12,600            | -                 | -                  |
|                | <u>\$3,702,050</u> | <u>\$1,718,493</u> | <u>\$ 463,215</u> | <u>\$ 455,789</u> | <u>\$1,064,553</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年          | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年       | 15 ~ 20 年    | 20 年 以 上    |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 35,253</u> | <u>\$ 76,011</u> | <u>\$ 31,494</u> | <u>\$ 3,742</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ -</u> |

107 年 12 月 31 日

|                | 帳 面 金 額            | 3 個 月 內            | 3 個 月 至 1 年        | 1 至 5 年           | 5 年 以 上            |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                    |                    |                    |                   |                    |
| 短期借款           | \$ 1,007,318       | \$ 706,318         | \$ 301,000         | \$ -              | \$ -               |
| 應付短期票券         | 29,979             | 29,979             | -                  | -                 | -                  |
| 長期借款           | 1,417,514          | -                  | -                  | 350,725           | 1,066,789          |
| 應付票據及帳款        | 1,240,400          | 750,325            | 489,748            | 327               | -                  |
| 其他應付款          | 436,395            | 4,782              | 397,265            | 34,348            | -                  |
| 一年內到期之長期借款     | 16,800             | 4,200              | 12,600             | -                 | -                  |
|                | <u>\$4,148,406</u> | <u>\$1,495,604</u> | <u>\$1,200,613</u> | <u>\$ 385,400</u> | <u>\$1,066,789</u> |

(2) 融資額度

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司未動用之融資額度分別為 1,694,698 仟元及 1,063,089 仟元，以及未動用之應收帳款融資額度分別為 66,158 仟元及 50,217 仟元。

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

| 交易對象         | 讓售金額       | 轉列至其他<br>應收款金額 | 尚可預支<br>金額 | 已預支金額      | 已預支金額<br>年利率(%) |
|--------------|------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| <u>108年度</u> |            |                |            |            |                 |
| 台北富邦銀行       | \$ 221,542 | \$ 13,635      | \$ 66,158  | \$ 122,716 | 3.13%           |
| <u>107年度</u> |            |                |            |            |                 |
| 台北富邦銀行       | 284,473    | 15,921         | 50,217     | 143,289    | 3.75%           |

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

合併公司對台北富邦銀行之應收帳款讓售額度提供本票擔保，金額為美元 7,000 仟元。

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                | 與合併公司之關係 |
|----------------------|----------|
| 薩摩亞商銓智科通信設備有限公司（銓智科） | 關聯企業     |
| Crystal              | 關聯企業     |

(二) 進 貨

| 關係人類別    | 108年度            | 107年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 關聯企業－銓智科 | <u>\$616,981</u> | <u>\$714,414</u> |

上述進貨及付款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目      | 關係人類別／名稱     | 108年12月31日      | 107年12月31日  |
|-----------|--------------|-----------------|-------------|
| 其他應收款－關係人 | 關聯企業－Crystal | <u>\$ 8,762</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收款係對關聯企業之應收股利。

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108年12月31日        | 107年12月31日       |
|---------|-----------|-------------------|------------------|
| 應付帳款    | 關聯企業－銓智科  | <u>\$ 154,170</u> | <u>\$ 89,864</u> |
| 其他應付款   | 關聯企業－銓智科  | <u>\$ 291</u>     | <u>\$ -</u>      |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 取得之不動產、廠房及設備

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108年度         | 107年度         |
|---------|-----------|---------------|---------------|
| 其他設備    | 關聯企業      | <u>\$ 120</u> | <u>\$ 520</u> |

(六) 主要管理階層獎酬

|        | 108年度            | 107年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 54,261</u> | <u>\$ 58,258</u> |
| 股份基礎給付 | <u>1,229</u>     | <u>1,162</u>     |
|        | <u>\$ 55,490</u> | <u>\$ 59,420</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及向法院申請假扣押之擔保品等：

|                            | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產                     | <u>\$ 5,001</u>     | <u>\$ 6</u>         |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產） | <u>3,555</u>        | <u>4,687</u>        |
| 不動產、廠房與設備                  | <u>2,020,906</u>    | <u>2,063,059</u>    |
|                            | <u>\$ 2,029,462</u> | <u>\$ 2,067,752</u> |

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於 108 年 12 月 31 日止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司開立本票金額新台幣 1,375,000 仟元及美元 25,000 仟元作為借款、承做遠匯等之擔保。
- (二) 台北富邦銀行為合併公司保稅倉庫進口關稅保證提供財政部台北關稅局之保稅倉庫保證金，截至 108 年 12 月 31 日止計 2,000 仟元。
- (三) 截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司分別為子公司訊奇公司及 Edimax Europe 向銀行融資額度背書保證金額分別計 59,000 仟元及 67,180 仟元，實際動支金額分別計 1,000 仟元及 38,528 仟元。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

| <u>外 幣 資 產</u>   |           | <u>外 幣 匯 率</u> | <u>帳 面 金 額</u> |
|------------------|-----------|----------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u>     |           |                |                |
| 美 元              | \$ 51,304 | 29.98 (美元：新台幣) | \$ 1,538,094   |
| 美 元              | 7,506     | 6.96 (美元：人民幣)  | 224,901        |
| 美 元              | 641       | 22.68 (美元：克朗)  | 19,209         |
| 美 元              | 8,174     | 0.89 (美元：歐元)   | 245,042        |
| 歐 元              | 1,166     | 33.59 (歐元：新台幣) | 39,166         |
| 歐 元              | 654       | 25.45 (歐元：克朗)  | 21,968         |
| <u>非貨幣性項目</u>    |           |                |                |
| <u>採權益法之關聯企業</u> |           |                |                |
| 美 元              | 1,858     | 29.98 (美元：新台幣) | 55,706         |
| <u>外 幣 負 債</u>   |           |                |                |
| <u>貨幣性項目</u>     |           |                |                |
| 美 元              | 24,177    | 29.98 (美元：新台幣) | 724,826        |
| 美 元              | 8,282     | 6.96 (美元：人民幣)  | 248,152        |
| 美 元              | 8,309     | 0.89 (美元：歐元)   | 249,091        |



107 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產   |           | 外 幣 匯 率        | 帳 面 金 額      |
|-----------|-----------|----------------|--------------|
| 貨幣性項目     |           |                |              |
| 美 元       | \$ 74,545 | 30.72 (美元：新台幣) | \$ 2,290,022 |
| 美 元       | 18,896    | 6.87 (美元：人民幣)  | 580,535      |
| 美 元       | 498       | 22.58 (美元：克朗)  | 15,310       |
| 美 元       | 13,466    | 0.87 (美元：歐元)   | 412,383      |
| 歐 元       | 1,714     | 35.20 (歐元：新台幣) | 60,333       |
| 歐 元       | 1,147     | 25.88 (歐元：克朗)  | 40,371       |
| 非貨幣性項目    |           |                |              |
| 採權益法之關聯企業 |           |                |              |
| 美 元       | 1,050     | 30.72 (美元：新台幣) | 52,085       |
| 外 幣 負 債   |           |                |              |
| 貨幣性項目     |           |                |              |
| 美 元       | 26,696    | 30.72 (美元：新台幣) | 820,101      |
| 美 元       | 15,948    | 6.87 (美元：人民幣)  | 489,965      |
| 美 元       | 13,718    | 0.87 (美元：歐元)   | 420,100      |
| 歐 元       | 344       | 35.20 (歐元：新台幣) | 12,109       |

合併公司主要承擔美元及歐元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 108年度           |                    | 107年度           |                    |
|-----------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|           | 功 能 性 貨 幣 兒 表 達 | 淨 兌 換 損 益          | 功 能 性 貨 幣 兒 表 達 | 淨 兌 換 損 益          |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)     | (\$ 14,403)        | 1 (新台幣：新台幣)     | \$ 36,223          |
| 美 金       | 30.91 (美元：新台幣)  | ( 26,725)          | 30.15 (美元：新台幣)  | ( 51,765)          |
| 歐 元       | 34.61 (歐元：新台幣)  | 133                | 35.61 (歐元：新台幣)  | 373                |
|           |                 | <u>(\$ 40,995)</u> |                 | <u>(\$ 15,169)</u> |

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司之業務關係及重要交易往來情形之金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為零售部門、電信部門及其他部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|               | 商用、零售產品暨服務部門   | 電信產品暨服務部門    | 其他部門       | 總計           |
|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|
| <u>108 年度</u> |                |              |            |              |
| 來自外部客戶收入      | \$ 2,702,929   | \$ 2,449,616 | \$ 335,877 | \$ 5,488,422 |
| 部門損益          | ( \$ 43,795 )  | \$ 188,809   | \$ 33,081  | \$ 178,095   |
| 營業外收入及支出      |                |              |            | 56,213       |
| 稅前淨利          |                |              |            | \$ 234,308   |
| <u>107 年度</u> |                |              |            |              |
| 來自外部客戶收入      | \$ 2,917,310   | \$ 3,656,074 | \$ 300,177 | \$ 6,873,561 |
| 部門損益          | ( \$ 156,463 ) | \$ 328,951   | \$ 39,594  | \$ 212,082   |
| 營業外收入及支出      |                |              |            | ( 6,347 )    |
| 稅前淨利          |                |              |            | \$ 205,735   |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

|            | 108年度               | 107年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 商用及消費性通訊設備 | \$ 2,702,929        | \$ 2,917,310        |
| 電信商通訊設備    | 2,419,141           | 3,606,487           |
| 通訊服務       | 263,538             | 242,198             |
| 其他         | 102,814             | 107,566             |
|            | <u>\$ 5,488,422</u> | <u>\$ 6,873,561</u> |

### (三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－歐洲、美洲、亞洲及其他地區。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|         | 來自外部客戶之收入           |                     | 非 流 動 資 產           |                     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|         | 108年度               | 107年度               | 108年<br>12月31日      | 107年<br>12月31日      |
| 歐 洲     | \$ 1,129,256        | \$ 2,188,094        | \$ 1,151            | \$ 675              |
| 美 洲     | 966,201             | 1,088,423           | 1,700               | 21,855              |
| 亞洲及其他地區 | <u>3,392,965</u>    | <u>3,597,044</u>    | <u>2,487,352</u>    | <u>2,396,916</u>    |
|         | <u>\$ 5,488,422</u> | <u>\$ 6,873,561</u> | <u>\$ 2,490,203</u> | <u>\$ 2,419,446</u> |

非流動資產不包括分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動、採用權益法之投資、無形資產、遞延所得稅資產及其他金融資產－非流動。

### (四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度直接銷售之收入金額 5,488,422 仟元及 6,873,561 仟元，分別有 989,347 仟元及 1,227,365 仟元，係來自合併公司之當年度最大客戶。除上述外，108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(註1) | 背書保證公司名稱   | 被背書保證者公司名稱            | 對象關係<br>(註2) | 對單一企業背書保證金額           | 本年度最高背書保證金額         | 年底背書保證餘額            | 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                  | 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 | 註        |
|------------|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|--------------------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|----------|
| 00         | 本公司<br>本公司 | 訊奇公司<br>Edimax Europe | (2)<br>(2)   | \$ 401,831<br>401,831 | \$ 59,000<br>70,760 | \$ 59,000<br>67,180 | \$ 1,000<br>38,528 | \$ -<br>-    | 2.94%<br>3.34%           | \$ 1,004,579<br>1,004,579 | Y<br>Y       | N<br>N       | N<br>N     | 註3<br>註3 |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
  - (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) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：(1) 對單一企業背書保證金額以不超過最近期財務報表淨值 20% 為限。  
(2) 背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值 50% 為限。

訊舟科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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                          | 年股數<br>(仟股; 仟單位) | 帳面金額      | 持股比例% | 公允價值      | 底備註 |
|------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------|------------------|-----------|-------|-----------|-----|
| 本公司        | 股票－Bluechip Infotech Pty. Ltd  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 300              | \$ 18,765 | 8.18  | \$ 18,765 |     |
| 本公司        | 股票－狀態國際網路股份有限公司                | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 300              | 3,927     | 16.67 | 3,927     |     |
| 本公司        | 股票－星捷智控股份有限公司                  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 789              | 4,200     | 14.66 | 4,200     |     |
| 本公司        | 股票－安華聯網科技股份有限公司                | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 6,230            | 31,150    | 10.36 | 31,150    |     |
| 康全電訊       | 股票－億威電子股份有限公司                  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 221              | -         | 0.52  | -         | 註 2 |
| 康全電訊       | 股票－訊舟科技股份有限公司                  | 母公司         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 4,280            | 45,796    | 2.30  | 45,796    |     |
| 捌零捌陸股份有限公司 | 股票－Escapex Holding Corporation | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 | 3                | -         | 0.06  | -         | 註 2 |

註 1：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

註 2：以往年度經評估已就該投資金額提列減損。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 進(銷)公司之 | 交易對象 | 關係   | 交易情形  |    |              |           | 交易條件與一般交易不同原因          | 應收(付)票據、帳款             |       | 備註    |       |       |            |            |                |   |
|---------|------|------|-------|----|--------------|-----------|------------------------|------------------------|-------|-------|-------|-------|------------|------------|----------------|---|
|         |      |      | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率%  | 授信期間      |                        | 單                      | 價     |       | 授     | 信     | 期          | 問          | 餘              | 額 |
| 本公司     | 康全電訊 | 子公司  | 銷     | 貨  | (\$ 835,335) | ( 23.81 ) | 無重大差異                  | 無重大差異                  | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | \$ 181,722 | ( 12,580 ) | 22.65 ( 3.38 ) |   |
| 本公司     | 瑞訊東莞 | 子公司  | 加工    | 費  | 1,643,134    | 43.62     | 依實際營運狀況                | 依實際營運狀況                | "     | "     | "     | "     | ( 72,919 ) | ( 19,57 )  | 27.89          |   |
| 本公司     | 銓智科  | 關聯企業 | 進     | 貨  | 468,333      | 12.43     | "                      | "                      | "     | "     | "     | "     | 142,685    |            |                |   |
| 康全電訊    | CUSA | 子公司  | 銷     | 貨  | ( 398,286 )  | ( 18.60 ) | 一般交易條件，惟收款期限為 60~180 天 | 一般交易條件，惟收款期限為 60~180 天 | "     | "     | "     | "     | 271,038    |            | 52.97          |   |
| 康全電訊    | CTBV | 子公司  | 銷     | 貨  | ( 688,660 )  | ( 32.16 ) | 一般交易條件，惟收款期限為 60~180 天 | 一般交易條件，惟收款期限為 60~180 天 | "     | "     | "     | "     | ( 81,251 ) |            | ( 17.22 )      |   |
| 康全電訊    | 銓智科  | 關聯企業 | 進     | 貨  | 148,648      | 9.35      | 無重大差異                  | 無重大差異                  | "     | "     | "     | "     |            |            |                |   |

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時除銓智科外，業已全數沖銷。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表四 單位：新台幣仟元

| 帳列應收公司之款項 | 交易對象 | 關係人 | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收金額 |            | 應收關係人款項方式 | 應收關係人項回金額  | 呆帳金額 | 抵備金額 |
|-----------|------|-----|------------|------|--------|------------|-----------|------------|------|------|
|           |      |     |            |      | 金      | 額          |           |            |      |      |
| 本公司       | 康全電訊 | 子公司 | \$ 181,722 | 3.06 | \$     | -          | -         | \$ 119,056 | \$   | -    |
| 康全電訊      | CUSA | 子公司 | 142,685    | 2.33 | 20,520 | 已積極安排子公司還款 | 35,931    | -          | -    | -    |
| 康全電訊      | CTBV | 子公司 | 271,038    | 2.00 | -      | -          | 121,126   | -          | -    | -    |

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。



訊舟科技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  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 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    | 年底投資金額    | 年額     | 比率     | 持股比例      | 有被投資公司本金額 | 年度投資(損)益        | 備註   |
|------------------|------------------|--------|-------------------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|-----------------|------|
| 本公司              | Edimax USA       | 美國     | 網路設備、買賣業務         | \$ 49,803 | \$ 49,803 | 17     | 100.00 | \$ 66,487 | \$ 53,361 | \$ 53,319 (註 2) | 子公司  |
|                  | Edimax BVI       | 英屬維京群島 | 網路設備、買賣業務         | 287,735   | 287,735   | 8,966  | 100.00 | 140,459   | ( 79,929) | ( 79,929)       | 子公司  |
|                  | Edimax Europe    | 荷蘭     | 網路設備、買賣業務         | 168,334   | 125,867   | 2      | 100.00 | 24,819    | ( 15,532) | ( 15,321)       | 子公司  |
|                  | Edimax AU        | 澳洲     | 網路設備、買賣業務         | 22,641    | 22,641    | 800    | 100.00 | 859       | 106       | ( 註 3)          | 子公司  |
|                  | 歐科電訊             | 臺灣     | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等  | 66,000    | 66,000    | 10,500 | 100.00 | 149,475   | 24,944    | 24,970 (註 4)    | 子公司  |
|                  | Edimax SE        | 新加坡    | 網路設備、買賣業務         | 6,874     | 6,874     | 300    | 100.00 | -         | -         | -               | 子公司  |
|                  | 訊奇公司             | 臺灣     | 有/無線通信機械器材製造業     | 137,175   | 137,175   | 2,139  | 100.00 | 24,823    | 201       | 238 (註 5)       | 子公司  |
|                  | 康全電訊             | 臺灣     | 寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務 | 307,490   | 307,490   | 20,299 | 41.75  | 386,317   | 159,934   | 70,933 (註 6)    | 子公司  |
|                  | Edimax BVI       | 塞席爾    | 一般進出口貿易及投資業務      | 31,815    | 31,815    | 1,050  | 30.00  | 55,706    | 51,130    | 15,339          | 開辦企業 |
|                  | Edimax Europe    | 香港     | 一般投資事業            | 271,417   | 271,417   | 64,906 | 100.00 | 21,160    | ( 79,995) | ( 79,995)       | 孫公司  |
|                  | Edimax UK        | 英國     | 網路設備、買賣業務         | 876       | 876       | 16     | 100.00 | ( 4,303)  | -         | -               | 孫公司  |
|                  | Edimax Poland    | 波蘭     | 網路設備、買賣業務         | 10,801    | 10,801    | 2      | 100.00 | ( 6,581)  | ( 146)    | ( 146)          | 孫公司  |
|                  | 歐科電訊             | ABST   | 模里西斯              | 一般投資事業    | 4,175     | 4,175  | 140    | 100.00    | 7,011     | 782             | 782  |
| 康全電訊             | CUSA             | 美國     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 98,341    | 98,341    | 200    | 100.00 | 19,972    | 13,781    | 16,215 (註 7)    | 孫公司  |
| Interchan Global | Interchan Global | 薩摩亞    | 專業投資              | 42,393    | 42,393    | 1,299  | 100.00 | 31,579    | ( 459)    | ( 459)          | 孫公司  |
|                  | CTBV             | 荷蘭     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 50,901    | 50,901    | 1,518  | 100.00 | 80,279    | 12,187    | 20,187 (註 8)    | 孫公司  |
|                  | 初零初陸             | 臺灣     | 行動電信加值服務          | 2,915     | 2,915     | 292    | 100.00 | 696       | ( 424)    | ( 424)          | 孫公司  |
|                  | Just Top         | 香港     | 行動電信加值服務          | 43        | 43        | -      | 100.00 | 320       | ( 34)     | ( 34)           | 孫公司  |
| CTBV             | PHP Interchan    | 菲律賓    | 行動電信加值服務          | 1,825     | 1,825     | -      | 100.00 | 107       | -         | -               | 孫公司  |
|                  | CCE              | 捷克     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 71,438    | 71,438    | -      | 100.00 | 45,146    | ( 1,376)  | ( 1,376)        | 孫公司  |
|                  | Comtrend Iberia  | 西班牙    | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 12,294    | 12,294    | -      | 100.00 | 5,942     | 713       | 713             | 孫公司  |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：係按股權比例認列被投資公司淨利 53,361 仟元減其順流交易之未實現損失調整 42 仟元後之金額。

註 3：係按股權比例認列被投資公司淨損 15,532 仟元加其順流交易之未實現利益調整 211 仟元後之金額。

註 4：係按股權比例認列被投資公司淨利 24,944 仟元加其順流交易之未實現利益調整 26 仟元後之金額。

註 5：係按股權比例認列被投資公司淨利 201 仟元加其順流交易之未實現利益調整 37 仟元後之金額。

註 6：係按股權比例認列被投資公司淨利 66,766 仟元加其順流交易之未實現利益調整 4,167 仟元後之金額。

註 7：係按股權比例認列被投資公司淨利 13,781 仟元加其順流交易之未實現利益調整 2,434 仟元後之金額。

註 8：係按股權比例認列被投資公司淨利 12,187 仟元加其順流交易之未實現利益調整 8,000 仟元後之金額。

註 9：轉投資公司間之相關交易，採用權益法之投資與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表除 Crystal 外，業已全數沖銷。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目                        | 實收資本額               | 投資方式<br>(註 1) | 年初台灣匯出累積投資金額        | 本年度匯出或收回投資金額 |           | 年底台灣匯出累積投資金額        | 被投資公司本年度損益           | 本公司直接或間接持股比例 | 本年度投資帳面金額          | 截至本年度止已匯回投資益 | 註 2    |
|-----------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------|---------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------|
|           |                               |                     |               |                     | 匯出           | 匯入        |                     |                      |              |                    |              |        |
| 瑞訊東莞訊全上海  | 網路設備之產銷業務<br>通信交換設備之買賣、安裝、出租等 | \$ 257,046<br>4,175 | (2)<br>(2)    | \$ 257,046<br>4,175 | \$ -<br>-    | \$ -<br>- | \$ 257,046<br>4,175 | (\$ 80,017)<br>(719) | 100%<br>100% | \$ 21,121<br>7,344 | \$ -<br>-    | B<br>C |

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 年底累計赴大陸地區投資金額        | \$264,698       |
| 經濟部投資審議會核准投資金額       | \$276,346 (註 3) |
| 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | \$1,205,495     |

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。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註 3：係按資產負債表日之即期匯率換算。

註 4：轉投資公司間之投資交易，採用權益法之投資與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七  
單位：新台幣仟元

| 大陸被投資名稱 | 交易類型 | 進金           | 銷、     |   | 貨比    | 價格 | 交付      | 交易條件與一般交易之比較 | 應收（付）票據、帳款  | 未實現損益 | 備註 |
|---------|------|--------------|--------|---|-------|----|---------|--------------|-------------|-------|----|
|         |      |              | 額      | 分 |       |    |         |              |             |       |    |
| 瑞訊東莞    | 加工費  | \$ 1,643,134 | 43.62% |   | 無重大差異 |    | 依實際營運情況 | 依實際營運情況      | (\$ 12,580) | \$ -  |    |

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八 單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人  | 稱 | 交易往來對象                                                                                               | 與交易人之關係<br>(註 2)                               | 交易                                                                  |                                                                                                            | 往來                                                                                                                   | 來往交易條件                                                   | 佔合併總資產之比率 %<br>(註 3) | 情形或收或 |
|-------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|-------|
|             |      |   |                                                                                                      |                                                | 科目                                                                  | 金額                                                                                                         |                                                                                                                      |                                                          |                      |       |
| 0           | 本公司  |   | 訊奇公司<br>Edimax Europe<br>Edimax Europe<br>Edimax USA<br>瑞訊東莞<br>瑞訊東莞<br>康全電訊<br>康全電訊<br>CUSA<br>CUSA | 1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1<br>1 | 銷貨<br>銷貨<br>應收帳款<br>加工費<br>應付帳款<br>銷貨<br>應收帳款<br>銷貨<br>CUSA<br>CUSA | \$ 30,295<br>86,981<br>10,915<br>22,928<br>1,643,134<br>12,580<br>835,335<br>181,722<br>398,286<br>142,685 | 一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件<br>依實際營運狀況<br>依實際營運狀況<br>一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件，惟收款期限為 60 - 180 天 | 1%<br>2%<br>-<br>-<br>30%<br>-<br>15%<br>3%<br>16%<br>9% |                      |       |
| 1           | 康全電訊 |   | CCE<br>Comtrend Iberia<br>CTBV<br>CTBV<br>CTBV                                                       | 1<br>1<br>1<br>1<br>1                          | 銷貨<br>佣金費用<br>銷貨<br>應收帳款<br>其他營業收入                                  | 28,546<br>12,090<br>688,660<br>271,038<br>11,045                                                           | 一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件<br>一般交易條件，惟收款期限為 60 - 180 天<br>一般交易條件                                                     | 1%<br>1%<br>28%<br>17%<br>1%                             |                      |       |

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：

(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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：轉投資公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 5：本表之重要交易往來金額達新台幣 5 佰萬元以上者列示於本表。

## 會計師查核報告

訊舟科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與訊舟科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

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

茲對訊舟科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額之評價

如個體財務報告附註十(一)所述，訊舟科技股份有限公司於民國 108 年 12 月 31 日持有之子公司一康全電訊股份有限公司，帳列採用權益法之投資為新台幣 386,317 仟元，占資產總額之 7.90%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之子公司損益份額為 66,766 仟元，占稅前淨利之 109.86%。由於相對於整體財務報表金額重大，當被投資公司財務報表未適當反映康全電訊股份有限公司當年度營運成果或未正確的計算投資損益時，將使投資損益及採用權益法之投資餘額發生錯誤係屬重大。故本會計師將訊舟科技股份有限公司對康全電訊股份有限公司採用權益法之投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對上述採用權益法之投資餘額之評價，本會計師執行查核程序包括：

- 對投資之子公司及其所在環境進行了解，據以判斷投資之子公司是否屬重大組成個體，決定對被投資公司之查核策略。
- 本會計師於審計工作完成時，評估被投資公司審計團隊是否已取得足夠且適切之查核證據，並評估未更正之不實表達對查核意見之影響。
- 取得被投資公司審計後之財務報表，重新驗算採用權益法認列之子公司損益份額及相關投資金額之正確性。

**其他事項**

列入上開個體財務報表之部分按權益法評價之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等按權益法評價之被投資公司採用權益法之投資及其投資損益暨有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等按權益法評價之被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之採用權益法之投資分別為新台幣 321,310 仟元及 247,075 仟元，分別占資產總額之 6.57% 及 4.89%；民國 108 及 107 年度對該等被投資公司之採用權益法認列之子公司及關聯企業（損）益之份額分別為新台幣 78,313 仟元及 39,787 仟元，分別占稅前淨利（損）之 128.86% 及 (144.46)%；民國 108 及 107 年度對該等被投資公司之採用權益法認列之子公司及關聯企業綜合（損）益之份額分別為新台



幣 70,469 仟元及 42,829 仟元，分別占綜合損益總額之 264.98%及(200.26)%。

### **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訊舟科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算訊舟科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊舟科技股份有限公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊舟科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊舟科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊舟科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於訊舟科技股份有限公司內組成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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成訊舟科技股份有限公司查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳致源

陳致源



會計師 楊清鎮

楊清鎮



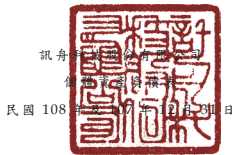
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



訊舟聯合會計師事務所  
信譽昭著 服務週到

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 108年12月31日 |              |     | 107年12月31日 |              |       |
|------|------------------------------------|------------|--------------|-----|------------|--------------|-------|
|      |                                    | 金          | 額            | %   | 金          | 額            | %     |
|      | 流動資產                               |            |              |     |            |              |       |
| 1100 | 現金（附註四及六）                          | \$         | 502,808      | 10  | \$         | 306,795      | 6     |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                        |            | 10,071       | -   |            | 14,207       | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、八及二十）                   |            | 591,249      | 12  |            | 642,168      | 13    |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、二十及二八）              |            | 200,963      | 4   |            | 492,968      | 10    |
| 1200 | 其他應收款（附註四、八及二八）                    |            | 12,235       | -   |            | 3,487        | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二）                    |            | 322          | -   |            | 241          | -     |
| 130X | 存貨淨額（附註四及九）                        |            | 405,232      | 9   |            | 494,508      | 10    |
| 1410 | 預付款項                               |            | 32,620       | 1   |            | 32,419       | 1     |
| 1479 | 其他流動資產                             |            | 12,386       | -   |            | 14,678       | -     |
| 11XX | 流動資產總計                             |            | 1,767,886    | 36  |            | 2,001,471    | 40    |
|      | 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（附註四、七及二七） |            | 58,042       | 1   |            | 21,616       | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）                    |            | 848,945      | 18  |            | 810,535      | 16    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）               |            | 2,086,724    | 43  |            | 2,106,013    | 42    |
| 1755 | 使用權資產（附註三及十二）                      |            | 525          | -   |            | -            | -     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十三）                     |            | 51,481       | 1   |            | 52,458       | 1     |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                       |            | 3,339        | -   |            | 3,602        | -     |
| 1920 | 存出保證金（附註四）                         |            | 525          | -   |            | 655          | -     |
| 1980 | 其他金融資產－非流動（附註四及十五）                 |            | 60,767       | 1   |            | 54,729       | 1     |
| 1990 | 其他非流動資產                            |            | 9,200        | -   |            | -            | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                            |            | 3,119,548    | 64  |            | 3,049,608    | 60    |
| 1XXX | 資 產 總 計                            |            | \$ 4,887,434 | 100 |            | \$ 5,051,079 | 100   |
|      | 負債及權益                              |            |              |     |            |              |       |
|      | 流動負債                               |            |              |     |            |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                         | \$         | 727,600      | 15  | \$         | 897,600      | 18    |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）                       |            | 29,967       | 1   |            | 29,979       | 1     |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二十）                      |            | 92,592       | 2   |            | 66,420       | 1     |
| 2150 | 應付票據                               |            | 914          | -   |            | 3,194        | -     |
| 2170 | 應付帳款                               |            | 286,108      | 6   |            | 327,136      | 7     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二八）                     |            | 85,499       | 2   |            | 72,383       | 1     |
| 2219 | 其他應付款（附註十七及二八）                     |            | 112,868      | 2   |            | 124,681      | 2     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三及十二）                    |            | 464          | -   |            | -            | -     |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註十六及二九）                |            | 16,800       | -   |            | 16,800       | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註十七）                       |            | 69,006       | 1   |            | 76,501       | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                             |            | 1,421,818    | 29  |            | 1,614,694    | 32    |
|      | 非流動負債                              |            |              |     |            |              |       |
| 2540 | 長期借款（附註十六及二九）                      |            | 1,400,714    | 29  |            | 1,417,514    | 28    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                    |            | 722          | -   |            | 722          | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註三及十二）                   |            | 63           | -   |            | -            | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十八）                    |            | 54,958       | 1   |            | 45,124       | 1     |
| 25XX | 非流動負債總計                            |            | 1,456,457    | 30  |            | 1,463,360    | 29    |
| 2XXX | 負債總計                               |            | 2,878,275    | 59  |            | 3,078,054    | 61    |
|      | 權 益                                |            |              |     |            |              |       |
| 3100 | 普通股股本                              |            | 1,864,916    | 38  |            | 1,864,916    | 37    |
| 3200 | 資本公積                               |            | 168,621      | 3   |            | 162,547      | 3     |
|      | 保留盈餘（累積虧損）                         |            |              |     |            |              |       |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損）                       |            | 18,016       | -   |            | ( 19,979 )   | -     |
|      | 其他權益                               |            |              |     |            |              |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | (          | 21,625       | -   | (          | 9,148        | -     |
| 3420 | 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          | (          | 4,024        | -   | (          | 5,100        | -     |
| 3400 | 其他權益總計                             | (          | 25,649       | -   | (          | 14,248       | -     |
| 3500 | 庫藏股票                               | (          | 16,745       | -   | (          | 20,211       | ( 1 ) |
| 3XXX | 權益總計                               |            | 2,009,159    | 41  |            | 1,973,025    | 39    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      |            | \$ 4,887,434 | 100 |            | \$ 5,051,079 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳



訊舟科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                           | 108年度        |       | 107年度        |       |
|------|---------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                           | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四、二十及二十八）          | \$ 3,509,785 | 100   | \$ 4,091,195 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註九、二一及二八）           | ( 2,932,848) | ( 84) | ( 3,580,055) | ( 88) |
| 5900 | 營業毛利                      | 576,937      | 16    | 511,140      | 12    |
| 5910 | 與子公司之未實現利益                | ( 16,109)    | -     | ( 20,508)    | ( 1)  |
| 5920 | 與子公司之已實現利益                | 20,508       | 1     | 20,978       | 1     |
| 5950 | 已實現營業毛利                   | 581,336      | 17    | 511,610      | 12    |
|      | 營業費用（附註十八及二一）             |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                      | ( 165,008)   | ( 5)  | ( 196,959)   | ( 5)  |
| 6200 | 管理費用                      | ( 111,806)   | ( 3)  | ( 114,047)   | ( 3)  |
| 6300 | 研究發展費用                    | ( 275,926)   | ( 8)  | ( 309,930)   | ( 7)  |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註八）             | ( 11,307)    | -     | ( 11,551)    | -     |
| 6000 | 營業費用合計                    | ( 564,047)   | ( 16) | ( 632,487)   | ( 15) |
| 6900 | 營業淨利（損）                   | 17,289       | 1     | ( 120,877)   | ( 3)  |
|      | 營業外收入及支出                  |              |       |              |       |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二八）             | 13,993       | -     | 12,552       | -     |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一）             | ( 6,257)     | -     | 29,458       | 1     |
| 7050 | 財務成本（附註二一）                | ( 29,509)    | ( 1)  | ( 31,050)    | ( 1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十） | 65,256       | 2     | 82,376       | 2     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 43,483       | 1     | 93,336       | 2     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 108年度     |      | 107年度       |      |
|------|-------------------------------------------|-----------|------|-------------|------|
|      |                                           | 金 額       | %    | 金 額         | %    |
| 7900 | 本年度稅前淨利(損)                                | \$ 60,772 | 2    | (\$ 27,541) | ( 1) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二二)                             | -         | -    | 414         | -    |
| 8200 | 本年度淨利(損)                                  | 60,772    | 2    | ( 27,127)   | ( 1) |
|      | 其他綜合損益(稅後淨額)                              |           |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |           |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註十<br>八)                 | ( 20,548) | ( 1) | 4,109       | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 1,076     | -    | -           | -    |
| 8330 | 採用權益法之子公<br>司其他綜合損益<br>份額                 | ( 2,229)  | -    | ( 2,061)    | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |           |      |             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 12,477) | -    | 3,692       | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)合<br>計                 | ( 34,178) | ( 1) | 5,740       | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$ 26,594 | 1    | (\$ 21,387) | ( 1) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)                            |           |      |             |      |
| 9710 | 基 本                                       | \$ 0.33   | -    | (\$ 0.15)   | -    |
| 9810 | 稀 釋                                       | \$ 0.33   | -    | (\$ 0.15)   | -    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳





凱升科技

股份有限公司

民國 108 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 說明                   | 股 本 ( 附 註 十 九 ) |               |              | 資 本 公 積      |              |                         | 保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 ) ( 附 註 十 九 ) |            |              | 其 他                       |                           |              | 通 過 其 他 綜 合 |              |              | 庫 藏 股 票             |                     |                     | 盈 益 總 額      |              |              |
|-----|----------------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|------------|--------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
|     |                      | 普 通 股 本         | 債 券 換 股 利 憑 證 | 合 計          | 資 本 公 積      | ( 附 註 十 九 )  | 未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) | 法 定 盈 餘 公 積                     | 盈 餘 公 積    | 合 計          | 外 幣 換 算 財 務 報 表 之 兌 換 差 額 | 外 幣 換 算 財 務 報 表 之 兌 換 差 額 | 合 計          | 其 他 綜 合 收 入 | 其 他 綜 合 收 入  | 其 他 綜 合 收 入  | 庫 藏 股 票 ( 附 註 十 九 ) | 庫 藏 股 票 ( 附 註 十 九 ) | 庫 藏 股 票 ( 附 註 十 九 ) | 盈 益 總 額      | 盈 益 總 額      | 盈 益 總 額      |
| A1  | 107 年 1 月 1 日餘額      | \$ 2,003,788    | \$ 9,458      | \$ 2,013,246 | \$ 2,013,246 | \$ 2,013,246 | -                       | \$ 227,246                      | \$ 227,246 | \$ 2,240,492 | -                         | \$ 227,246                | \$ 2,240,492 | -           | \$ 227,246   | \$ 2,240,492 | -                   | \$ 227,246          | \$ 2,240,492        | \$ 1,951,244 | \$ 1,951,244 | \$ 1,951,244 |
| A3  | 亞洲適用之影響數             | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 5,100      | 5,100        | -                         | -                         | 5,100        | -           | 5,100        | -            | -                   | -                   | -                   | -            | -            | -            |
| A5  | 107 年 1 月 1 日適用過期後餘額 | 2,003,788       | 9,458         | 2,013,246    | 2,013,246    | 2,013,246    | -                       | 62,510                          | 62,510     | 2,075,756    | -                         | 62,510                    | 2,138,266    | -           | 62,510       | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 1,951,244    | 1,951,244    |
| B13 | 法定盈餘公積轉補虧損           | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | ( 62,510 )                      | 62,510     | -            | -                         | -                         | -            | -           | -            | -            | -                   | -                   | -                   | -            | -            | -            |
| C11 | 資本公積轉補虧損             | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 105,599    | 105,599      | -                         | -                         | 105,599      | -           | 105,599      | -            | -                   | -                   | -                   | -            | -            | -            |
| M5  | 實際處分子公司部分權益 ( 附註二五 ) | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 34,639     | 34,639       | -                         | -                         | 34,639       | -           | 34,639       | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 34,639       | 34,639       |
| M7  | 對子公司所有權權益變動          | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 338        | 338          | -                         | -                         | 338          | -           | 338          | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 2,857        | 2,857        |
| II  | 可轉換公司債轉換             | 9,458           | ( 9,458 )     | -            | -            | -            | -                       | -                               | -          | -            | -                         | -                         | -            | -           | -            | -            | -                   | -                   | -                   | -            | -            | -            |
| T1  | 子公司僱計員工認股權           | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 1,698      | 1,698        | -                         | -                         | 1,698        | -           | 1,698        | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 1,698        | 1,698        |
| L3  | 庫藏股江銷                | ( 148,330 )     | -             | ( 148,330 )  | ( 148,330 )  | ( 148,330 )  | -                       | -                               | 261        | 261          | -                         | -                         | 261          | -           | 261          | -            | -                   | -                   | -                   | -            | -            | -            |
| N1  | 股份基礎給付交易 ( 附註二四 )    | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 3,974      | 3,974        | -                         | -                         | 3,974        | -           | 3,974        | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 3,974        | 3,974        |
| D1  | 107 年度淨損             | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | ( 27,127 )                      | ( 27,127 ) | ( 27,127 )   | -                         | ( 27,127 )                | ( 27,127 )   | -           | ( 27,127 )   | -            | -                   | -                   | -                   | ( 27,127 )   | ( 27,127 )   | ( 27,127 )   |
| D3  | 107 年度稅後其他綜合損益       | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 2,048      | 2,048        | -                         | -                         | 2,048        | -           | 2,048        | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 5,740        | 5,740        |
| D5  | 107 年度綜合損益總額         | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | ( 25,079 )                      | 25,079     | -            | -                         | 25,079                    | -            | 25,079      | -            | 25,079       | -                   | -                   | -                   | ( 21,387 )   | ( 21,387 )   | ( 21,387 )   |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日餘額    | 1,864,916       | -             | 1,864,916    | 1,864,916    | 1,864,916    | -                       | ( 19,972 )                      | 19,972     | 1,844,944    | -                         | 19,972                    | 1,864,916    | -           | 1,864,916    | -            | -                   | -                   | -                   | 1,973,025    | 1,973,025    | 1,973,025    |
| L7  | 子公司處分母公司股票配同庫藏股交易    | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 951        | 951          | -                         | -                         | 951          | -           | 951          | -            | -                   | -                   | -                   | 3,466        | 3,466        | 3,466        |
| N1  | 子公司僱計員工認股權           | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 1,734      | 1,734        | -                         | -                         | 1,734        | -           | 1,734        | -            | -                   | -                   | -                   | 1,734        | 1,734        | 1,734        |
| M5  | 實際取得子公司部分權益 ( 附註二五 ) | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 9          | 9            | -                         | -                         | 9            | -           | 9            | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 9            | 9            |
| N1  | 股份基礎給付交易 ( 附註二四 )    | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 3,380      | 3,380        | -                         | -                         | 3,380        | -           | 3,380        | -            | -                   | -                   | -                   | 3,380        | 3,380        | 3,380        |
| D1  | 108 年度淨利             | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 60,772     | 60,772       | -                         | -                         | 60,772       | -           | 60,772       | -            | -                   | -                   | -                   | 60,772       | 60,772       | 60,772       |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益       | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | ( 22,772 ) | ( 22,772 )   | -                         | -                         | ( 22,772 )   | -           | ( 22,772 )   | -            | -                   | -                   | -                   | ( 11,401 )   | ( 11,401 )   | ( 11,401 )   |
| D5  | 108 年度綜合損益總額         | -               | -             | -            | -            | -            | -                       | -                               | 37,995     | 37,995       | -                         | -                         | 37,995       | -           | 37,995       | -            | -                   | -                   | -                   | -            | 26,594       | 26,594       |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額    | 1,864,916       | -             | 1,864,916    | 1,864,916    | 1,864,916    | -                       | \$ 168,021                      | \$ 184,016 | \$ 1,844,916 | -                         | \$ 168,021                | \$ 1,844,916 | -           | \$ 1,844,916 | -            | -                   | -                   | -                   | ( 16,745 )   | ( 16,745 )   | ( 16,745 )   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱凱升科技信用會計師事務所民國 109 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：任冠生

經理人：任冠生

會計主管：李翰卿



訊舟科技(上海)股份有限公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 108年度          | 107年度             |
|--------|-----------------------|----------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                |                   |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）            | \$ 60,772      | (\$ 27,541)       |
| A20010 | 收益費損項目                |                |                   |
| A20100 | 折舊費用                  | 44,649         | 49,865            |
| A20200 | 攤銷費用                  | 5,387          | 4,371             |
| A20300 | 預期信用減損損失              | 11,307         | 11,551            |
| A20900 | 財務成本                  | 29,509         | 31,050            |
| A21200 | 利息收入                  | ( 2,173)       | ( 2,132)          |
| A21300 | 股利收入                  | ( 645)         | ( 656)            |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本             | 3,380          | 3,974             |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份<br>額    | ( 65,256)      | ( 82,376)         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失 | ( 89)          | 13                |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨利益          | 16,109         | 20,508            |
| A24000 | 聯屬公司間已實現銷貨利益          | ( 20,508)      | ( 20,978)         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |                |                   |
| A31130 | 應收票據                  | 4,136          | ( 3,876)          |
| A31150 | 應收帳款（含關係人）            | 289,150        | ( 199,576)        |
| A31180 | 其他應收款                 | 167            | 17,906            |
| A31200 | 存 貨                   | 89,276         | ( 65,243)         |
| A31230 | 預付款項                  | ( 201)         | 25                |
| A31240 | 其他流動資產                | 2,292          | 6,829             |
| A32125 | 合約負債                  | 26,172         | 4,901             |
| A32130 | 應付票據                  | ( 2,280)       | ( 1,686)          |
| A32150 | 應付帳款（含關係人）            | ( 27,912)      | ( 15,078)         |
| A32180 | 其他應付款                 | ( 11,813)      | ( 34,763)         |
| A32230 | 其他流動負債                | ( 7,495)       | 5,703             |
| A32240 | 淨確定福利負債               | ( 10,714)      | ( 349)            |
| A33000 | 營運產生之現金               | 433,220        | ( 297,558)        |
| A33100 | 收取之利息                 | 2,173          | 2,132             |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 29,516)      | ( 29,603)         |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 234)         | ( 5,190)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）         | <u>405,643</u> | <u>( 330,219)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 108年度             | 107年度             |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 35,350)       | \$ -              |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                 | 45,650            |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | -                 | ( 31,815)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 24,709)         | ( 10,568)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 837               | 777               |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 130               | 217               |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 5,124)          | ( 4,969)          |
| B04600 | 處分無形資產                     | -                 | 1,966             |
| B06500 | 其他金融資產增加                   | ( 6,038)          | -                 |
| B06600 | 其他金融資產減少                   | -                 | 192,538           |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 9,200)          | -                 |
| B06800 | 其他非流動資產減少                  | -                 | 31,815            |
| B07600 | 收取之股利                      | <u>57,266</u>     | <u>36,157</u>     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入              | <u>( 22,188)</u>  | <u>261,768</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                     | -                 | 299,600           |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 170,000)        | -                 |
| C01300 | 償還公司債                      | -                 | ( 291,400)        |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 16,800)         | ( 83,552)         |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 425)            | -                 |
| C05400 | 取得子公司股權                    | ( 217)            | -                 |
| C05500 | 處分子公司股權(未喪失控制力)            | -                 | <u>56,729</u>     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 187,442)</u> | <u>( 18,623)</u>  |
| EEEE   | 現金淨減少                      | 196,013           | ( 87,074)         |
| E00100 | 年初現金餘額                     | <u>306,795</u>    | <u>393,869</u>    |
| E00200 | 年底現金餘額                     | <u>\$ 502,808</u> | <u>\$ 306,795</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月20日查核報告)

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳





訊舟科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 訊舟科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 75 年 6 月依中華民國公司法設立，主要營業項目為網路通訊產品之製造及買賣業務等。
- (二) 本公司於 89 年 11 月奉財政部證券暨期貨管理委員會(現已更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准上櫃，並於 90 年 3 月 20 日正式掛牌交易，嗣於 91 年 8 月經核准轉上市。
- (三) 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.36%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| 租賃給付總額                      | \$ 266 |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額          | \$ 266 |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值 | \$ 204 |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額         | \$ 204 |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益  
項目調整如下：

|       | 108年1月1日<br>調整前金額 | 首次適用<br>之調整 | 108年1月1日<br>調整後金額 |
|-------|-------------------|-------------|-------------------|
| 使用權資產 | \$ -              | \$ 204      | \$ 204            |
| 資產影響  | \$ -              | \$ 204      | \$ 204            |
| 租賃負債  | \$ -              | \$ 204      | \$ 204            |
| 負債影響  | \$ -              | \$ 204      | \$ 204            |

## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

108 年適用前述之修正無重大影響。

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                  | 2020 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性定義」           | 2020 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註) |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定             |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」                     | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

## (五) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及半成品暨商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於

其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得



或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備產品及網路通訊設備之銷售。

電子設備產品及網路通訊設備產品係於起運時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 服務收入

服務收入係提供雲端服務或多媒體應用等認列之收入。

## (十四) 租 賃

### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金

|         | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 現金      | \$ 643            | \$ 768            |
| 支票及活期存款 | <u>502,165</u>    | <u>306,027</u>    |
|         | <u>\$ 502,808</u> | <u>\$ 306,795</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 108年12月31日   | 107年12月31日  |
|------|--------------|-------------|
| 活期存款 | 0.001%~0.48% | 0.001%~0.5% |

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 權益工具投資

|                             | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u>                  |                  |                  |
| 國外未上市（櫃）普通股                 |                  |                  |
| Bluechip Infotech Pty. Ltd. | \$ 18,765        | \$ 18,616        |
| 國內未上市（櫃）普通股                 |                  |                  |
| 狀態網際網路股份有限公司                | 3,927            | 3,000            |
| 星捷智控股份有限公司                  | 4,200            | -                |
| 安華聯網科技股份有限公司                | <u>31,150</u>    | <u>-</u>         |
|                             | <u>\$ 58,042</u> | <u>\$ 21,616</u> |

本公司依策略目的投資 Bluechip Infotech Pty. Ltd.、狀態網際網路股份有限公司、星捷智控股份有限公司及安華聯網科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量    |                  |                  |
| 總帳面金額       | <u>\$ 10,071</u> | <u>\$ 14,207</u> |
| 因營業而發生      | <u>\$ 10,071</u> | <u>\$ 14,207</u> |

（接次頁）



(承前頁)

|          | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款     |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量 |                   |                   |
| 總帳面金額    | \$ 626,821        | \$ 667,590        |
| 減：備抵損失   | ( 35,572)         | ( 25,422)         |
|          | <u>\$ 591,249</u> | <u>\$ 642,168</u> |
| 其他應收款    |                   |                   |
| 其 他      | <u>\$ 12,235</u>  | <u>\$ 3,487</u>   |

本公司對商品銷售之平均授信視銷售對象之信用而有所不同，應收帳款不予計息。

本公司係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度及應收帳款保險以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾                | 逾期 1 ~ 30 天      | 逾期 31 ~ 90 天     | 逾期 91 ~ 180 天   | 逾期 180 天以上       | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率          |                   | 0.10%            | 1.04%            | 4.43%           | 61.01%           |                   |
| 總帳面金額            | \$ 516,182        | \$ 27,852        | \$ 18,510        | \$ 6,834        | \$ 57,443        | \$ 626,821        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | (28)             | (193)            | (303)           | (35,048)         | (35,572)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 516,182</u> | <u>\$ 27,824</u> | <u>\$ 18,317</u> | <u>\$ 6,531</u> | <u>\$ 22,395</u> | <u>\$ 591,249</u> |

107 年 12 月 31 日

|                  | 未逾                | 逾期 1 ~ 30 天      | 逾期 31 ~ 90 天    | 逾期 91 ~ 180 天   | 逾期 180 天以上       | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率          |                   | 0.10%            | 1.10%           | 4.67%           | 62.30%           |                   |
| 總帳面金額            | \$ 545,346        | \$ 65,043        | \$ 7,816        | \$ 9,533        | \$ 39,852        | \$ 667,590        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | (65)             | (86)            | (445)           | (24,826)         | (25,422)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 545,346</u> | <u>\$ 64,978</u> | <u>\$ 7,730</u> | <u>\$ 9,088</u> | <u>\$ 15,026</u> | <u>\$ 642,168</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 108年度            | 107年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 25,422        | \$ 13,871        |
| 加：本年度提列減損損失 | 11,307           | 11,551           |
| 減：本年度實際沖銷   | (1,157)          | -                |
| 年底餘額        | <u>\$ 35,572</u> | <u>\$ 25,422</u> |

九、存 貨

|         | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 原 料     | \$ 367,754        | \$ 458,761        |
| 製 成 品   | 12,886            | 12,951            |
| 在製品及半成品 | 10,917            | 4,190             |
| 商 品     | <u>13,675</u>     | <u>18,606</u>     |
|         | <u>\$ 405,232</u> | <u>\$ 494,508</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,931,967 仟元及 3,580,055 仟元。

十、採用權益法之投資

|        | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司  | \$ 793,239        | \$ 758,450        |
| 投資關聯企業 | <u>55,706</u>     | <u>52,085</u>     |
|        | <u>\$ 848,945</u> | <u>\$ 810,535</u> |

(一) 投資子公司

|                                                        | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Edimax Computer Co. (以下簡稱 Edimax USA)                  | \$ 66,487         | \$ 15,255         |
| Edimax Technology Europe B.V. (以下簡稱 Edimax Europe)     | 24,819            | 408               |
| Edimax Technology (BVI) Co., Ltd. (以下簡稱 Edimax BVI)    | 140,459           | 224,133           |
| 歐科商業電訊股份有限公司 (以下簡稱歐科電訊)                                | 149,475           | 154,948           |
| Edimax Technology Australia Pty, Ltd. (以下簡稱 Edimax AU) | 859               | 778               |
| Edimax Technology (SE Asia) Pte. Ltd. (以下簡稱 Edimax SE) | -                 | -                 |
| 訊奇股份有限公司 (以下簡稱訊奇公司)                                    | 24,823            | 24,379            |
| 康全電訊股份有限公司 (以下簡稱康全電訊)                                  | <u>386,317</u>    | <u>338,549</u>    |
|                                                        | <u>\$ 793,239</u> | <u>\$ 758,450</u> |

| 子 公 司 名 稱      | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|----------------|-------------------------|------------|
|                | 108年12月31日              | 107年12月31日 |
| Edimax USA     | 100.00%                 | 100.00%    |
| Edimax Europe  | 100.00%                 | 100.00%    |
| Edimax BVI     | 100.00%                 | 100.00%    |
| 歐科電訊           | 100.00%                 | 100.00%    |
| Edimax AU      | 100.00%                 | 100.00%    |
| Edimax Network | -                       | -          |
| Edimax SE      | 100.00%                 | 100.00%    |
| 訊奇公司           | 100.00%                 | 99.16%     |
| 康全電訊           | 41.75%                  | 41.74%     |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

本公司於 107 年 12 月完成清算 Edimax Network 之程序，另子公司 Edimax SE 之清算程序尚在進行中。處分子公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註十二。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司持有康全電訊有表決權股份比例分別為 41.75%及 41.74%，惟考量本公司實質控制康全電訊，故將其列為子公司。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

|            | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 55,706</u> | <u>\$ 52,085</u> |
|            | 108年度            | 107年度            |
| 本公司享有之份額   |                  |                  |
| 本年度淨利      | \$ 15,339        | \$ 19,469        |
| 其他綜合損益     | ( <u>1,674</u> ) | <u>801</u>       |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 13,665</u> | <u>\$ 20,270</u> |

本公司於 107 年 2 月 23 日取得 Crystal Centre Int'l Corp. (以下簡稱 Crystal) 30%之股權。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

### (一) 自用－108 年

| 成 本               | 土 地                 | 房 屋 及<br>建 築 物    | 機 器 設 備         | 其 他 設 備           | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,247,716        | \$ 833,078        | \$ 1,979        | \$ 301,564        | \$ 2,384,337        |
| 增 添               | -                   | -                 | -               | 24,709            | 24,709              |
| 處 分               | -                   | -                 | -               | ( 84,430 )        | ( 84,430 )          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,247,716</u> | <u>\$ 833,078</u> | <u>\$ 1,979</u> | <u>\$ 241,843</u> | <u>\$ 2,324,616</u> |
| 累計折舊及減損           |                     |                   |                 |                   |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -                | \$ 54,760         | \$ 1,861        | \$ 221,703        | \$ 278,324          |
| 處 分               | -                   | -                 | -               | ( 83,682 )        | ( 83,682 )          |
| 折舊費用              | -                   | 18,105            | 110             | 25,035            | 43,250              |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 72,865</u>  | <u>\$ 1,971</u> | <u>\$ 163,056</u> | <u>\$ 237,892</u>   |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,247,716</u> | <u>\$ 760,213</u> | <u>\$ 8</u>     | <u>\$ 78,787</u>  | <u>\$ 2,086,724</u> |

(二) 107 年

|                   | 土                   | 房<br>地<br>建<br>築  | 及<br>物<br>器<br>設<br>備 | 其<br>他<br>設<br>備  | 合<br>計              |
|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本               |                     |                   |                       |                   |                     |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,247,716        | \$ 833,078        | \$ 1,979              | \$ 295,409        | \$ 2,378,182        |
| 增 添               | -                   | -                 | -                     | 10,568            | 10,568              |
| 處 分               | -                   | -                 | -                     | ( 4,413)          | ( 4,413)            |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,247,716</u> | <u>\$ 833,078</u> | <u>\$ 1,979</u>       | <u>\$ 301,564</u> | <u>\$ 2,384,337</u> |
| 累計折舊及減損           |                     |                   |                       |                   |                     |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ -                | \$ 36,655         | \$ 1,751              | \$ 194,653        | \$ 233,059          |
| 處 分               | -                   | -                 | -                     | ( 3,623)          | ( 3,623)            |
| 折舊費用              | -                   | 18,105            | 110                   | 30,673            | 48,888              |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 54,760</u>  | <u>\$ 1,861</u>       | <u>\$ 221,703</u> | <u>\$ 278,324</u>   |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,247,716</u> | <u>\$ 778,318</u> | <u>\$ 118</u>         | <u>\$ 79,861</u>  | <u>\$ 2,106,013</u> |

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築物 | 35~50 年 |
| 機器設備   | 5 年     |
| 其他設備   | 1~10 年  |

本公司設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

|            |               |
|------------|---------------|
|            | 108年12月31日    |
| 使用權資產帳面金額  |               |
| 運輸設備       | <u>\$ 525</u> |
|            | 108年度         |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 743</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |               |
| 運輸設備       | <u>\$ 422</u> |

(二) 租賃負債－108 年

|          |               |
|----------|---------------|
|          | 108年12月31日    |
| 租賃負債帳面金額 |               |
| 流 動      | <u>\$ 464</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 63</u>  |

租賃負債之折現率如下：

|      |            |
|------|------------|
|      | 108年12月31日 |
| 運輸設備 | 1.36%      |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供交通使用，租賃期間為1～3年。

(四) 其他租賃資訊

108年

|                |                 |
|----------------|-----------------|
|                | 108年度           |
| 短期租賃及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 201</u>   |
| 租賃之現金（流出）總額    | <u>(\$ 631)</u> |

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

|              | 土                | 地 | 房 屋 及 建 築        | 合                | 計 |
|--------------|------------------|---|------------------|------------------|---|
| <u>成 本</u>   |                  |   |                  |                  |   |
| 107年1月1日餘額   | \$ 22,012        |   | \$ 35,168        | \$ 57,180        |   |
| 增 添          | <u>-</u>         |   | <u>-</u>         | <u>-</u>         |   |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 22,012</u> |   | <u>\$ 35,168</u> | <u>\$ 57,180</u> |   |
| <u>累計折舊</u>  |                  |   |                  |                  |   |
| 107年1月1日餘額   | \$ -             |   | \$ 3,745         | \$ 3,745         |   |
| 折舊費用         | <u>-</u>         |   | <u>977</u>       | <u>977</u>       |   |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 4,722</u>  | <u>\$ 4,722</u>  |   |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 22,012</u> |   | <u>\$ 30,446</u> | <u>\$ 52,458</u> |   |
| <u>成 本</u>   |                  |   |                  |                  |   |
| 108年1月1日餘額   | \$ 22,012        |   | \$ 35,168        | \$ 57,180        |   |
| 增 添          | <u>-</u>         |   | <u>-</u>         | <u>-</u>         |   |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 22,012</u> |   | <u>\$ 35,168</u> | <u>\$ 57,180</u> |   |
| <u>累計折舊</u>  |                  |   |                  |                  |   |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             |   | \$ 4,722         | \$ 4,722         |   |
| 折舊費用         | <u>-</u>         |   | <u>977</u>       | <u>977</u>       |   |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 5,699</u>  | <u>\$ 5,699</u>  |   |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 22,012</u> |   | <u>\$ 29,469</u> | <u>\$ 51,481</u> |   |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

3~45 年

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據評價。

#### 十四、無形資產

|                | 電 腦              | 軟 體              |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 108年度            | 107年度            |
| <u>成 本</u>     |                  |                  |
| 年初餘額           | \$ 18,228        | \$ 15,225        |
| 單獨取得           | 5,124            | 4,969            |
| 本期處分           | ( 12,637)        | ( 1,966)         |
| 年底餘額           | <u>\$ 10,715</u> | <u>\$ 18,228</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                  |                  |
| 年初餘額           | \$ 14,626        | \$ 10,255        |
| 攤銷費用           | 5,387            | 4,371            |
| 本期處分           | ( 12,637)        | -                |
| 年底餘額           | <u>\$ 7,376</u>  | <u>\$ 14,626</u> |
| 年底淨額           | <u>\$ 3,339</u>  | <u>\$ 3,602</u>  |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體

1~5 年

#### 十五、其他金融資產

|              | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 退休金專戶        | <u>\$ 60,767</u> | <u>\$ 54,729</u> |

退休金專戶係本公司替委任經理人提撥之退休金金額。

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

|              | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 銀行借款         | <u>\$ 727,600</u> | <u>\$ 897,600</u> |

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.10%~1.25% 及 1.10%~1.25%。

(二) 應付短期票券

|            | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票     | \$ 30,000        | \$ 30,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( <u>33</u> )    | ( <u>21</u> )    |
|            | <u>\$ 29,967</u> | <u>\$ 29,979</u> |

108 年及 107 年 12 月 31 日之應付短期票券利率皆為 1.038%。

(三) 長期借款

|               | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>   |                     |                     |
| 銀行借款          | \$ 1,417,514        | \$ 1,434,314        |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( <u>16,800</u> )   | ( <u>16,800</u> )   |
| 長期借款          | <u>\$ 1,400,714</u> | <u>\$ 1,417,514</u> |

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二九），借款到期日為 125 年 2 月 1 日，有效年利率為 1.36%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建物。

十七、其他負債

|              | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>    |                  |                  |
| 其他應付款        |                  |                  |
| 應付薪資         | \$ 65,535        | \$ 70,258        |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 4,011            | -                |
| 應付設備款        | 2,204            | 983              |
| 應付勞務費        | 6,437            | 4,516            |
| 應付運費及報關費     | 3,678            | 3,220            |
| 其 他          | <u>31,003</u>    | <u>45,704</u>    |
|              | <u>\$112,868</u> | <u>\$124,681</u> |
| 其他負債         |                  |                  |
| 退款負債         | \$ 11,346        | \$ 15,106        |
| 暫收款          | 9,579            | 11,457           |
| 代收款          | 47,897           | 49,758           |
| 其 他          | <u>184</u>       | <u>180</u>       |
|              | <u>\$ 69,006</u> | <u>\$ 76,501</u> |



## 十八、退職後福利計畫

|        | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 確定提撥計畫 | \$ 20,719        | \$ 30,975        |
| 確定福利計畫 | <u>34,239</u>    | <u>14,149</u>    |
|        | <u>\$ 54,958</u> | <u>\$ 45,124</u> |

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司自 94 年 7 月起依委任經理人每月薪資總額之一定比例提撥退休金至退休金專戶（帳列其他金融資產－非流動）。該退休金專戶餘額請詳附註十五；實際支付之退休金於 108 年及 107 年度分別為 6,570 仟元及 0 仟元，本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日已提列之退休金準備分別為 20,719 仟元及 30,975 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額之一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 54,958         | \$ 34,801         |
| 計畫資產公允價值 | ( <u>20,719</u> ) | ( <u>20,652</u> ) |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 34,239</u>  | <u>\$ 14,149</u>  |

淨確定福利負債變動如下：

|                           | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值         | 淨確定福利<br>負債      |
|---------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 107年1月1日                  | \$ 38,602        | (\$ 19,995)          | \$ 18,607        |
| 服務成本                      |                  |                      |                  |
| 利息費用(收入)                  | <u>405</u>       | ( <u>634</u> )       | ( <u>229</u> )   |
| 認列於損益                     | <u>405</u>       | ( <u>634</u> )       | ( <u>229</u> )   |
| 再衡量數                      |                  |                      |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外)   | -                | 97                   | 97               |
| 精算利益—財務假設變動               | ( <u>4,206</u> ) | <u>-</u>             | ( <u>4,206</u> ) |
| 認列於其他綜合損益                 | ( <u>4,206</u> ) | <u>97</u>            | ( <u>4,109</u> ) |
| 雇主提撥                      | <u>-</u>         | ( <u>120</u> )       | ( <u>120</u> )   |
| 107年12月31日                | <u>\$ 34,801</u> | ( <u>\$ 20,652</u> ) | <u>\$ 14,149</u> |
| 108年1月1日                  | \$ 34,801        | (\$ 20,652)          | \$ 14,149        |
| 服務成本                      |                  |                      |                  |
| 利息費用(收入)                  | <u>365</u>       | ( <u>703</u> )       | ( <u>338</u> )   |
| 認列於損益                     | <u>365</u>       | ( <u>703</u> )       | ( <u>338</u> )   |
| 再衡量數                      |                  |                      |                  |
| 計畫資產報酬(不含以折<br>現率計算之利息收入) | -                | 113                  | 113              |
| 精算損失                      |                  |                      |                  |
| —人口統計假設變動                 | 1,406            | -                    | 1,406            |
| —財務假設變動                   | 1,772            | -                    | 1,772            |
| —經驗調整                     | <u>17,257</u>    | <u>-</u>             | <u>17,257</u>    |
| 認列於其他綜合損益                 | <u>20,435</u>    | <u>113</u>           | <u>20,548</u>    |
| 雇主提撥                      | <u>-</u>         | ( <u>120</u> )       | ( <u>120</u> )   |
| 福利支付                      | ( <u>643</u> )   | <u>643</u>           | <u>-</u>         |
| 108年12月31日                | <u>\$ 54,958</u> | ( <u>\$ 20,719</u> ) | <u>\$ 34,239</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 108年度             | 107年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 推銷費用 | (\$ 95)           | (\$ 65)           |
| 管理費用 | ( 44)             | ( 26)             |
| 研發費用 | ( <u>199</u> )    | ( <u>138</u> )    |
|      | ( <u>\$ 338</u> ) | ( <u>\$ 229</u> ) |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.63%      | 1.05%      |
| 薪資預期增加率 | 2.50%      | 2.50%      |
| 離職率     | 12.78%     | 12.79%     |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|         | 108年12月31日        | 107年12月31日      |
|---------|-------------------|-----------------|
| 折現率     |                   |                 |
| 增加 0.5% | <u>(\$ 2,104)</u> | <u>(\$ 830)</u> |
| 減少 0.5% | <u>\$ 2,247</u>   | <u>\$ 874</u>   |
| 薪資預期增加率 |                   |                 |
| 增加 0.5% | <u>\$ 2,115</u>   | <u>\$ 848</u>   |
| 減少 0.5% | <u>(\$ 2,003)</u> | <u>(\$ 813)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 108年12月31日    | 107年12月31日    |
|--------------|---------------|---------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 273</u> | <u>\$ 120</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.7年          | 10.2年         |

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>300,000</u>      | <u>300,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>186,492</u>      | <u>186,492</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,864,916</u> | <u>\$ 1,864,916</u> |

本公司分別於 107 年 8 月 31 日及 11 月 9 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 5,000 仟股及 9,833 仟股，減資基準日分別為 107 年 9 月 4 日及 12 月 1 日，減資後實收資本額為 1,864,916 仟元，並分別於 107 年 9 月 13 日及 12 月 25 日辦理變更登記完竣。

### (二) 資本公積

|                             | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 57,957         | \$ 57,957         |
| 公司債轉換溢價                     | 24,662            | 24,662            |
| 庫藏股票交易                      | 5,826             | 4,875             |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額   | 34,648            | 34,639            |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 338               | 338               |
| 其他                          | 33,437            | 33,437            |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |
| 子公司員工認股權                    | 3,432             | 1,698             |
| 員工認股權                       | <u>8,321</u>      | <u>4,941</u>      |
|                             | <u>\$ 168,621</u> | <u>\$ 162,547</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求、財務結構、盈餘及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 20% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式分派，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案及盈餘分配案如下：

|            | 虧 損   | 撥 補 案     |
|------------|-------|-----------|
|            | 107年度 | 106年度     |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ -  | \$ 62,510 |
| 資本公積彌補虧損   | -     | 105,599   |

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 (元) |
|--------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 1,802  | \$ -     |
| 特別盈餘公積 | 16,214    | -        |
| 現金股利   | 27,974    | 0.15     |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因           | 轉讓股份予<br>員工 (仟股) | 買回以註銷<br>( 仟 股 ) | 子公司持有<br>母公司股票<br>( 仟 股 ) | 合計 (仟股)    |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------|
| 108 年 1 月 1 日股數   | -                | -                | 2,156                     | 2,156      |
| 本年度增加             | -                | -                | -                         | -          |
| 本年度減少             | -                | -                | ( 370 )                   | ( 370 )    |
| 108 年 12 月 31 日股數 | -                | -                | 1,786                     | 1,786      |
| 107 年 1 月 1 日股數   | 14,833           | -                | 2,425                     | 17,258     |
| 本年度增加             | -                | -                | -                         | -          |
| 本年度減少             | ( 14,833 )       | -                | ( 269 )                   | ( 15,102 ) |
| 107 年 12 月 31 日股數 | -                | -                | 2,156                     | 2,156      |

為提高資金運用效率之目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

#### 108 年 12 月 31 日

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 康全電訊      | 1,786              | \$ 16,745 | \$ 19,120 |

#### 107 年 12 月 31 日

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 康全電訊      | 2,156              | \$ 20,211 | \$ 20,291 |

康全電訊於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 4,280 仟股及 5,166 仟股，故本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日依所有權權益比例分別依 41.75% 及 41.74% 認列 1,786 仟股及 2,156 仟股庫藏股票。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

## 二十、收入

|        | 108年度               | 107年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入 | \$ 3,288,696        | \$ 3,744,287        |
| 服務收入   | <u>221,089</u>      | <u>346,908</u>      |
|        | <u>\$ 3,509,785</u> | <u>\$ 4,091,195</u> |

## 合約餘額

|                          | 108年12月31日       | 107年12月31日       | 107年1月1日         |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款及應收帳款－關係人之總額(附註八及二八) | \$ 827,784       | \$ 1,160,558     | \$ 960,982       |
| 合約負債                     | <u>\$ 92,592</u> | <u>\$ 66,420</u> | <u>\$ 61,519</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二一、淨利(損)

### (一) 其他收入

|                        | 108年度            | 107年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 利息收入                   |                  |                  |
| 銀行存款                   | \$ 2,173         | \$ 2,132         |
| 租金收入                   |                  |                  |
| 投資性不動產                 | 2,672            | 2,657            |
| 股利收入                   |                  |                  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 645              | 656              |
| 其他                     | <u>8,503</u>     | <u>7,107</u>     |
|                        | <u>\$ 13,993</u> | <u>\$ 12,552</u> |

### (二) 其他利益及損失

|               | 108年度             | 107年度            |
|---------------|-------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損益 | \$ 89             | (\$ 13)          |
| 淨外幣兌換損益       | ( 6,344)          | 32,643           |
| 其他            | <u>( 2)</u>       | <u>( 3,172)</u>  |
|               | <u>(\$ 6,257)</u> | <u>\$ 29,458</u> |

(三) 財務成本

|         | 108年度            | 107年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款    | \$ 29,504        | \$ 29,609        |
| 租賃負債之利息 | 5                | -                |
| 可轉換公司債  | -                | 1,441            |
|         | <u>\$ 29,509</u> | <u>\$ 31,050</u> |

(四) 折舊及攤銷

|            | 108年度            | 107年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 43,250        | \$ 48,888        |
| 投資性不動產     | 977              | 977              |
| 使用權資產      | 422              | -                |
| 無形資產       | <u>5,387</u>     | <u>4,371</u>     |
|            | <u>\$ 50,036</u> | <u>\$ 54,236</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 138           | \$ -             |
| 營業費用       | <u>44,511</u>    | <u>49,865</u>    |
|            | <u>\$ 44,649</u> | <u>\$ 49,865</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 5,387</u>  | <u>\$ 4,371</u>  |

(五) 員工福利費用

|             | 108年度             | 107年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利（附註十八） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 15,187         | \$ 16,977         |
| 確定福利計畫      | ( <u>338</u> )    | ( <u>229</u> )    |
|             | 14,849            | 16,748            |
| 股份基礎給付      |                   |                   |
| 權益交割        | 3,380             | 3,974             |
| 其他員工福利      | <u>353,589</u>    | <u>384,230</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 371,818</u> | <u>\$ 404,952</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業費用        | <u>\$ 371,818</u> | <u>\$ 404,952</u> |



(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%提撥員工酬勞及不高於5%提撥董事酬勞。

108年度估列之員工酬勞及董事酬勞於109年3月20日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 108年度 |
|------|-------|
| 員工酬勞 | 7%    |
| 董事酬勞 | 2%    |

金額

|      | 108年度    |
|------|----------|
| 員工酬勞 | \$ 3,120 |
| 董事酬勞 | 891      |

本公司107年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

|          | 108年度       | 107年度      |
|----------|-------------|------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 61,005   | \$ 133,623 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 67,349)   | ( 100,980) |
| 淨益（損）    | ( \$ 6,344) | \$ 32,643  |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

|             | 108年度 | 107年度    |
|-------------|-------|----------|
| 當期所得稅       |       |          |
| 本年度產生者      | \$ -  | (\$ 522) |
| 遞延所得稅       |       |          |
| 稅率變動        | -     | 108      |
| 認列於損益之所得稅利益 | \$ -  | (\$ 414) |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                          | 108年度            | 107年度              |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| 本年度稅前淨利（損）               | <u>\$ 60,772</u> | <u>(\$ 27,541)</u> |
| 稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | \$ 12,154        | (\$ 5,508)         |
| 稅上不可減除之費損                | 20,011           | 4,042              |
| 免稅所得                     | ( 16,399)        | -                  |
| 投資損失已實現                  | ( 14,561)        | ( 450)             |
| 未認列之虧損扣抵／可減除暫時性差異        | ( 1,205)         | 1,916              |
| 稅率變動                     | -                | 108                |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整      | -                | ( 522)             |
| 認列於損益之所得稅利益              | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 414)</u>    |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

## (二) 本期所得稅資產

|         | 108年12月31日    | 107年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得稅資產 |               |               |
| 應收退稅款   | <u>\$ 322</u> | <u>\$ 241</u> |

## (三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

### 108 年度

|               | 年 初 餘 額       | 認 列 於 損 益   | 年 底 餘 額       |
|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |               |             |               |
| 暫時性差異         |               |             |               |
| 未實現外幣兌換損益     | <u>\$ 722</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 722</u> |

### 107 年度

|               | 年 初 餘 額       | 認 列 於 損 益     | 年 底 餘 額       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |               |               |               |
| 暫時性差異         |               |               |               |
| 未實現外幣兌換損益     | <u>\$ 614</u> | <u>\$ 108</u> | <u>\$ 722</u> |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

|         | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵    |                   |                   |
| 116 年到期 | \$ 182,016        | \$ 198,363        |
| 117 年到期 | 98,726            | 128,038           |
| 118 年到期 | <u>25,459</u>     | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 306,201</u> | <u>\$ 326,401</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

|            | 108年度          | 107年度            |
|------------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘（虧損） | <u>\$ 0.33</u> | <u>(\$ 0.15)</u> |
| 稀釋每股盈餘（虧損） | <u>\$ 0.33</u> | <u>(\$ 0.15)</u> |

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

|                      | 108年度            | 107年度              |
|----------------------|------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損） | <u>\$ 60,772</u> | <u>(\$ 27,127)</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 108年度          | 107年度          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數 | 184,551        | 184,218        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 員工認股權                    | 138            | -              |
| 員工酬勞                     | <u>292</u>     | <u>-</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數 | <u>184,981</u> | <u>184,218</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

由於本公司 107 年度為虧損，潛在普通股具反稀釋作用，故未計算其稀釋每股虧損。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 員工認股權計畫

本公司於 106 年 9 月 30 日給與員工認股權憑證 8,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

|           | 108年度        |                             | 107年度        |                             |
|-----------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
|           | 單位 (仟)       | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) | 單位 (仟)       | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) |
| 員 工 認 股 權 |              |                             |              |                             |
| 年初流通在外    | 8,000        | \$10.25                     | 8,000        | \$10.25                     |
| 本年度行使     | -            |                             | -            |                             |
| 本年度喪失     | ( 245 )      | 10.25                       | -            |                             |
| 年底流通在外    | <u>7,755</u> | 10.25                       | <u>8,000</u> | 10.25                       |
| 年底可行使     | <u>1,939</u> | 10.25                       | <u>-</u>     |                             |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$10.25    | \$10.25    |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 3.75 年     | 4.75 年     |

本公司於 106 年 9 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 106年9月  |
|-------|---------|
| 給與日股價 | 10.25 元 |
| 行使價格  | 10.25 元 |
| 預期波動率 | 26.73 % |
| 存續期間  | 6 年     |
| 無風險利率 | 0.6669% |

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 3,380 仟元及 3,974 仟元。

#### 二五、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 107 年 8 月處分其對康全電訊子公司 2.86%之持股，致持股比例由 44.60%下降為 41.74%，並於 108 年 8 月取得畸零股，致持股比例由 41.74%上升為 41.75%。本公司另於 108 年 12 月取得訊奇公司 0.84%之持股，致持股比例由 99.16%上升為 100%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。取得或處分子公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二七。

#### 二六、資本風險管理

本公司主要管理階層，每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由現金增資、發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 二七、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級      | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |             |             |                  |                  |
| <u>允價值衡量之金融資產</u> |             |             |                  |                  |
| 權益工具投資            |             |             |                  |                  |
| －國外未上市（櫃）股票       | \$ -        | \$ -        | \$ 18,765        | \$ 18,765        |
| －國內未上市（櫃）股票       | -           | -           | 39,277           | 39,277           |
| 合 計               | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 58,042</u> | <u>\$ 58,042</u> |

107 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級      | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |             |             |                  |                  |
| <u>允價值衡量之金融資產</u> |             |             |                  |                  |
| 權益工具投資            |             |             |                  |                  |
| －國外未上市（櫃）股票       | \$ -        | \$ -        | \$ 18,616        | \$ 18,616        |
| －國內未上市（櫃）股票       | -           | -           | 3,000            | 3,000            |
| 合 計               | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,616</u> | <u>\$ 21,616</u> |

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法評估。

(三) 金融工具之種類

|                      | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>          |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | \$ 1,378,618      | \$ 1,515,009      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 權益工具投資               | 58,042            | 21,616            |
| <u>金融負債</u>          |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量（註2）         | 2,660,470         | 2,889,287         |

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利（損）增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對增加／減少稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

|     | 對 損 益 之 影 響                    |
|-----|--------------------------------|
|     | 108年度 107年度                    |
| 美 金 | (\$ 5,691) (i) (\$ 11,536) (i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各貨幣計價應收、應付款項。

本公司於 108 年度及 107 年度兩年度對匯率敏感度下降，係因美元貨幣計價之應收帳款餘額減低所致。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合以控管利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 108年12月31日   | 107年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融負債     | \$ 2,175,608 | \$ 2,361,893 |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 562,932      | 360,756      |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。



若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利（損）將增加／減少 5,629 仟元及 3,608 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係因變動利率金融資產增加。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 580 仟元及 216 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主係因權益證券投資增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並取得適度之保險額度以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複

核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 108 年 12 月 31 日

|            | 帳面金額                | 1 至 3 個月            | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年           | 5 年以上               |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債    |                     |                     |                   |                   |                     |
| 短期借款       | \$ 727,600          | \$ 637,600          | \$ 90,000         | \$ -              | \$ -                |
| 租賃負債       | 532                 | 119                 | 350               | 63                | -                   |
| 應付短期票券     | 29,967              | 29,967              | -                 | -                 | -                   |
| 長期借款       | 1,400,714           | -                   | -                 | 371,460           | 1,029,254           |
| 應付票據及帳款    | 372,521             | 372,521             | -                 | -                 | -                   |
| 其他應付款      | 112,868             | 112,868             | -                 | -                 | -                   |
| 一年內到期之長期借款 | 16,800              | 4,200               | 12,600            | -                 | -                   |
|            | <u>\$ 2,661,002</u> | <u>\$ 1,157,275</u> | <u>\$ 102,950</u> | <u>\$ 371,523</u> | <u>\$ 1,029,254</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年        | 1 ~ 5 年      | 5 ~ 10 年    | 10 ~ 15 年   | 15 ~ 20 年   | 20 年以上      |
|------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 469</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

107 年 12 月 31 日

|            | 帳 面 金 額            | 1 至 3 個 月          | 3 個 月 至 1 年       | 1 至 5 年           | 5 年 以 上            |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 非衍生金融負債    |                    |                    |                   |                   |                    |
| 短期借款       | \$ 897,600         | \$ 597,600         | \$ 300,000        | \$ -              | \$ -               |
| 應付短期票券     | 29,979             | 29,979             | -                 | -                 | -                  |
| 長期借款       | 1,417,514          | -                  | -                 | 350,725           | 1,066,789          |
| 應付票據及帳款    | 402,713            | 402,713            | -                 | -                 | -                  |
| 其他應付款      | 124,681            | 124,681            | -                 | -                 | -                  |
| 一年內到期之長期借款 | 16,800             | 4,200              | 12,600            | -                 | -                  |
|            | <u>\$2,889,287</u> | <u>\$1,159,173</u> | <u>\$ 312,600</u> | <u>\$ 350,725</u> | <u>\$1,066,789</u> |

(2) 融資額度

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司未動用之融資額度分別為 977,886 仟元及 739,086 仟元。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------------|---------------|
| Edimax USA               | 子公司           |
| Edimax Europe            | 子公司           |
| 歐科電訊                     | 子公司           |
| Edimax AU                | 子公司           |
| 訊奇公司                     | 子公司           |
| 康全電訊                     | 子公司           |
| 瑞訊電子（東莞）有限公司（瑞訊東莞）       | 孫公司           |
| 訊全信息科技（上海）有限公司（以下簡稱訊全信息） | 孫公司           |
| 薩摩亞商銓智科通信設備有限公司（銓智科）     | 關聯企業          |
| Crystal                  | 關聯企業          |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108 年 度           | 107 年 度             |
|---------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司           |                   |                     |
|         | 康全電訊            | \$ 835,335        | \$ 1,244,316        |
|         | 其 他             | <u>144,660</u>    | <u>157,581</u>      |
|         |                 | 979,995           | 1,401,897           |
|         | 孫 公 司           | <u>5,582</u>      | <u>8,716</u>        |
|         |                 | <u>\$ 985,577</u> | <u>\$ 1,410,613</u> |

(三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108年度             | 107年度             |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 進 貨     | 子 公 司           | \$ -              | \$ 2,351          |
|         | 關聯企業－銓智科        | 468,333           | 390,441           |
|         |                 | <u>\$ 468,333</u> | <u>\$ 392,792</u> |

上述進貨及付款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(四) 加 工 費 (帳列營業成本)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108年度               | 107年度               |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 加 工 費   | 孫 公 司           |                     |                     |
|         | 瑞訊東莞            | <u>\$ 1,643,134</u> | <u>\$ 1,871,446</u> |

(五) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108年12月31日        | 107年12月31日        |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款    | 子 公 司           |                   |                   |
|         | Edimax USA      | \$ -              | \$ 35,301         |
|         | 康全電訊            | 181,722           | 363,507           |
|         | 其 他             | <u>17,826</u>     | <u>93,311</u>     |
|         |                 | 199,548           | 492,119           |
|         | 孫 公 司           | <u>1,415</u>      | <u>849</u>        |
|         |                 | <u>\$ 200,963</u> | <u>\$ 492,968</u> |
| 其他應收款   | 子 公 司           |                   |                   |
|         | 康全電訊            | \$ -              | \$ 1,322          |
|         | 訊 奇             | 1,143             | -                 |
|         | 其 他             | <u>-</u>          | <u>337</u>        |
|         |                 | 1,143             | 1,659             |
|         | 孫 公 司           | 406               | 495               |
|         | 關聯企業－Crystal    | <u>8,762</u>      | <u>-</u>          |
|         |                 | <u>\$ 10,311</u>  | <u>\$ 2,154</u>   |

本公司銷售予子(孫)公司之價格，係配合產品規格及當地市場供需後決定；對其收款條件為 60-180 天。

本公司對關係人之銷售價格及收款條件，與一般客戶並無顯著不同。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收款係代關係人先行墊付材料款、報關費及運費等尚未結清之款項及應收股利。

(六) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108年12月31日       | 107年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 應付帳款    | 子 公 司           |                  |                  |
|         | 其 他             | \$ -             | \$ 1,403         |
|         | 孫 公 司           |                  |                  |
|         | 瑞訊東莞            | 12,580           | -                |
|         | 關聯企業－銓智科        | 72,919           | 70,980           |
|         |                 | <u>\$ 85,499</u> | <u>\$ 72,383</u> |
| 其他應付款   | 子 公 司           | \$ 444           | \$ 3,025         |
|         | 孫 公 司           | 1,747            | -                |
|         | 關聯企業            | 25               | -                |
|         |                 | <u>\$ 2,216</u>  | <u>\$ 3,025</u>  |

本公司向子公司、孫公司及關聯企業之進貨價格係依照一般市場行情辦理，其付款條件與其他供應商相當，為月結 45 天。

上開款項係支付關係人之廣告補助費及其先行代墊之運費、報關費等。

(七) 背書保證

本公司提供背書保證予子公司之資訊，請參閱附表一。

(八) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108年度           | 107年度           |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租金收入    | 子 公 司           |                 |                 |
|         | Edimax Europe   | <u>\$ 2,582</u> | <u>\$ 2,657</u> |

(九) 主要管理階層獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 108年度            | 107年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,039        | \$ 18,885        |
| 股份基礎給付 | 445              | 507              |
|        | <u>\$ 18,484</u> | <u>\$ 19,392</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|           | 108年12月31日          | 107年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房與設備 | <u>\$ 1,985,645</u> | <u>\$ 2,003,162</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司開立本票金額新台幣 1,375,000 仟元及美元 25,000 仟元作為借款、承做遠匯等之擔保。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司分別為子公司訊奇公司及 Edimax Europe 向銀行融資額度背書保證金額分別計 59,000 仟元及 67,180 仟元，實際動支金額分別計 1,000 仟元及 38,528 仟元。

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

|                   | 外  | 幣      | 匯     | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|-------------------|----|--------|-------|----------|----|---------|---|---|
| 外 幣 資 產           |    |        |       |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |    |         |   |   |
| 美 元               | \$ | 27,997 | 29.98 | (美元：新台幣) | \$ | 839,350 |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>     |    |        |       |          |    |         |   |   |
| 採權益法之子公司<br>及關聯企業 |    |        |       |          |    |         |   |   |
| 美 元               |    | 8,761  | 29.98 | (美元：新台幣) |    | 262,652 |   |   |
| 歐 元               |    | 739    | 33.59 | (歐元：新台幣) |    | 24,819  |   |   |
| 外 幣 負 債           |    |        |       |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |          |    |         |   |   |
| 美 元               |    | 9,016  | 29.98 | (美元：新台幣) |    | 270,300 |   |   |

107 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外  | 幣 匯    | 率              | 帳 面 金 額      |
|----------------|----|--------|----------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                |              |
| 美 元            | \$ | 45,546 | 30.72 (美元：新台幣) | \$ 1,399,173 |
| 人 民 幣          |    | 361    | 4.47 (人民幣：新台幣) | 1,614        |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |                |              |
| 採權益法之子公司       |    |        |                |              |
| 及關聯企業          |    |        |                |              |
| 美 元            |    | 9,488  | 30.72 (美元：新台幣) | 291,474      |
| 歐 元            |    | 12     | 35.20 (歐元：新台幣) | 408          |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |        |                |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                |              |
| 美 元            |    | 7,995  | 30.72 (美元：新台幣) | 245,606      |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 108年度                  |            | 功 能 性 貨 幣   | 107年度                  |           |
|-----------|------------------------|------------|-------------|------------------------|-----------|
|           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 失  |             | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 利 益 |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)            | (\$ 6,344) | 1 (新台幣：新台幣) | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 32,643 |

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。



訊舟科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司<br>名稱 | 被背書保證<br>公司名稱 | 對象<br>關係<br>(註 2) | 對單一企業<br>背書保證額<br>上限 | 本年度最高<br>背書保證額 | 年底背書<br>保證餘額 | 實收金<br>額 | 實際支<br>出金額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書<br>最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>保證 | 註<br>備 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|----------------|--------------|----------|------------|------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------|
| 0           | 本公司           | 訊奇公司          | (2)               | \$ 401,831           | \$ 59,000      | \$ 59,000    | \$ 1,000 | \$ 1,000   | \$ -             | 294%                                 | \$ 1,004,579   | Y                    | N                    | N                 | 註 3    |
| 0           | 本公司           | Edimax Europe | (2)               | 401,831              | 70,760         | 67,180       | 38,528   | 38,528     | -                | 334%                                 | 1,004,579      | Y                    | N                    | N                 | 註 3    |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

- 註 3：(1) 對單一企業背書保證金額以不超過最近期財務報表淨值 20% 為限。  
(2) 背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值 50% 為限。

訊舟科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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                         | 年股數<br>(仟股;仟單位) | 帳面金額      | 持股比例% | 公允價值      | 底備註 |
|------------|--------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------|-----------|-------|-----------|-----|
| 本公司        | 股票－Bluechip Infotech Pty. Ltd  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 300             | \$ 18,765 | 8.18  | \$ 18,765 |     |
| 本公司        | 股票－狀態國際網路股份有限公司                | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 300             | 3,927     | 16.67 | 3,927     |     |
| 本公司        | 股票－星捷智控股份有限公司                  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 789             | 4,200     | 14.66 | 4,200     |     |
| 本公司        | 股票－安華聯網科技股份有限公司                | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 6,230           | 31,150    | 10.36 | 31,150    |     |
| 康全電訊       | 股票－億威電子股份有限公司                  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 221             | -         | 0.52  | -         | 註 2 |
| 康全電訊       | 股票－訊舟科技股份有限公司                  | 母公司         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 4,280           | 45,796    | 2.30  | 45,796    |     |
| 捌零捌陸股份有限公司 | 股票－Escapex Holding Corporation | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>—非流動 | 3               | -         | 0.06  | -         | 註 2 |

註 1：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

註 2：以往年度經評估已就該投資全額提列減損。

訊舟科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進（銷）公司之 | 交易對象 | 關係   | 係  | 交易情形      |              |             | 交易條件與一般交易不同之情形                |                               |       | 應收（付）票據、帳款                    |            | 備註        |   |
|---------|------|------|----|-----------|--------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|------------|-----------|---|
|         |      |      |    | 交<br>進（銷） | 金<br>額       | 佔總進（銷）貨之比率% | 授<br>信<br>期<br>間              | 單                             | 價     | 授<br>信<br>期<br>間              | 餘          |           | 額 |
| 本公司     | 康全電訊 | 子公司  | 銷  | 貨         | (\$ 835,335) | ( 23.81 )   | 無重大差異                         | 無重大差異                         | 無重大差異 | 依實際營運狀況                       | \$ 181,722 | 22.65     |   |
| 本公司     | 瑞訊東莞 | 子公司  | 加工 | 費         | 1,643,134    | 43.62       | 依實際營運狀況                       | 依實際營運狀況                       | "     | "                             | ( 12,580 ) | ( 3.38 )  |   |
| 本公司     | 銳智科  | 關聯企業 | 進  | 貨         | 468,333      | 12.43       | "                             | "                             | "     | "                             | ( 72,919 ) | ( 19.57 ) |   |
| 康全電訊    | CUSA | 子公司  | 銷  | 貨         | ( 398,286 )  | ( 18.60 )   | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | "     | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | 142,685    | 27.89     |   |
| 康全電訊    | CTBV | 子公司  | 銷  | 貨         | ( 688,660 )  | ( 32.16 )   | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | "     | 一般交易條件，<br>惟收款期限為<br>60~180 天 | 271,038    | 52.97     |   |
| 康全電訊    | 銳智科  | 關聯企業 | 進  | 貨         | 148,648      | 9.35        | 無重大差異                         | 無重大差異                         | "     | 無重大差異                         | ( 81,251 ) | ( 17.22 ) |   |

訊舟科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 108 年 12 月 31 日

附表四 帳列應收公司之帳列備抵 單位：新台幣仟元

| 帳列應收公司之 | 交易對象 | 關係人 | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收   |            | 應收關係人款項式收  | 應收關係人後金額 | 提列備抵 |
|---------|------|-----|------------|------|--------|------------|------------|----------|------|
|         |      |     |            |      | 金額     | 額          |            |          |      |
| 本公司     | 康全電訊 | 子公司 | \$ 181,722 | 3.06 | \$ -   | -          | \$ 119,056 | \$ -     | -    |
| 康全電訊    | CUSA | 子公司 | 142,685    | 2.33 | 20,520 | 已積極安排子公司還款 | 35,931     | -        | -    |
| 康全電訊    | CTBV | 子公司 | 271,038    | 2.00 | -      | -          | 121,126    | -        | -    |

訊母科技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  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 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    | 年底資產      | 年初股數(仟股) | 持股比例   | 持有金額      | 被投資公司本年度損益 | 本年度認列之投資(損)益 | 備註   |
|-----------------------------|------------------|--------|-------------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|------------|--------------|------|
| 本公司                         | Edimax USA       | 美國     | 網路設備、買賣業務         | \$ 49,803 | \$ 49,803 | 17       | 100.00 | \$ 66,487 | \$ 53,361  | \$ 53,319    | 子公司  |
|                             | Edimax BVI       | 英屬維京群島 | 網路設備、買賣業務         | 287,735   | 287,735   | 8,966    | 100.00 | 140,459   | ( 79,929)  | ( 79,929)    | 子公司  |
|                             | Edimax Europe    | 荷蘭     | 網路設備、買賣業務         | 168,334   | 125,867   | 2        | 100.00 | 24,819    | ( 15,532)  | ( 15,321)    | 子公司  |
|                             | Edimax AU        | 澳洲     | 網路設備、買賣業務         | 22,641    | 22,641    | 800      | 100.00 | 859       | 106        | ( 註3)        | 子公司  |
|                             | 歐科電訊             | 台灣     | 通信交換設備之買賣、安裝、出租等  | 66,000    | 66,000    | 10,500   | 100.00 | 149,475   | 24,944     | 24,970       | 子公司  |
| Edimax BVI<br>Edimax Europe | Edimax SE        | 新加坡    | 網路設備、買賣業務         | 6,874     | 6,874     | 300      | 100.00 | -         | -          | ( 註4)        | 子公司  |
|                             | 訊奇公司             | 台灣     | 有/無線通信機械器材製造業     | 137,175   | 137,175   | 2,139    | 100.00 | 24,823    | 201        | 238          | 子公司  |
|                             | 康全電訊             | 台灣     | 寬頻通訊設備之研發製造及銷售專業務 | 307,490   | 307,490   | 20,299   | 41.75  | 386,317   | 159,934    | ( 註5)        | 子公司  |
|                             | Crystal          | 墨西哥    | 一般進出口貿易及投資業務      | 31,815    | 31,815    | 1,050    | 30.00  | 55,706    | 51,130     | ( 註6)        | 關聯企業 |
|                             | Datamax HK       | 香港     | 一般投資事業            | 271,417   | 271,417   | 64,906   | 100.00 | 21,160    | ( 79,995)  | ( 79,995)    | 孫公司  |
| 歐科電訊<br>康全電訊                | Edimax UK        | 英國     | 網路設備、買賣業務         | 876       | 876       | 16       | 100.00 | ( 4,503)  | ( 146)     | -            | 孫公司  |
|                             | Edimax Poland    | 波蘭     | 網路設備、買賣業務         | 10,801    | 10,801    | 2        | 100.00 | ( 6,581)  | ( 146)     | ( 146)       | 孫公司  |
|                             | ABST             | 俄羅斯    | 一般投資事業            | 4,175     | 4,175     | 140      | 100.00 | 7,011     | ( 782)     | ( 782)       | 孫公司  |
|                             | CUSA             | 美國     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 98,341    | 98,341    | 200      | 100.00 | 19,972    | 13,781     | 16,215       | 孫公司  |
|                             | Interchan Global | 薩摩亞    | 專業投資              | 42,393    | 42,393    | 1,299    | 100.00 | 31,579    | ( 459)     | ( 459)       | 孫公司  |
| Interchan Global            | CTBV             | 荷蘭     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 50,901    | 50,901    | 1,518    | 100.00 | 80,279    | 12,187     | 20,187       | 孫公司  |
|                             | 樹掌樹性             | 台灣     | 行動電信加值服務          | 2,915     | 2,915     | 292      | 100.00 | 696       | ( 424)     | ( 424)       | 孫公司  |
|                             | Just Top         | 香港     | 行動電信加值服務          | 43        | 43        | -        | 100.00 | 320       | ( 34)      | ( 34)        | 孫公司  |
|                             | PHP Interchan    | 菲律賓    | 行動電信加值服務          | 1,825     | 1,825     | -        | 100.00 | 107       | -          | -            | 孫公司  |
|                             | CCE              | 捷克     | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 71,438    | 71,438    | -        | 100.00 | 45,146    | ( 1,376)   | ( 1,376)     | 孫公司  |
| CTBV                        | Comitrend Iberia | 西班牙    | 寬頻通訊產品銷售及服務       | 12,294    | 12,294    | -        | 100.00 | 5,942     | 713        | 713          | 孫公司  |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：係按股權比例認列被投資公司淨利 53,361 仟元減其順流交易之未實現損失調整 42 仟元後之金額。

註 3：係按股權比例認列被投資公司淨損 15,532 仟元加其順流交易之未實現利益調整 211 仟元後之金額。

註 4：係按股權比例認列被投資公司淨利 24,944 仟元加其順流交易之未實現利益調整 26 仟元後之金額。

註 5：係按股權比例認列被投資公司淨利 201 仟元加其順流交易之未實現利益調整 37 仟元後之金額。

註 6：係按股權比例認列被投資公司淨利 66,766 仟元加其順流交易之未實現利益調整 4,167 仟元後之金額。

註 7：係按股權比例認列被投資公司淨利 13,781 仟元加其順流交易之未實現利益調整 2,434 仟元後之金額。

註 8：係按股權比例認列被投資公司淨利 12,187 仟元加其順流交易之未實現利益調整 8,000 仟元後之金額。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                        | 實收資本額               | 投資方式<br>(註 1) | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本期匯出或收回投資金額 |        | 本<br>期<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被投資公司<br>本期損益         | 本公司直接<br>或間接<br>投資<br>持股比例 | 本<br>期<br>未<br>認<br>列<br>損<br>益<br>(註 2) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 截至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 註<br>2 |
|--------------|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------|--------|
|              |                               |                     |               |                                                                    | 匯<br>出      | 回<br>收 |                                                                         |                       |                            |                                          |                                      |                                                      |        |
| 瑞訊東莞<br>訊全上海 | 網路設備之產銷業務<br>通信交換設備之買賣、安裝、出租等 | \$ 257,046<br>4,175 | (2)<br>(2)    | \$ 257,046<br>4,175                                                | \$ -        | \$ -   | \$ 257,046<br>4,175                                                     | (\$ 80,017)<br>( 719) | 100%<br>100%               | (\$ 80,017)<br>( 719)                    | \$ 21,121<br>7,344                   | \$ -<br>-                                            | B<br>C |

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 依經濟部投資審議會規定     |
| \$264,698                |                 |
|                          | \$ 276,346 (註3) |
|                          | \$1,205,495     |

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。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：係按資產負債表日之即期匯率換算。

訊舟科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七  
單位：新台幣仟元

| 大陸被投資名稱 | 交易類別 | 進金           | 銷、     |   | 貨價 | 價格    | 交易條件    |   | 條與一般交易之比較 | 應收(付)票據、帳款金額 | 百分比      | 未實現損益 | 註備 | 註 |
|---------|------|--------------|--------|---|----|-------|---------|---|-----------|--------------|----------|-------|----|---|
|         |      |              | 額      | 分 | 比  |       | 款       | 件 |           |              |          |       |    |   |
| 瑞訊東莞    | 加工費  | \$ 1,643,134 | 43.62% |   |    | 無重大差異 | 依實際營運情況 |   | 依實際營運情況   | (\$ 12,580)  | ( 3.38%) | \$ -  |    |   |



訊舟科技股份有限公司



董 事 長      任 冠 生

