

股票代號：3047



訊舟科技股份有限公司

EDIMAX TECHNOLOGY CO., LTD.

中華民國111年度年報

2022 ANNUAL REPORT

訊舟科技股份有限公司 編製
中華民國112年5月2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：龔則立、陳致源

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

	<u>頁次</u>
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.....	19
四、公司治理運作情形.....	22
五、簽證會計師公費資訊.....	56
六、更換會計師資訊.....	56
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.....	57
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.....	57
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.....	58
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.....	59
肆、募資情形.....	64
一、資本及股份.....	64
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	69
四、海外存託憑證辦理情形.....	69
五、員工認股權憑證辦理情形.....	70
六、限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、資金運用計畫執行情形.....	71

伍、營運概況.....	72
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	86
三、從業員工.....	93
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	93
六、資通安全管理.....	95
七、重要契約.....	96
陸、財務概況.....	97
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	97
二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	104
四、最近年度財務報告.....	105
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	105
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.....	105
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	106
一、財務狀況.....	106
二、財務績效.....	107
三、現金流量.....	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	108
五、最近年度轉投資政策.....	109
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	110
七、其他重要事項.....	113
捌、特別記載事項.....	114
一、關係企業相關資料.....	114
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	114
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.....	114
四、其他必要補充說明事項.....	114
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.....	114

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 111 年度的營業實績報告如下：

一、一百一十一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

回顧 111 年度，過往因受疫情影響，以致關鍵零組件缺料造成之長短料問題已逐步獲得緩解，積壓之訂單陸續出貨，推動公司營收持續攀升，加上美元升值的匯率助攻下，產生大幅兌換利益，本業及業外獲利均表現亮眼；整體而言，訊舟合併營收為 5,963,157 仟元，合併營業淨利 155,100 仟元，合併淨利 258,977 仟元，歸屬於母公司業主之淨利為 252,658 仟元，每股盈餘 1.30 元，營運狀況優於前期。

展望今年，訊舟集團將持續秉持以 4S (Software、Solution、Service、Security) 為導向，專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，除了深耕既有 Switch、WIFI SMB 市場，開發工控網通(Industrial Grade Networking Solutions)市場外，將導入更多 AIOT 應用產品及解決方案，以提升整體競爭實力；在電信端市場方面，建構在既有寬頻通訊設備優勢基礎上，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力之產品，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分散客戶集中風險。

訊舟集團經過重新調整步伐，營運狀況穩定向上，未來公司經營團隊仍將持續致力於創新模式、強化庫存管控、深耕客戶及產品，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		110 年度	111 年度
財務結構 分 析	負債佔資產比率 (%)	61.18	55.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	207.66	209.53
獲利能力 分 析	資產報酬率 (%)	(0.89)	3.55
	股東權益報酬率 (%)	(2.44)	8.33
	稅前純益佔實收資本額比率 (%)	(2.85)	14.32
	純益率 (%)	(1.38)	4.34
	每股盈餘(元)	(0.29)	1.30

就財務結構分析，訊舟集團 111 年度因營運狀況優於前期，庫存明顯降低，惟現金部位大幅提升，加上子公司購置不動產，資產總額增加，負債比率因而下降；另因獲利提升，保留盈餘增加，致股東權益提升，長期資金占不動產、廠房及設備比率提高；而各項獲利指標，亦因獲利挹注，均明顯上揚。

(三)研究發展狀況

本合併公司一百一十一年度研發成果如下：

企業型及消費性通訊設備：

1. 企業型及消費性網路產品系列：

- (1)WiFi 6 (IEEE 802.11ax)無線網路產品系列
 - A. WiFi 6/6E 無線網路卡
 - B. WiFi 6/6E 無線網狀漫遊延伸中繼器
 - C. WiFi 6/6E 無線路由器
- (2)企業型無線網路設備系列
 - A.企業級無線網狀網路基地台
 - B. WiFi 6/6E 無線基地台
 - C.戶外型工業用、可攜帶式等 5G 路由器
 - D.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.智能 PoE+ ONVIF 監控網路交換器
- 3.智能物聯網產品、服務及其他：
 - (1)網路攝影機系列
 - A.商用多重密鑰安全防護高清網路攝影機
 - B.多重密鑰安全防護全景深網路攝影機
 - C.網路攝、錄影應用整合系統
 - D.無線簡報投影產品
 - E.智能影像辨識、語音感測系統
 - (2)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. AI 智慧棒
 - C.車牌辨識整合應用系統
 - D.異業整合雲端管理系統
- 電信商通訊設備：
 - 1.家庭網路設備系列：
 - (1)跨平台智能漫遊的家用網路解決方案
 - (2)具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 Repeater 訊號延伸器
 - 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)網路閘道器/IAD
 - (2)通過智慧自動調適、自優化 Wi-Fi 軟體 Plume 認證具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器
 - (3)MoCA 2.5 寬頻橋接器
 - 3.光通訊中繼設備系列：
 - (1)FTTdp 光纖到分配點多口 G.fast Wave2 解決方案
 - (2)5G 到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案

(3)具 WiFi 6E 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)寬頻網路開道器

(4)具反饋電源 FTTP 光纖到分配點多口 G.hn Coax 解決方案

二、一百一十二年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.在企業及零售端市場產品策略方面，持續深耕既有三大產品方向：WIFI、S/W、AIOT，全力發展利基產品(包括 Wireless HDMI、High density AP、Cloud for IOT、ESL、IP CAM AP 等)；持續佈局工控解決方案(Industrial Grade Networking Solutions)，投入研發時效性網路(Time Sensitive Network)相關技術及應用，結合工控與寬頻網路之應用。
- 2.在電信端市場產品策略方面，建構在既有寬頻通訊設備優勢基礎上，積極研發新一代的 Broadband CPE、DPU、MDU、10GPON 等產品，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力之產品，以滿足各類電信及寬頻服務業者佈建需求，惟電信消費市場因受全球經濟環境、標案及產品生命週期影響，營運容易有週期性起伏，今年處於通膨升息，經濟衰退陰影及不確定的國際局勢與經濟環境下，需積極應變，奮力突圍。
- 3.掌握核心技術及產品創新研發，掌握時效，擴大差異化之競爭優勢。
- 4.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。
- 5.提升公司治理，落實企業社會責任，創造企業永續經營價值。

(二)重要之產銷政策

- 1.持續強化供應鏈管理，提高供貨品質，降低成本及縮短交期以提升整體營運績效。目前網通產業關鍵零組件短缺現象仍在，必須時時做好準備，強化庫存管控。
- 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

為持續維持獲利及營收雙方面的穩定與成長，本公司仍維持一貫的發展策略如下：

(一)專注本業，穩定成長

不作高風險的投資，並持續加強業務開發力度，以穩定獲利為優先；並積極開拓新市場、研發新產品線與深耕重點客戶，以降低市場環境變化對公司的影響。

(二)持續強化研發

持續高度研發投資並加強軟硬體研發實力，不間斷的開發高階與整合性產品，維持技術領先地位。

(三)堅持品質、降低成本

對產品品質及成本作更嚴格的控管，減少品質問題，提升公司獲利能力。

(四)加強營運管理

本公司秉持誠信、品質、服務、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，同時持續改善管理制度，精實流程與效能，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

由於全球大環境仍面臨中美貿易衝突、俄烏戰爭、通貨膨脹、匯率不穩定及經濟衰退等疑慮，公司應保守謹慎面對未來。而要如何降低外在環境所帶來的生產、銷售及物流之衝擊與挑戰，化危機為轉機，並搶占市場先機，將成為公司本年度之重要議題。

本公司擁有堅強的研發、行銷與經營團隊，對未來發展方向，除了與既有客戶維持長久的合作關係外，亦積極開拓市場及致力於開發各項利基型產品，以追求公司長遠穩定成長為目標。

最後，謹代表全體董事及經營團隊向公司所有股東、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。 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美元。
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」。 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。 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。 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。 加入成為 PCI Member 會員。 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。 通過 ISO 9001 國際標準品質認證，產品品質深獲市場肯定。 轉投資 EDIMAX 美國子公司。 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。 轉投資設立 EDIMAX 荷蘭子公司、EDIMAX BVI 子公司。 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。 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」。 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 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 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 路網路視訊錄影機」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設計公司 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

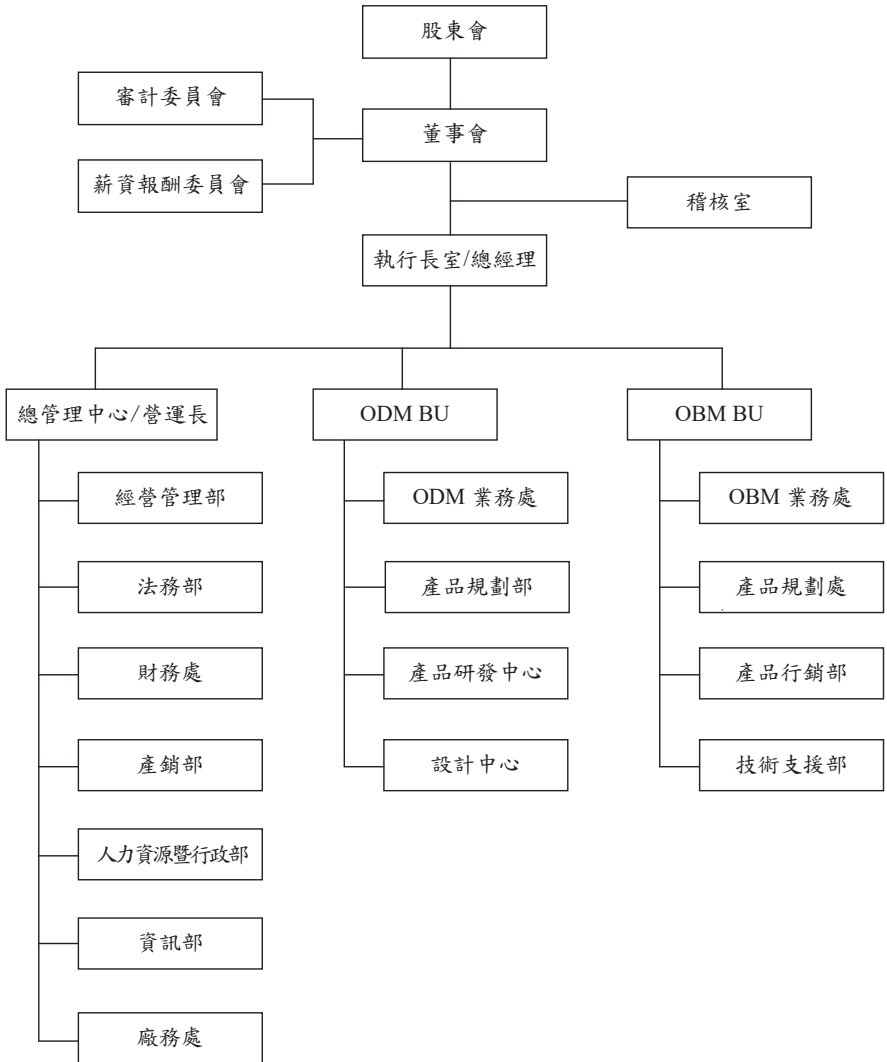
- 訊月百大創新產品」。
- 民國 103 年 訊舟公司債轉換股份新台幣六千六百五十七萬元，員工認股權轉換股份新台幣一千五百一十七萬元，資本額增為新台幣十九億八千八百八十九萬元。
- 「CV-7438nDM 抗干擾多媒體無線橋接器」，榮獲德國 iF product design award 產品設計大獎。
- 「AC1200 長距離吸頂式無線基地台」、「抗干擾多媒體無線橋接器 CV-7438nDM」及「迷你旋轉式鏡頭自動追蹤網路攝影機 PT-112E」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 「AC1200 長距離吸頂式無線基地台 CAP1200」，榮獲 103 年資訊月百大創新產品最高榮譽金質獎。
- 「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」。
- 通過資訊安全管理系統驗證，符合 ISO/IEC 27001:2013，CNS 27001:2014。
- 民國 110 年 「智慧辦公無線投影系統 4K Wireless HDMI Project Solution」、「智慧城市物聯網多媒體資訊站 Smart City IoT Kiosk Solution」、「智慧新零售 Smart Retail IoT ESL Solution」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 訊舟員工認股權轉換股份新台幣二千八百七十九萬元，資本額增為新台幣十八億九千三百七十萬元。
- 民國 111 年 「AXI800 Wi-Fi 6 無線智慧管理系統」、「360 度全方位 AI 智能居家安全保鏢」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 訊舟員工認股權轉換股份新台幣二千七百三十六萬元，公司債轉換股份新台幣一億四千九百零四萬元，資本額增為新台幣二十億七千零一十萬元。
- 民國 112 年 「4K 超高清多媒體影音伺服器暨無線分享設備」、「AI 智能開放式設計平台解決方案」自行研發之產品，榮獲經濟部「台灣精品標誌」。
- 訊舟員工認股權轉換股份新台幣一百四十五萬元，公司債轉換股份新台幣八百零七萬元，資本額增為新台幣二十億七千九百六十二萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	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	執行董事會之決議，並綜理公司未來發展之經營策劃及各項業務之指揮、監督及推展，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	負責公司經營管理、法務、財務、人資、行政、資訊及廠務等管理，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。
-經營管理部	負責公司各項經營企劃及營運分析。
-法務部	負責契約草擬及審查、法律意見提供、訴訟案件及專利、商標、智財權等法務相關業務。
-財務處	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、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。
-產銷部	負責生產計劃管理、協調各部門產能規劃及生產溝通事宜及料件、庫存分析等業務。
-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。
-廠務處	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。 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。 負責新產品導入管理、生產程序導入管理、產品客服管理及量產產品管理等業務。 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。
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、客戶管理、訂單開發、客戶服務等業務。 了解產業趨勢、提供市場資訊與客戶需求，以便公司進行新產品開發。掌握市場、客戶動向與產品應用。
-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、技術管理、機構設計、安規驗證、佈局設計、零件承認、產品驗證及生產技術等業務。
-設計中心	負責各項產品設計等業務。
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、客戶管理、訂單開發、客戶服務等業務。 掌握市場、客戶動向與產品應用。
-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

112年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具備或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	冠廷生	男 61-70	109.6.12	3	88.6.15	4,210,676	2.26	4,360,676	2.06	2,828	—	—	University of California, Berkeley 碩士 訊舟董事長兼總經理	訊舟董事長兼總經理、建宇(股)公司董事、歐科商業電訊董事長、EDIMAX B.V. 董事長、瑞訊電子(東莞)總經理、訊奇董事長、康全電訊董事長、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、星捷智控董事、Smax Japan 董事	—	—	註 2
董事	中華民國	李翰紳	男 61-70	109.6.12	3	88.6.15	2,470,089	1.32	2,912,089	1.38	—	—	—	成功大學企管系 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、瑞訊電子(東莞)董事、訊奇董事、Comtrend Corporation 董事	—	—	—
董事	中華民國	潘良榮	男 61-70	109.6.12	3	94.6.14	1,092,833	0.59	1,312,833	0.62	—	—	—	清華大學工業工程研究所碩士 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、DATAMAX (HK) 董事長、訊奇董事、康全電訊董事	—	—	—
法人董事	中華民國	聚誠投資(股)公司	—	109.6.12	3	100.6.9	359,755	0.19	509,755	0.24	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事代表	中華民國	邱裕昌	男 51-60	109.6.12	3	103.6.12	754,494	0.40	754,494	0.36	—	—	—	台灣科技大學電子所碩士 台灣大學 EMBA 康全總經理	康全電訊總經理兼董事、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、Comtrend Central Europe 董事長、Comtrend Iberia S.L. 董事長、Comtrend Corporation USA 董事	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
法人代表	中華民國	洪榮隆	男 51-60	109.6.12	3	97.12.31	255,163	0.14	255,163	0.12	—	—	—	—	訊舟 ODM BU 總經理、訊奇董事兼總經理、歐科商業電訊董事、Simax Japan 董事	—	—	—	—
董事	中華民國	丁健興	男 51-60	109.6.12	3	106.6.13	808,229	0.43	1,808,229	0.86	—	—	—	—	台灣科技大學電機系管理碩士 政治大學商學院經營管理碩士 訊舟 ODM BU 總經理 清華大學工業工程與工程管理研究所碩士 昂迪資訊總經理	—	—	—	—
董事	中華民國	侯景德	男 61-70	109.6.12	3	97.12.31	97,237	0.05	157,237	0.07	—	—	—	—	台灣科技大學電子工程技術系 歐科商業電訊總經理	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	曹忠明	男 61-70	109.6.12	3	97.12.31	—	—	—	—	—	—	—	淡水工商管理專科學校會計師事務所負責人 統科 曹忠明會計師事務所負責人	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	駱金生	男 61-70	109.6.12	3	109.6.12	—	—	13,000	0.01	—	—	—	淡江大學電算系 鎮江大學(股)公司監察人	鎮江月曆(股)公司監察人	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	林宇亮	男 61-70	109.6.12	3	106.6.13	700,000	0.38	600,000	0.28	—	—	—	東海大學化學系 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	曾建超	男 61-70	109.6.12	3	109.6.12	—	—	—	—	—	—	—	清華大學工業工程學士 美國南美以美大學電腦科學碩士/博士 國立陽明交通大學資訊工程系教授/系主任 國立陽明交通大學資訊與技術服務中心副主任 國立陽明交通大學網路工程研究所所長	國立陽明交通大學資訊工程系特聘教授兼資訊學院副院長、沛亨半導體獨立董事	—	—	—	—

註 1：本公司於 106.6.13 全面改選時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；請參閱第 18 頁說明。

表一：董事屬法人股東之主要股東

112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%)

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗(註)	獨立 情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 任冠生	畢業於 University of California, Berkeley 碩士，現任本公司董事長兼總經理，並兼任旗下集團各子公司及各轉投資事業董事長、董事及總經理等職務。致力於通信網路產業相關領域 30 多年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理、研究發展及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	不 適 用	無
董事 李翰紳	畢業於成功大學企管系，現任本公司副總經理一職，並兼任旗下集團各子公司董事職務。自民國 88 年擔任會計主管至今，專精於會計領域及營運風險管理，擁有多年豐富之經驗。		無
董事 潘良榮	畢業於清華大學工業工程所碩士，現任本公司資深副總經理一職，並兼任旗下集團各子公司董事長、董事等職務。曾任職資訊工業策進會，自民國 84 年起陸續擔任訊舟研發、產銷、廠務、財務、公司治理等多項職務，現任總管理中心營運長兼財務長，擁有多年各領域豐富之經驗。		無
法人董事 代表人 邱裕昌	畢業於台灣科技大學電子所碩士、台灣大學 EMBA，現任子公司-康全電訊總經理一職，並兼任旗下集團各子公司董事長、董事等職務。曾任職雷凌科技副總經理、訊舟總經理，擁有專業領導、市場行銷、營運管理、研究發展及策略規劃之能力，對網通產業擁有多年豐富之經驗。		無
法人董事 代表人 洪榮隆	畢業於台灣科技大學電機系、政治大學商學院經營管理碩士，現任本公司 ODM BU 總經理、子公司-訊奇總經理並兼任旗下集團各子公司董事職務。曾任職明泰科技日支社副社長，專精於市場行銷策略、產品規劃及市場競爭判斷各領域，對網通產業擁有多年豐富之經驗。		無
董事 丁健興	畢業於清華大學工業工程與工程管理所碩士，現任昂迪資訊總經理，專精於資訊科技、市場行銷、國際採購及企業經營管理等多項領域，具有多年豐富之產業經驗。		1
董事 侯景德	畢業於台灣科技大學電子工程技術系，現任子公司-歐科商業電訊總經理並兼任旗下集團各子公司董事長及董事等職務，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及風險控管之能力，對通訊服務產業擁有多年豐富之經驗。		無

註：本公司董事均未有公司法第 30 條各款情事之一，並於選任時(109.6.12)出具聲明書。

姓名	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 曹忠明	淡水工商管理專科學校會計科，現任曹忠明會計師事務所負責人，具會計師合格專業證照(民國 73 年迄今)，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人，專精於財務規劃及會計專業事務之領域，擁有多年豐富之經驗。	1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0。	無
獨立董事 曾建超	畢業於清華大學工業工程學士、美國南美以美大學電腦科學碩士、博士，現任國立陽明交通大學資訊工程系特聘教授兼資訊學院副院長、沛亨半導體獨立董事，曾任職國立陽明交通大學網路工程研究所所長、資訊與技術服務中心副主任、資訊工程系教授及系主任，為本公司審計委員會委員，專精於資訊工程及網通等相關領域，具有多年豐富之產學經驗。	3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。	1
獨立董事 駱金生	畢業於淡江大學電算系，現任鎮江月曆(股)公司監察人，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，專精於公司經營管理、產品行銷及產品包裝設計之領域，擁有多年豐富之產業經驗。	1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：配偶持有 13,000 股，持股比例 0.01%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。	無
獨立董事 林宇亮	畢業於東海大學化學系，現任恆美化工副總經理、亞洲光學董事等職務，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，專精於光學、經營管理及財務規劃等多項領域，具有豐富之產業經驗。	1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：本人持有 600,000 股，持股比例 0.28%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。	無

註：本公司獨立董事均未有公司法第 30 條各款情事之一，並於選任時(109.6.12)出具聲明書。

姓名	符合獨立性情形(註)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
任冠生				✓		✓			✓	✓	✓	✓
李翰紳				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
潘良榮				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
邱裕昌			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓
洪榮隆			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓
丁健興	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
侯景德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曹忠明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
駱金生	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林宇亮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾建超	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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。但依證券交易所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。

3.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事會成員之組成多元化政策訂於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」中，本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成超過半數之席次不得具有配偶或二親等以內之親屬關係外，本公司董事會亦應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之

能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司多元化政策之具體管理目標及其達成情形：

管理目標	達成情形
增加不同產業背景及專業能力之董事	已達成； 本公司董事會成員具備網通、光電、資訊及財會等不同專業背景及產業實務經驗，符合公司要求專業知識及學經歷標準。
獨立董事席次逾董事席次三分之一	尚未達成； 設定 112 年全面改選時，選任獨立董事將達成三分之一以上席次(預計設置十一席董事，其中含獨立董事四席，佔全體董事成員比例 36.36%)。
注重董事會組成之性別平等	尚未達成； 本公司未來將盡力增加女性董事席次至少一席以上，以達成目標。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心項目	國籍	性別	基本組成						產業經驗				專業能力						
			兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期		通信用路業	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
				51至65	56至60	61至65	66至70	3年至9年	3年至9年以上										
董事姓名																			
任冠生	中華民國	男	✓			✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	
李翰紳			✓			✓			✓					✓	✓	✓	✓	✓	
潘良榮			✓			✓			✓					✓	✓	✓	✓	✓	
家華投資(股)公司 代表人：邱裕昌					✓				✓					✓		✓	✓	✓	
家華投資(股)公司 代表人：洪榮隆			✓	✓					✓					✓		✓	✓	✓	
丁健興					✓							✓		✓			✓	✓	
侯景德						✓			✓					✓		✓	✓	✓	
曹忠明						✓			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	
駱金生							✓	✓					✓	✓			✓	✓	
林宇亮							✓	✓		✓				✓			✓	✓	
曾建超					✓	✓		✓		✓		✓			✓	✓			

(2)董事會獨立性

本公司現任董事會成員共十一位，包含四位獨立董事，佔全體董事成員比例 36.36%。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事間亦未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(補)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				職稱	姓名	
總經理	中華民國	任冠生	男	83.9.1	4,360,676	2.06	2,828	—	—	University of California, Berkeley 碩士 訊舟董事長兼總經理	訊舟董事長兼總經理、連宇(股)公司董事長、歐科商業電訊董事長、EDIMAX B.V. 董事長、訊奇董事長、康全電訊董事長、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、星捷智控董事長、Smax Japan 董事	—	—	註
資深副總經理	中華民國	潘良榮	男	88.1.1	1,312,833	0.62	—	—	—	清華大學工業工程所碩士 訊舟資深副總經理	訊舟資深副總經理、訊奇電子(東莞)董事長、歐科商業電訊董事長、EDIMAX (BVI) 董事長、EDIMAX COMPUTER 董事長、DAIYAMAX (HK) 董事長、訊奇董事、康全電訊董事	—	—	—
副總經理	中華民國	李翰坤	男	88.1.1	2,912,089	1.38	—	—	—	成功大學企管系 訊舟副總經理	訊舟副總經理、EDIMAX B.V. 董事、EDIMAX (BVI) 董事長、歐科商業電訊董事長、訊奇電子(東莞)董事長、訊奇董事、Comtrend Corporation 董事	—	—	—
ODM BU 總經理	中華民國	洪榮隆	男	100.4.22	255,163	0.12	—	—	—	台灣科技大學電機系 政治大學商學院經營管理碩士	訊舟 ODM BU 總經理、訊奇董事兼總經理、歐科商業電訊董事長、Smax Japan 董事	—	—	—

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；請參閱第 18 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，109 年度適逢董事全面改選，公司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. 現任四席獨立董事分別在財務會計、經營管理、光學及資訊工程等產業及學術領域學有專精，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本公司員工或經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
	姓名	報酬	退職退休金	董事酬勞		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金		員工酬勞											
		(A)	(B)	(C)			(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司								
董事長兼總經理	任冠生	180	396	0	0	795	0.31%	1,207	0.48%	3,126	4,549	131	558	0	558	0.4610	1.82%	6,445	2.55%	無
董事兼副總經理	李翰紳	180	240	0	0	641	0.25%	799	0.32%	2,840	2,840	131	139	0	139	0.3751	1.48%	3,909	1.55%	無
董事兼資深副總	潘長榮	180	396	0	0	641	0.25%	992	0.39%	2,551	2,551	131	511	0	511	0.3834	1.52%	4,185	1.66%	無
法人董事	家福投資(股)公司	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%	無
法人董事代表人	邱裕昌	180	360	0	0	308	0.19%	716	0.28%	0	5,264	108	0	0	80	0.488	0.19%	6,168	2.44%	無
法人董事代表人兼 ODM BU 總經理	洪榮隆	180	216	0	0	461	0.25%	755	0.30%	2,966	2,966	131	511	0	511	0.4249	1.68%	4,363	1.73%	無
董事	丁健興	180	180	0	0	308	0.19%	488	0.19%	0	0	0	0	0	0	0.488	0.19%	488	0.19%	無
董事(註4)	侯景德	180	456	0	0	308	0.19%	911	0.36%	0	4,171	108	0	0	84	0.488	0.19%	5,274	2.09%	無
董事(註5)	王雀鳧	15	15	0	0	0	15	0.01%	15	0.01%	0	0	0	0	0	0.15	0.01%	15	0.01%	無
董事(註5)	鄧球砌	15	15	0	0	0	15	0.01%	15	0.01%	0	0	0	0	0	0.15	0.01%	15	0.01%	無
獨立董事	曹忠明	300	300	0	0	308	0.24%	608	0.24%	0	0	0	0	0	0	0.608	0.24%	608	0.24%	無
獨立董事	駱金生	300	300	0	0	308	0.24%	608	0.24%	0	0	0	0	0	0	0.608	0.24%	608	0.24%	無
獨立董事	林宇亮	300	300	0	0	308	0.24%	608	0.24%	0	0	0	0	0	0	0.608	0.24%	608	0.24%	無
獨立董事	曾建超	240	240	0	0	308	0.22%	548	0.22%	0	0	0	0	0	0	0.548	0.22%	548	0.22%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事每月領有固定之薪資報酬，另參與各項功能性委員會，依其參與之職責、風險等另行領取個別薪資報酬；其酬勞之分配係參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司公司章程第21條之規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，依同業通常水準率支給議定。

2.除上述規定外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：111年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524仟元。

註2：111年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740仟元。

註3：員工酬勞金額係採薪次實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註4：法人董事代表人邱裕昌兼任子公司「康全電訊總經理；董事侯榮德兼任子公司「歐科商業電訊總經理。

註5：董事-王雀鳧、鄧球砌係111.1.11卸任。

(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)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		本公司		本公司		本公司				
		本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司	本公司	有公司			
總經理	任冠生	3,120	4,347	131	131	6	202	558	0	558	0	3,815	1.51%	5,238	2.07%	無
資深副總經理	潘良榮	2,448	2,448	131	131	103	103	511	0	511	0	3,193	1.26%	3,193	1.26%	無
副總經理	李翰紳	2,424	2,424	131	131	416	416	139	0	139	0	3,110	1.23%	3,110	1.23%	無
ODM BU 總經理	洪榮隆	2,298	2,298	131	131	668	668	511	0	511	0	3,608	1.43%	3,608	1.43%	無

註1：111年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524仟元。
註2：111年度本公司實際給付退職退休金金額為524仟元；111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524仟元。

(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

112年4月30日

經理人	職稱	姓名	股票金額		現金金額		總計	總額占稅後純益之比例
			0	0	1,719仟元	1,719仟元		
	總經理	任冠生						
	資深副總經理	潘良榮						
	副總經理	李翰紳						
	ODM BU 總經理	洪榮隆						
					1,719仟元	1,719仟元	0.68%	

註：經理人之員工酬勞金額係按前次(110年度分配109年)實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(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

酬金給付對象	110 年度				111 年度			
	酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2,760	4,549	(5.02)	(8.27)	6,584	8,270	2.61	3.27
總經理及副總經理	11,925	13,543	(21.67)	(24.61)	13,726	15,149	5.43	6.00

註：本公司於 106.6.13 全面改選董事時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公司整體營運績效及及所擔任之職位、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、持續進修與對永續經營之參與，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 111 年董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	任冠生	6	0	100.00%	—
董事	李翰紳	6	0	100.00%	—
董事	潘良榮	6	0	100.00%	—
法人董事	家華投資(股)公司 代表人：邱裕昌	6	0	100.00%	—
法人董事	家華投資(股)公司 代表人：洪榮隆	6	0	100.00%	—
董事	丁健興	6	0	100.00%	—
董事	侯景德	6	0	100.00%	—
獨立董事	曹忠明	6	0	100.00%	—
獨立董事	駱金生	6	0	100.00%	—
獨立董事	林宇亮	5	1	83.33%	—
獨立董事	曾建超	6	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
111.12.01 111 年度 第六次	通過本公司薪資報酬委員會審查 111 年度經理人之年終獎金發放案。 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。 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	111.1.1~111.12.31	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。 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。 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：

- (一)本公司目前董事席次共計 11 席，其中含獨立董事 4 席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會，3 席獨立董事組成薪資報酬委員會，以提升董事會職能及強化監督功能。
- (二)本公司為提升資訊透明度，於公司網站設有「投資人專區」、「利害關係人專區」，並提供聯絡窗口相關資訊，提供各項諮詢管道。

(二)審計委員會運作情形

本公司 106 年度已設置審計委員會取代監察人，109 年 6 月 12 日股東會全面改選後審計委員會由四位獨立董事組成，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 111 年審計委員會開會 6 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	6	0	100.00%	召集人
獨立董事	駱金生	6	0	100.00%	—
獨立董事	林宇亮	6	0	100.00%	—
獨立董事	曾建超	6	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時，視實務需求邀請會計師、稽核主管列席或相關部門主管列席；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；會計師則每年至少三次就查核半年報、年報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 110 年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等，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、財務報告及虧損撥補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：證券交易法第 14 條之 5 所列事項議案

審計委員會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.03.11 第二屆 第十一次	通過辦理 105 年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案	全體出席委員 均同意通過	提董事會 全體出席董事 均同意通過
	通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案		
	通過 110 年度虧損撥補案		
	通過 110 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 111 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			
111.04.15 第二屆 第十二次	通過辦理私募現金增資發行普通股案	全體出席委員 均同意通過	提董事會 全體出席董事 均同意通過
111.05.06 第二屆 第十三次	通過本公司 111 年度第一季之合併財務報告案	全體出席委員 均同意通過	提董事會 全體出席董事 均同意通過
111.08.05 第二屆 第十四次	通過辦理 105 年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案	全體出席委員 均同意通過	提董事會 全體出席董事 均同意通過
	通過本公司 111 年度第二季之合併財務報告案		

審計委員會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	通過追認對 Edimax Technology Europe B.V. 背書保證展期案		
111.11.04 第二屆 第十五次	通過本公司 111 年度第三季之合併財務報告案 通過修訂本公司「財務報導編製流程管理辦法」案	全體出席委員均同意通過	提董事會 全體出席董事均同意通過
111.12.01 第二屆 第十六次	通過辦理 105 年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案 通過辦理國內第七次有擔保轉換公司債轉換普通股相關事宜案 通過訂定 112 年度之年度稽核計畫案	全體出席委員均同意通過	提董事會 全體出席董事均同意通過

附表二：獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要

日期	溝通方式	溝通事項之摘錄	獨立董事意見
111.03.11	個別溝通	110 年 11 月~111 年 1 月稽核報告 110 年度自行評估內部控制制度並出具「內部控制聲明書」	無
111.04.15	個別溝通	111 年 2 月稽核報告	無
111.08.05	個別溝通	111 年 3~5 月稽核報告	無
111.11.04	個別溝通	111 年 6~8 月稽核報告	無
111.12.01	個別溝通	111 年 9 月稽核報告及財報自編追蹤報告 112 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	溝通方式	溝通事項之摘錄	獨立董事意見
111.03.04	視訊會議 溝通	查核範圍及方法 與治理單位溝通事項彙總報告 110 年度內部控制查核彙總 110 年度合併財務報表及財務資訊 110 年度關鍵查核事項	無
111.08.04	視訊會議 溝通	111 上半年核閱後彙總說明 111 上半年合併財務報表及財務資訊 其他溝通事項	無
111.12.01	書面溝通	治理單位之職責 查核範圍及方法 集團查核 關鍵查核事項	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. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
7. 辦理董事異動相關事宜。
8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

其 111 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
的資本市場價值，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	
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。
二、公司股權結構及股東權益	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。
(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。
(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。
(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「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。
(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		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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	<p>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」，而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，本公司董事具備不同專業背景以及產業實務經驗，符合本公司要求專業知識及學歷標準。此外，本公司於109年6月12日股東常會新增一席獨立董事，獨立董事席次增加至4席，透過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，增加董事會多元性。</p> <p>本公司現任董事會係由十一位董事組成，包含四位獨立董事及七位非獨立董事，董事皆為產學界賢達。四位獨立董事中，曹忠明獨立董事為其會計師事務所負責人，專精於財務規劃及會計專業事務之領域、駱金生獨立董事專精經營管理及行銷設計、林宇亮獨立董事於光學領域具有豐富之產業經驗、曾建超獨立董事為國立陽明交通大學資訊工程系特聘教授兼資訊學院副院長，具有豐富之產學經驗；七位非獨立董事中，任冠生董事長、邱裕昌董事長擔任上市櫃公司董事長及總經理職務，具備上市櫃公司經營管理實務經驗，潘榮董事具備經營管理及與李翰紳董事長均有財務會計管理實務經驗，洪榮隆董事、丁健興董事及侯景德董事長分別於網通產業、資訊科技產業及通訊服務產業擔任要職多年，故以上董事具備經營管理、財務會計、</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		
<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>	是	<p>摘要說明</p> <p>產業知識、領導決策及營運判斷等專業能力。本公司具員工身份之董事占比為36.36%，獨立董事占比為36.33%，目前尚無女性董事，本公司注重性別平等，未來以至少新增一席女性董事為目標。有關本公司董事會成員多元化資訊，請參閱本報第16~17頁董事會多元化及獨立性之說明。</p> <p>V</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>	
	否	<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>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、個別董事會及功能性委員會績效評估，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112年3月3日董事會就績效評估結果進行報告，111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> <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」、會計師職業道德規範及金管會發布之審計品質指標(AQI)，每年定期評估聘任會計師之獨立性、適任性及審計品質(詳附表一)。本公司已於112年3月3日董事會就會計師獨立性及適任性進行評估，並取具會計師出具之獨立性聲明書及其審計品質指標報告，並無違反獨立性之情形。</p>		
	是	V		
	否	V		

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	
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	V	本公司網址： http://www.edimax.com.tw 。	
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V	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
(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	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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並	V		

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	
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前公告並申報第一、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； 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. 1111 年度董事進修之情形：詳附表二。</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過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	
		<p>摘要說明</p> <p>及處理客訴等相關問題以維護客戶權益。</p> <p>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；詳附表三。</p> <p>9. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：詳附表四。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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>本公司 111 年度公司治理評鑑級距落在前 36%-50%，針對本次評鑑結果，本公司本年度將加強英文資訊揭露(含股東年報及重大訊息等)、編製永續報告書、適時提前召開股東常會及增加召開法人說明會次數，並視實務需要設置法定以外之功能性委員會，確實落實公司治理。</p>		

附表一：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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

參酌金管會訂定之審計品質指標(AQI)揭露架構訂定，共包含 5 大構面及 13 項 AQI 指標：

構面	項次	審計品質指標	指標意涵	結果
專業性	1	查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	2	訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	3	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	4	專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
品質控管	5	會計師負荷	會計師承接審計個案數及投入查核的工作時數是否過重。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	6	查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	7	案件品質管制複核(EQCR)	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	8	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

構面	項次	審計品質指標	指標意涵	結果
獨立性	9	非審計服務	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	10	客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
監督	11	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	12	主管機關發函改善		
創新能力	13	創新規畫或倡議	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

附表二：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
全體董事 (含獨立董事)		111.06.01	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	6
		111.06.14		以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	
董事	潘良榮	111.10.05	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		111.10.26	財團法人會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	
獨立董事	林宇亮	111.08.19	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭案例解析	3

附表三：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	新安東京海上產物保險(股)公司	300 萬美元(註)	112.01.01~113.01.01	續保

註：投保金額 300 萬美金，以台銀 112.1.3 匯率 30.695 折算約新台幣 92,085 仟元。

附表四：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	111.06.01 / 111.06.14	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放 - 全球企業的永續挑戰與機會	6
資深副總經理	潘良榮(註)			以風險角度看企業永續治理 - 從公司治理到 ESG	
副總經理	李翰紳				
ODM BU 總經理	洪榮隆				
資深副總經理	潘良榮(註)	111.10.05	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		111.10.26	財團法人會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	

註：潘良榮資深副總經理兼任公司治理主管，111 年度共計進修 12 小時。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司薪資報酬委員會，其委員會成員包含三席獨立董事。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。

本公司目前尚未設置提名委員會，未來將視實務需要適時設置。

1.薪資報酬委員會成員資料

112年4月30日

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	曹忠明	請參閱本年報第15頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。	於選任前二年及任職期間皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無
獨立董事	駱金生			無
獨立董事	林宇亮			無

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：109年6月20日至112年6月12日，111年度薪資報酬委員會開會2次，委員出席情形如下：

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	100.00%	—
委員	駱金生	2	0	100.00%	—
委員	林宇亮	2	0	100.00%	—

註：本公司於109.6.12全面改選董事；109.6.20聘任本屆薪資報酬委員會委員。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
111.11.04 第四屆 第六次	審查本公司民國 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案	全體出席委員均同意通過	提董事會 全體出席董事均同意通過
111.12.01 第四屆 第七次	審查 111 年度經理人之年終獎金發放案	全體出席委員均同意通過	提董事會 全體出席董事均同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司已於 111 年建立推動永續發展之治理架構(詳附表一)，由總經理擔任總召集人，並設置永續發展推動小組，由總經理中心資深副總經理潘良榮先生負責統籌本公司永續發展政策或制度之提出及執行，董事會就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導；本公司董事會每年年底聽取永續發展推動小組報告年度推動永續發展之運作及執行情形及未來的的工作計劃，董事會再行評估策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整，最近期報告係 111 年 12 月 1 日董事會。</p>	無重大差異
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)</p>	V	<p>本風險評估之邊界主要以本公司營運總部辦公室為核心，不包含海外各子公司營運據點。</p> <p>本公司於 111 年 11 月 4 日董事會通過制定本公司「風險管理政策與程序」，本公司風險管理政策係依據公司整體營運方針來定義各類風險，舉凡有危及公司永續經營之不確定效應的事件，皆屬風險管理範圍，制度化處理及因應各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能之損失，並依據內、外在環境變遷隨時檢討，持續調整改善最佳風險管理措施，以保護員工、股東、客戶與合作夥伴等利害關係人的利益，增加公司價值，達成永續經營之目標。</p> <p>因應全球政經發展趨勢與變化，為使本公司能制度化</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>處理及因應各類風險之產生、增加前瞻性決策品質及提升企業永續經營能力，依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及經濟(含公司治理)議題，鑑別可能影響企業永續經營的相關風險，諸如營運風險、財務風險、資訊安全風險、供應鏈風險、科技風險、業務風險、災害風險、氣候變遷風險及人力資源風險等，本公司致力於制定相關管理策略與因應措施，將可能的風險事件影響程度降至最低。</p> <p>本公司風險管理鑑別與因應策略：詳附表二。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司依網通產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，並已通過ISO14001(最新有效期間：2022.8.9~2025.8.13)及QC080000(最新有效期間：2022.8.26~2025.8.24)認證。</p> <p>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，研發生產全程式採用無鉛製程，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生生物料？</p>	V	<p>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，研發生產全程式採用無鉛製程，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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，並採取相關之因應措施？	V	<p>本公司參考氣候相關財務揭露建議(TCFD)架構中，關於治理、策略、風險管理及指標和目標等四項核心要素，進行氣候變遷所帶來的潛在風險與機會之鑑別，全面性的檢視氣候變遷對公司營運可能造成之影響，擬定因氣候變遷的因應措施並執行推動，使各項氣候變遷影響能夠有效地被監測、控制與迅速因應。</p> <p>本公司評估，現階段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>	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>本公司溫室氣體排放量盤查係屬自我管理統計，110及111年度用電碳排放分別約833噸及821噸；用水量及111年度用電碳排放分別約0.524公噸及0.498公噸，均來自辦公室日常用水，非製程用水；而本公司110、111年度並無事業廢棄物須向主管機關申報，僅估列平均一般廢棄物產生量127公噸及128公噸。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">單位：CO2e</th> </tr> <tr> <th></th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接溫室氣體排放量(範疇一)</td> <td>—</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>能源間接(範疇二)</td> <td>833.5</td> <td>821.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：涵蓋範圍僅本公司辦公處所</p> <p>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「永續發展實務守則」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；111年度較前一年度減少約1.4%，本公司將持續再接再厲，設定112年度較111年度以減少1%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> <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>	單位：CO2e				110年	111年	直接溫室氣體排放量(範疇一)	—	—	能源間接(範疇二)	833.5	821.5	
單位：CO2e															
	110年	111年													
直接溫室氣體排放量(範疇一)	—	—													
能源間接(範疇二)	833.5	821.5													

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2.電腦機房節能措施：推行伺服器虛擬化，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>本公司保障人權政策認同並遵循「聯合國全球盟約」、「聯合國世界人權宣言」、「聯合國企業與人權指導原則」及「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，並依其內涵制定並實施各項保障人權政策。制定工作規則、出缺勤管理辦法、性騷擾及防治辦法等相關之管理政策及程序，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，從而確保工作環境之安全、員工受到尊重並富有尊嚴、商業營運環保並遵守道德操守，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>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經</p>	V	<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、工時、休假、退休金</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>		<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>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>另依本公司公司章程第 24 條規定：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。</p>	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<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發展。</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，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。</p>	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>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。</p>	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>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，針對重要供應商之環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核，同時建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>理，將環保及安全管理推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、職業安全衛生及人權等相關法規，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，確保資訊安全、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"> 1.對廉潔採購的贊同。 2.品質及產品安全的確保。 3.環境的考慮(綠色採購)。 4.法令及社會規範的遵守。 5.資訊安全的確保。 6.對人權與勞動安全衛生的考慮。 7.企業社會責任履行情況。 <p>本公司將致力於詳實調查供應鏈確保金(Au)、鉍(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(sn)這類金屬並非透過無政府軍團或非法集團之礦區開採或是循非法走私取得。下列國家出口之金屬皆不符合『無衝突規範』：剛果</p>	

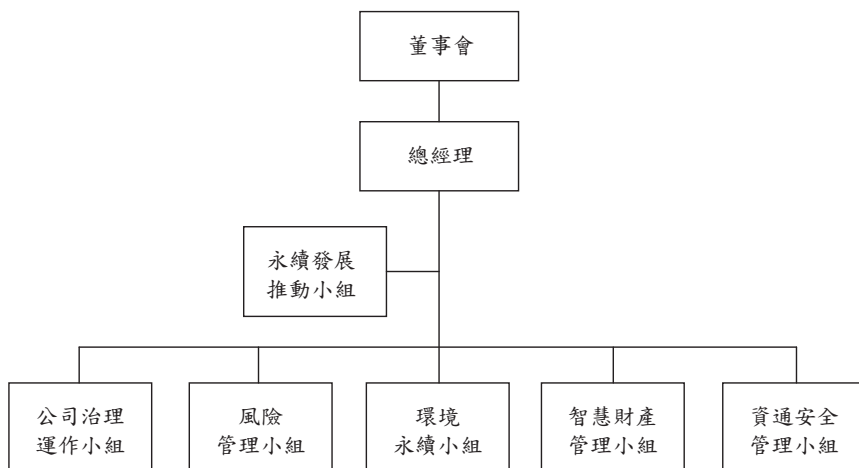
推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>民主共和國(DRC)、盧安達(Rwanda)、烏干達(Uganda)、蒲隆地(Burundi)、坦尚尼亞(Tanzania)、肯亞(Kenya)。(聯合國安全理事會認定上述國家皆為剛果礦脈之礦產。)</p> <p>本公司保證任何出售客戶之產品所含金屬皆符合無衝突規範。</p> <p>本公司現有之供應商若發生實際或可預期發生之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，本公司將立即依供應商管制程序及相關辦法予以降等或移除於合格供應商名單之內，若彼等所供應之料件有相當程度之不可替代性，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111年度舉辦「認識國際綠色法規」課程，共計15人次2小時及ESG教育訓練，共計14人次3小時。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司112年度將依主管機關規定進行編制永續報告書。</p>	—
六、公司已訂定「永續發展實務守則」，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。			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	<p>摘要說明</p>		
	<p>本公司為善盡企業社會責任，每年固定贊助揚文文教基金會從事公益活動，至今已持續 10 餘年，111 年計捐贈新台幣貳萬壹仟元；另本公司亦自 108 年起持續捐款財團法人忠義社會福利事業基金會，用以資助失依兒少，安穩日常生活、教育及醫療等經費，作孩子一輩子的家人，111、112 年共計捐贈新台幣貳拾萬元，累計迄今已捐贈新台幣陸拾萬元；而自 105 年度起，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 Air Box 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；該計畫持續延續迄今，109 年度累計在臺灣城鄉佈建了 6,000 多個監測站，部署之密度，涵蓋之人口與面積均相當龐大，此項成果不僅在臺灣持續擴展至海外，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 年統計資料顯示，EdiGreen APP 每日點閱率已超過 20,000 人次。</p>		
	<p>訊舟以自身 30 多年的科技與網通產業經驗，106 年度與國立陽明交通大學合作建構的「空氣品質即時監測系統」包括：跨越 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 的研創型教室以及 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。該校工系過去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)；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，本公司還為年輕的學子改造了一處富含創客精神的研究教室：Design Space。該校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>		

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>鑒於過去多年的努力，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，每座 Kiosk 整合了多項軟硬體與雲端服務，以滿足：網路服務、觀光導覽、空品偵測、廣告託播、以及緊急防災系統等五大需求；初期佈署 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 微型空品品質監測站於 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>			

附表一：永續發展制度

一、推動永續發展架構



二、本公司推動永續發展職掌

1. 董事會：為本公司推動永續發展之最高督導單位。
2. 總經理：為本公司推動永續發展之總召集人。
3. 永續發展推動小組：負責本公司永續發展政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。
4. 公司治理運作小組：為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位；負責整合公司治理規章及制度，以保障股東權益與利害關係人權益、強化董事會職能及提昇資訊透明度，並負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，建立本公司誠信經營之企業文化及良好商業運作。
5. 風險管理小組：為執行風險管理之權責單位，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務。
6. 環境永續小組：為統籌與推動環境永續之權責單位，負責低碳永續、環境安全及綠色產品等政策規劃及執行。
7. 智慧財產管理小組：為負責執行智慧財產管理之權責單位，統籌本公司專利及商標等智慧財產權管理事務。
8. 資通安全管理小組：為負責本公司資通安全之權責單位，統籌資訊安全事件管理、制定資通安全政策、資訊安全宣導等相關事務，並定期檢視資通安全政策與管控措施，落實資通安全管理的有效性。

附表二：本公司風險管理鑑別與因應策略

各功能單位依專業分工進行細部風險鑑別，並擬定降低、轉移或避免風險的管理策略及因應方案，以有效降低公司營運風險。

面向	風險類別	風險衝擊	因應策略
公司治理	營運風險	營運目標達成	<ul style="list-style-type: none"> ➢經營單位定期向董事報告策略議題，藉由董事成員參與、建議、監督，降低營運風險。 ➢透過經營績效會議管理年度方針及目標達成情形。 ➢強化風險管理機制，增加利害關係人多元互動機會與管道，提升溝通及揭露品質。 ➢確保產品品質與市場競爭力、顧客滿意度及財務績效的執行成效，達到及時修正永續經營的目標。
	財務風險	匯率變動	<ul style="list-style-type: none"> ➢本公司外銷比例高，為降低匯兌風險，隨時掌握市場資訊及匯率走勢，評估外匯部位的風險，適時採取避險作業，降低對營運的不利影響。
	資訊安全風險	資料系統異常資安攻擊 機密資料外洩	<ul style="list-style-type: none"> ➢109年6月成立「資安管理委員會」。 ➢提升員工的資訊安全意識與專業知識。 ➢強化資訊安全管理，確保資訊資產的機密性、完整性及可用性。 ➢透過資產的鑑別，威脅與弱點的確認，讓管理者充分瞭解風險所在，並嘗試將風險降低至可接受範圍。 ➢取得 ISO/IEC 27001:2013、CNS27001:2014 國際標準認證 (有效期間 2020.9.21~2023.9.20)。
經濟面向	供應鏈風險	原物料價格波動 供料短缺	<ul style="list-style-type: none"> ➢建立永續供應鏈夥伴關係。 ➢建立原料價格風險管理機制。 ➢審慎評估並積極開發新料源，避免遭少數供應商壟斷。 ➢建立安全庫存。 ➢藉由商情蒐集或市調，了解市況提前因應。
	科技風險	低價產品技術取得容易，影響市場價格 科技整合市場需求提高	<ul style="list-style-type: none"> ➢掌握市場趨勢，了解客戶需求，提前佈局新產品與核心技術的開發。 ➢投入相關技術研發，增加研發的能量與投資。
	業務風險	市場變局影響營運	<ul style="list-style-type: none"> ➢藉由商情蒐集或市場調查，了解市場情況提前因應。 ➢因應市場變局，優化產能配置，強化與客戶及供應鏈之間的合作關係。
環境面向	災害風險	疫情影響客戶需求不確定 人力及原物料短缺	<ul style="list-style-type: none"> ➢優化產能的配置。 ➢強化與客戶與供應鏈之間的合作關係。
	氣候變遷風險	氣候變遷對企業營運衝擊 溫室氣體排放減量法規及其他要求	<ul style="list-style-type: none"> ➢辨識氣候變遷風險及機會，研擬風險因應措施，評估營運衝擊及財務影響，具體呈現氣候變遷資訊揭露。 ➢進行碳排放管理，推動溫室氣體盤查與節能措施。
社會面向	人力資源風險	人才取得困難 關鍵人才流失	<ul style="list-style-type: none"> ➢有效的人力管理機制，導入績效評估程序。 ➢強化人才招募、教育訓練管道。

(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經理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，以提高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 (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？	√	本公司已訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」並經董事會決議通過，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。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且	√	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於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V	<p>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。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>本公司由總管理中心資深副總經理潘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111年12月1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，對董事會所列表案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有</p>	
<p>(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？</p>	V		

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	
(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？	V	害於公司利益之虞者，得陳述意見及諮詢，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表決權。 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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司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，1111年度已進行二梯次77人次之宣導。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，對新任董事、經理人於就任時即提供教育宣導(以書面文件及 email 方式)，並適時安排講習課程，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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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	V	本公司員工可透過年度績效評核，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	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	
<p>責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V	<p>區，可供員工檢舉不法情事，由專人受理，經查同仁違反誠信之情事，將依公司規定予以懲處。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。</p> <p>本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施，若有員工檢舉，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均會確實保密。</p> <p>111年度並無受理員工檢舉及外部檢舉之案件，公司並無發生重大不誠信行為之情事</p>	
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>本公司於調查期間對於檢舉人身分及內容均應確實保密，相關當事人有配合調查之義務，各單位主管不得因檢舉人提出檢舉事項而予以解雇、調職或為其績效上不利之處分。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>本公司於公司網站-投資人專區及公開資訊觀測站，均有揭露所定「公司誠信經營守則」內容及推動成效。</p>	無重大差異
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；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。</p>			

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	
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)	<p>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，運用專業和興奮的管理，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，並且避免非法活動，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。</p>		

(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，請閱公開開資訊觀測站公司治理專區，網址：<http://mops.twsc.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

本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形：

本公司董事會成員組成係考量本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，為因應未來之發展規劃，考量本公司董事所需之專業知識、技術及經驗，定期檢討董事之人數及應符合之條件，以規劃董事之繼任計劃及人選。

本公司在規劃接班人計劃中，主要以人格特質、績效表現及未來潛力為評估基準。除了具備卓越工作績效外，對公司的熱忱與理念需符合一致性，人格特質需包含誠信、正直、重承諾及突破性的思維，並具敏銳的洞察力。為因應未來管理階層之培育及傳承需求，規劃潛力人才及領導人之培育機制，主要包含管理能力、專業能力、個人發展計劃及職務輪調四大培訓模組。鼓勵潛力人才持續進修相關課程，以提升經營管理能力；實施職務調整、任務指派等工作歷練，以培養決策判斷力，進而達成傳承功效，確保公司的永續經營。本公司亦會安排重要管理階層擔任本公司或轉投資事業之董事會成員，使其熟悉董事會運作，並參與公司或轉投資事業長期策略方向及願景之規劃。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱本報第 60 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61~63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、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立	111.1.1~111.12.31	3,200	0	3,200	—
	陳致源					

(一)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。

(二)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：

本公司於110年度第一季更換會計師，揭露相關資訊如下：

(一)關於前任會計師

更換日期	110年5月5日董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動，自110年第一季起，簽證會計師由原先陳致源、楊清鎮會計師更換為龔則立、陳致源會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	√	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他

	無	√
	說明	
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無	

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	龔則立、陳致源會計師
委任之日期	110年5月5日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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	111年度		112年截至4月30日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	任冠生	150,000	—	—	—
董事兼資深副總	潘良榮	140,000	—	—	—
董事兼副總經理	李翰紳	130,000	—	—	—
法人董事	家華投資(股)公司	150,000	—	—	—
法人董事代表人	邱裕昌	—	—	—	—
法人董事代表人兼 ODM BU 總經理	洪榮隆	—	—	—	—
董事	丁健興	—	—	—	—
董事	侯景德	—	—	60,000	—

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 30 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	王雀息(註)	—	—	—	—
董事	鄧詠劭(註)	—	—	—	—
獨立董事	曹忠明	—	—	—	—
獨立董事	駱金生	—	—	—	—
獨立董事	林宇亮	(100,000)	—	—	—
獨立董事	曾建超	—	—	—	—

註：董事-王雀息、鄧詠劭係 111.1.11 卸任。

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

112 年 4 月 16 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	10,803,693	5.11	—	—	—	—	—	—	—
兆軒國際(股)公司	4,881,290	2.31	—	—	—	—	—	—	—
兆軒國際(股)公司 董事長：李建和	49,312	0.02	—	—	—	—	—	—	—
任冠生	4,360,676	2.06	2,828	—	—	—	康全電訊(股)公司 董事長：任冠生	訊舟/康全 董事長	—
康全電訊(股)公司	4,120,000	1.95	—	—	—	—	—	—	—
康全電訊(股)公司 董事長：任冠生	4,360,676	2.06	2,828	—	—	—	任冠生	訊舟/康全 董事長	—
李翰紳	2,912,089	1.38	—	—	—	—	—	—	—
張昭雄	2,071,000	0.98	—	—	—	—	—	—	—
林敬航	1,917,000	0.91	—	—	—	—	—	—	—
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	1,899,000	0.90	—	—	—	—	—	—	—
丁健興	1,808,229	0.86	—	—	—	—	—	—	—
東訊(股)公司	1,719,000	0.81	—	—	—	—	—	—	—
東訊(股)公司 董事長：劉兆凱	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

112年3月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	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
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	19,649,060	33.49	—	—	19,649,060	33.49
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
ABST Information International Inc. (註 2)	—	—	140,000	100.00	140,000	100.00
Smax Japan Co., L TD. (註 3)	—	—	8,000,000	100.00	8,000,000	100.00
Comtrend Corporation, USA (CUSA) (註 4)	—	—	200,000	100.00	200,000	100.00
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (CTBV) (註 4)	—	—	1,518,000	100.00	1,518,000	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
Comtrend Central Europe S.R.O. (CCE) (註 7)	—	—	—	100.00	—	100.00
Comtrend Iberia S. L. (註 8)	—	—	—	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：係歐科商業電訊(股)公司 100%持有之被投資公司。

註 3：係訊奇(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 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 99.96%及 Comtrend Iberia S.L. 0.04%持有之被投資公司。

註 8：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 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：112年3月3日

- 本公司民國一百一十一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、實施及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，認為本公司於民國一百一十一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一百一十二年三月三日董事會通過，出席董事十一人中，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
111.06.01	股東會	<ul style="list-style-type: none"> ➢承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 ➢承認 110 年度虧損撥補案。 執行情形：決議通過。 ➢通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：經濟部 111 年 6 月 22 日經授商字第 11101099430 號函核准變更登記。 ➢通過修訂「董事選舉辦法」案。 執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。 ➢通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。 ➢通過擬辦理私募現金增資發行普通股案。 執行情形：決議通過並授權董事會辦理私募案，惟截至年報刊印日止，尚未實際發行。

2. 董事會

日期	會別	決議內容
111.03.11	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢稽核計畫執行情形，已提第二屆第十一次審計委員會報告。 ➢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、資金貸與及應收帳款概況報告。 ➢轉投資概況報告。 ➢集團及各子公司營運報告。 ➢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。 ➢本公司為董事及經理人投保責任保險報告。 ➢本公司發行國內第七次有擔保轉換公司債執行進度報告。 ➢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 111 年度不予進行年度調薪，無庸送薪酬委員會審查報告。 ➢通過辦理 105 年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案。 ➢通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案。 ➢通過 110 年度虧損撥補案。 ➢通過 110 年度自行評估內部控制制度案。 ➢通過修訂本公司「公司章程」案。 ➢通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 ➢通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ➢通過召開 111 年股東常會相關事宜及得採電子方式行使表決權案。 ➢通過 111 年股東常會受理股東提案相關事宜案。 ➢通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。 ➢通過審核 111 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。

日期	會別	決議內容
111.04.15	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 稽核計畫執行情形，已提第二屆第十二次審計委員會報告。 ➢ 本公司 111 年股東常會受理股東提案業於 111 年 3 月 31 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。 ➢ 通過辦理私募現金增資發行普通股案。 ➢ 通過修正 111 年股東常會召集事由案。
111.05.06	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 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、資金貸與及應收帳款概況報告。 ➢ 轉投資概況報告。 ➢ 集團及各子公司營運報告。 ➢ 通過本公司 111 年度第 1 季合併財務報告案。 ➢ 通過本公司及集團各子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 ➢ 通過辦理與往來銀行綜合授信額度新增、展期及額度調整相關事宜案。
111.08.05	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 稽核計畫執行情形，已提第二屆第十四次審計委員會報告。 ➢ 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、資金貸與及應收帳款概況報告。 ➢ 轉投資概況報告。 ➢ 集團及各子公司營運報告。 ➢ 111 年第二季本公司及集團各子公司溫室氣體盤查及查證導入工作計畫執行情形報告。 ➢ 通過辦理 105 年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案。 ➢ 通過本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案。 ➢ 通過辦理與往來銀行綜合授信額度展期相關事宜案。 ➢ 通過追認對 Edimax Technology Europe B.V.背書保證展期案。
111.11.04	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 核計畫執行情形，已提第二屆第十五次審計委員會報告。 ➢ 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、資金貸與及應收帳款概況報告。 ➢ 轉投資概況報告。 ➢ 集團及各子公司營運報告。 ➢ 111 年第三季本公司及集團各子公司溫室氣體盤查及查證導入工作計畫執行情形報告。 ➢ 通過本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案。 ➢ 通過更名及修訂本公司「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」，並訂定本公司「永續發展政策與制度」案。 ➢ 通過更名及修訂本公司「防範內線交易管理作業」為「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。 ➢ 通過修訂本公司「財務報導編製流程管理辦法」案。 ➢ 通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 ➢ 通過本公司民國 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案。
111.12.01	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 稽核計畫執行情形，已提第二屆第十六次審計委員會報告。 ➢ 111 年推動永續發展之運作及執行情形報告。

日期	會別	決議內容
		<ul style="list-style-type: none"> ➢111年推動企業誠信經營之執行情形報告。 ➢111年風險評估與風險管理運作情形報告。 ➢111年智慧財產管理計畫及執行情形報告。 ➢通過辦理105年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案。 ➢通過辦理國內第七次有擔保轉換公司債轉換普通股相關事宜案。 ➢通過本公司112年度營運計畫案。 ➢通過訂定112年度之年度稽核計畫案。 ➢通過本公司薪資報酬委員會審查111年度經理人之年終獎金發放案。 ➢通過辦理與往來銀行綜合授信額度展期相關事宜案。
112.03.03	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ➢稽核計畫執行情形，已提第二屆第十七次審計委員會報告。 ➢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、資金貸與及應收帳款概況報告。 ➢關係人交易報告。 ➢轉投資概況報告。 ➢集團及各子公司營運報告。 ➢111年第四季本公司及集團各子公司溫室氣體盤查及查證導入工作計畫執行情形報告。 ➢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。 ➢本公司為董事及經理人投保責任保險報告。 ➢本公司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112年度不予進行年度調薪，無庸送薪酬委員會審查。 ➢通過辦理105年度申報發行之員工認股權轉換普通股相關事宜案。 ➢通過辦理國內第七次有擔保轉換公司債轉換普通股相關事宜案。 ➢通過本公司111年度員工及董事酬勞分配案。 ➢通過本公司111年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案。 ➢通過111年度盈餘分派案。 ➢通過辦理資本公積配發現金案。 ➢通過111年度自行評估內部控制制度案。 ➢通過不繼續辦理111年股東常會通過之辦理私募現金增資發行普通股案。 ➢通過辦理現金增資私募普通股票案。 ➢通過依本公司公司章程規定辦理董事選舉事宜案。 ➢通過解除新任董事競業禁止之限制案。 ➢通過召開112年股東常會相關事宜及得採電子方式行使表決權案。 ➢通過112年股東常會受理股東提案相關事宜案。 ➢通過112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。 ➢通過依本公司公司章程規定提名本公司112年股東常會11席董事(含4席獨立董事)候選人案。 ➢通過評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 ➢通過審核112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。

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
111/01	10	300,000,000	3,000,000,000	190,008,983	1,900,089,830	認股權憑證轉換股份 6,387,500 元	— 111.01.22 經投商字第 11101000750 號
111/04	10	300,000,000	3,000,000,000	190,709,483	1,907,094,830	認股權憑證轉換股份 7,005,000 元	— 111.04.12 經投商字第 11101049210 號
111/09	10	300,000,000	3,000,000,000	190,753,983	1,907,539,830	認股權憑證轉換股份 445,000 元	— 111.09.01 經投商字第 11101159500 號
111/12	10	300,000,000	3,000,000,000	207,010,124	2,070,101,240	認股權憑證轉換股份 13,525,000 元 公司債轉換股份 149,036,410 元	— 111.12.21 經投商字第 11101238250 號
112/03	10	300,000,000	3,000,000,000	207,962,025	2,079,620,250	認股權憑證轉換股份 1,445,000 元 公司債轉換股份 8,074,010 元	— 112.03.21 經投商字第 11230042860 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	211,458,537(註)	88,541,463	300,000,000	上市公司股票

註：包含已轉換之可轉換公司債 3,377,762 股及已履約之員工認股權憑證 118,750 股，惟尚未變更登記之股數

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

112 年 4 月 16 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	—	—	207	46,495	74	46,776
持有股數	—	—	23,124,072	181,498,259	6,836,206	211,458,537
持股比例	—	—	10.94%	85.83%	3.23%	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 112年4月16日

持股份級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	25,063	978,615	0.46
1,000 至 5,000	15,808	35,231,603	16.66
5,001 至 10,000	3,051	25,538,090	12.08
10,001 至 15,000	860	11,102,898	5.25
15,001 至 20,000	707	13,419,708	6.35
20,001 至 30,000	469	12,341,373	5.84
30,001 至 40,000	208	7,535,391	3.56
40,001 至 50,000	161	7,683,975	3.63
50,001 至 100,000	282	20,552,322	9.72
100,001 至 200,000	95	13,102,322	6.20
200,001 至 400,000	37	9,737,953	4.61
400,001 至 600,000	14	6,964,900	3.29
600,001 至 800,000	4	2,674,428	1.26
800,001 至 1,000,000	2	1,900,692	0.90
1,000,001 以上	15	42,694,267	20.19
合 計	46,776	211,458,537	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：

112年4月16日

主要股東名稱	股 份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
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		10,803,693	5.11
兆軒國際(股)公司		4,881,290	2.31
任冠生		4,360,676	2.06
康全電訊(股)公司		4,120,000	1.95
李翰紳		2,912,089	1.38
張昭雄		2,071,000	0.98
林敬航		1,917,000	0.91
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶		1,899,000	0.90
丁健興		1,808,229	0.86
東訊(股)公司		1,719,000	0.81

(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		當年度截至 112 年 4 月 30 日(註 8)	
		110 年度	111 年度		
每股市價 (註 1)	最高	15.20	19.65	17.70	
	最低	9.20	10.25	15.10	
	平均	11.67	14.21	16.48	
每股淨值 (註 2)	分配前	10.97	12.42	—	
	分配後	10.97	11.42	—	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	187,664	194,012	—	
	每股盈餘 調整前	(0.29)	1.30	—	
		調整後	(0.29)	1.30	—
每股股利	現金股利		—	1.00	—
	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 分 析	本益比(註 5)		(40.24)	10.93	—
	本利比(註 6)		—	14.21	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	7.04	—

* 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董事會或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。

註 9：111 年度盈餘分派案係經 112 年 3 月 3 日董事會決議通過，尚未經股東會承認。

(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

本公司 112 年 3 月 3 日經董事會決議通過 111 年度盈餘分派案，擬自 111 年度可分配盈餘中提撥現金股利 166,369,620 元，每股配發新台幣 0.80 元；另通過資本公積配發現金案，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 41,592,405 元分配現金，每股配發新台幣 0.20 元。

本公司 111 年度盈餘分派案及資本公積配發現金案尚待股東會承認及討論。

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 111 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111年度員工及董事酬勞分配案業經112年3月3日董事會通過，配發員工現金酬勞14,533,845元、員工股票酬勞0元及董事酬勞4,152,527元，與111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110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110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：

1.尚未償還之公司債

公司債種類	國內第七次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	110年3月30日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	不適用
發行價格	每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額101%發行
總額	發行總額為新台幣肆億元整
利率	票面利率0%
期限	五年期 到期日：民國115年3月30日
保證機構	彰化商業銀行股份有限公司
受託人	兆豐國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司
簽證律師	亞太國際商務法律事務所 李保祿律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 龔則立、陳致源會計師
償還方法	除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依發行及轉換辦法第十八條行使賣回權，或本公司依發行及轉換辦法第十七條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣142,300,000元整
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法
限制條款	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司已發行且流通在外之公司債為國內第七次有擔保轉換公司債，截至 112 年 4 月 30 日止尚未轉換之餘額為 142,300 仟元，最新轉換價格為 13.50 元，假設各轉換債之債權人全部依該轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 10,540,741 股(142,300,000 元/13.50 元)，以本公司截至目前為止已發行且流通在外之股數 211,458,537 股加計可轉換股數計算，稀釋比率為 4.75%；對現有股東權益之影響觀之，若以銀行借款、發行普通公司債等舉債方式籌資，僅增加公司負債，淨值無法提高，對永續經營之助益有限，而發行新股或轉換公司債(轉換後)則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債轉換前會增加公司負債，但隨債權人逐漸將其轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		無

2.轉換公司債資料

公司債種類		國內第七次有擔保轉換公司債		
年度		110 年度	111 年度	當年度截至 4 月 30 日
項目	最高	126.00 元	142.60 元	130.50
	最低	106.00 元	108.00 元	116.05
	平均	120.96 元	128.21 元	121.68
轉換價格		110 年 3 月 30 日發行時轉換價格：每股新台幣 13.88 元 110 年 9 月 1 日調整轉換價格：每股新台幣 13.50 元		
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：110 年 3 月 30 日 發行時轉換價格：每股新台幣 13.88 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

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

112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
申報生效日期及總單位數	105年10月3日 8,000,000股
發行(辦理)日期	106年9月30日
已發行單位數	8,000,000股
尚可發行單位數	0股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.78%
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% 屆滿三年 50% 屆滿四年 75% 屆滿五年 100%
已執行取得股數	5,878,100股
已執行認股金額	59,500,650元
未執行認股數量	1,102,500股(註)
未執行認股者其每股認購價格	10.00元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.52%
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112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1,102,500股，對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為0.52%，影響不大。

註：因員工離職，註銷1,019,400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

112年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	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	認股數量占發行股份總數比率
經理人	總經理	任冠生	640,000 股	0.30 %	360,000 股	10~10.25 元	3,635,000 元	0.17 %	280,000 股	10 元	2,800,000 元	0.13 %
	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	0.44 %	557,500 股	10~10.25 元	5,641,875 元	0.26 %	367,500 股	10 元	3,675,000 元	0.17 %
	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	陳志成										
	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	110 年度		111 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	3,372,953	64.28	3,828,878	64.21
電信商通訊設備	1,639,708	31.25	1,907,835	31.99
通訊服務	190,793	3.63	198,341	3.33
其他	44,064	0.84	28,103	0.47
合計	5,247,518	100.00	5,963,157	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

企業型及消費性通訊設備：

(1)企業型及消費性網路產品系列

A.WiFi 4/5/6/6E (IEEE 802.11n/ac/ax)系列無線網路產品系列

- WiFi 4/5/6/6E 系列無線網路卡
- WiFi 4/5/6/6E 系列無線網狀漫遊延伸中繼器
- WiFi 4/5/6/6E 系列無線路由器

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
- WiFi 4/5/6/6E 系列無線基地台
- 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，工業用 5G 路由器，可攜式 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
- 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
- 5GHz 高功率戶外型接橋器
- 智能 PoE+ ONVIF 監控網路交換器

(3)智能物聯網產品、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
- 無線簡報投影產品
- 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智能物聯網雲端管理系統
- AI 智慧棒
- 車牌辨識整合應用系統
- 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)
- 具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 Repeater 訊號延伸器

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.各式功能網路閘道器系列

- 非模組式被動式光纖(10G EPON)網路閘道器、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)網路閘道器
- 具 WiFi 6 無線傳輸功能的被動式光纖 (GPON)網路閘道器/IAD
- 具 WiFi 6E 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)寬頻網路閘道器
- 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 閘道器)
- 各式 GPON 閘道器、10G EPON 網路閘道器
- FTTH Gateway (光纖網路閘道器)

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)
- 具反饋電源 FTTHp 光纖到分配點多口 G.hn Coax 解決方案
- 具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b Bonding 寬頻路由器
- 具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 G.fast Bonding 寬頻路由器
- Plume 認證之 WiFi6 VDSL2+ 35b Bonding 寬頻路由器
- MoCA 2.5 寬頻橋接器

C.其他

- IP/OTT STB (機上盒)
- 企業級 AP 雲端 ACS 網管系統支援 STUN server
- 具人工智慧跨平台智能漫遊的家用網路解決方案

(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
- FTTdp XGS-PON 光纖到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案
- 5G 到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案

4.計畫開發之新商品(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.WIFI 7 網卡、基地台、路由器等系列產品
- B.車用、工業用 5G，WIFI 6 相關應用產品
- C.無線簡報投影產品
- D.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.IEEE 10/100Gb Ethernet 專業網路交換器

- B.智能 PoE+ ONVIF 監控網路交換器
- C.企業網路資訊安全防護、管理系統
- D.車載 TSN 即時網路產品及解決方案
- (3)智能物聯網產品、服務及其他
 - A.智能影像辨識、語音感測系統
 - B.雲端智能多重密鑰安全防護網路攝影機
 - C. AI 智慧棒
 - D.車牌辨識整合應用系統
 - E. AI 智慧應用整合系統
- (4)工業控制用通訊設備
 - A.遠端安全存取控制系統

電信商通訊設備：

- (1)家庭網路設備系列
 - A.具人工智慧跨平台智能漫遊的家用網路解決方案
 - B.整合寬頻及智能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. WiFi 7 非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)網路開道器, IAD
 - B.具 WiFi 7 無線傳輸功能的全型寬頻路由器
 - C.具反饋電源 FTTdp 光纖到分配點多口 G.hn Coax 解決方案
- (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
 - C.工業用光通訊交換器
- (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

2022 年全球總體經濟發展受到衝擊，科技產業普遍步入修正，其中又以與消費性電子相關產業首當其衝，在這一波修正中，網通族群卻是逆勢有撐，主要是因缺料問題舒緩，加上網路設備升級為剛性需求，較不受到景氣修正影響，資策會 MIC 觀測 2023 年台灣網通廠動向，認為去中化與 G 速世代商機持續嘉惠台灣網通廠商，未來幾年歐美國家將維持去中化原則，巨額投資新世代高速基礎網路，刺激更多新技術與產品的問市，2023 年新世代 NG PON ONU、5G FWA CPE、Wi-Fi 7 路由器等設備的陸續推出，將為台灣網通廠帶來商機。

資策會 MIC 觀測 2023 年台灣網通廠動向，整體樂觀預期國際市場訂單，積極開發新產品並爭取曝光機會，同時也會維持較高水位庫存，應對市場突發需求。惟仍須留意全球通膨影響，部分國際電信商規劃調降 2023 年資本支出，為市場帶來不確定性。

資策會 MIC 也點出，隨著硬體效能不斷提升，未來軟體應用更重視在各垂

直產業領域落地，為達差異化，軟體的角色將更為重要，帶動軟體定義需求持續攀升。資策會 MIC 表示，擅長平價優質硬體設備的台灣業者將更具優勢，而軟體業者將具有更多創意發展空間，有機會擺脫特製硬體設備的羈絆，與設備業者、解決方案大廠串聯。

企業用及消費性通訊設備：

(1) 企業用及消費性網路產品

在 WLAN 方面，仍可隨著智慧家電等新興科技的需求持續成長，延續之前的成長動能。由於 Wi-Fi 6 技術設備已深入消費市場，Wi-Fi 7 等設備的陸續推出，提供高效能的網路，智慧聯網應用需求將維持 WLAN 產業能量。

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。

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器及延伸器。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，也使得高階路由器成為廠商主要的佈局產品線。

(2) 企業高端交換器產品

在網路交換器方面，在資料中心的數位與雲端服務業務成長商機帶動下，營收可望持續成長。然而目前網通產業關鍵零組件短缺現象仍在，將提高廠商履約風險。

因全球企業/工業/資料中心及電信用高階交換器增加，尤其資料中心在客戶網路內容應用業務帶動下，升級 400G 交換器的需求明顯，惟廠商仍應加強供應商合作，謹慎因應缺料問題，加強庫存管理。

(3) 智能物聯網產品、服務及其他

智能物聯網已是產業經營顯學，在製造、交通、能源、農業、醫療等產業，以及智慧城市、ESG、零碳排放等領域發揮作用。智能物聯網產業有諸多特性，其一是高連結，感測器、設備、軟體、數據都是關鍵技術，其次則是高度客製化，台灣產業本就有彈性與客製化的特性，且國際大廠過去以量產為主，對客製化著墨少，因此非常適合台灣在智慧物聯網時代中發揮所長。

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。

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、高規格的產品，或注重外觀設計、使用者經驗、家庭應用整合的產品，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) 寬頻通訊設備

隨著5G時代來臨，帶動了更高速的寬頻應用與需求，使得固網寬頻市場全面光纖化的呼聲更勝以往。美國政府簽署基礎建設法案，撥款650億美元來推動寬頻網路，其中以「寬頻平等、接取與發展計畫(BEAD)」金額最高，而光纖為BEAD之優先補助項目。英國政府為了解決農村和偏遠社群的連線不良問題，也提出50億英鎊的千兆專案(Project Gigabit)為偏遠社群建構光纖網路。德國政府也編列120億歐元數位基礎設施基金(Digital Infrastructure Fund)來佈建光纖網路，並制定於2025年達成千兆聯網的目標。綜上，在各國政府紛紛推出龐大金額的光纖網路建設補助支持下，預期可推升光纖網路佈建的動能，及光纖寬頻設備的成長需求。

除了佈建光纖到府(FTTH)的基礎建設以外，要達到千兆聯網(Gigabit Internet)的目標還需要將原本的G-PON升級成10G PON等級的設備。10G PON的網路技術如XGS-PON、NG-PON2或10G EPON等皆有助於提升各地運營商營業效能，10G PON的佈建可以同時滿足家用、企業用及5G行動回傳網路(Mobile Backhaul Network)所需的網路服務，預期未來其他各國運營商在佈建10G PON的資本支出會明顯增長，可望成為PON產業的出貨新動能。

在DSL設備方面，縱使電信運營商積極佈建FTTH網路，但在最後一哩的光纖建設上，仍須克服建設成本高、建設時間長及用戶意願不確定等不利因素，為了快速滿足客戶高速上網服務的需求，電信運營商運用既存的銅纜資源，並輔以更高等級的調變方式，進而衍生G.fast新技術，並搭配FTTC (Fiber To The Cabinet)應用於難以佈建光纖網路的地區，維持以銅線方式接入家用端，

電信運營商可用最短的時間及較低的建設成本來佈建高速網路，達成增加頻寬及提升上網速度的網路升級目標，提升DSL CPE產品規格將有助於提高產品的平均售價及產品毛利率。

在無線網路設備方面，Wi-Fi在新標準Wi-Fi 6，以及運行在更大頻譜範圍的6GHz上的Wi-Fi 6E推出後，在應用產品範疇持續擴充下，整體市場規模持續放大。另因應遠距上班、視訊會議、線上教學及影音娛樂等需求，推進消費者紛紛提升家庭連網設備性能，大幅提升新一代Wi-Fi 6/6(E)出貨動能。新一代Wi-Fi 6/6(E)技術也可透過G.hn電力線的家庭高速骨幹網而成為分散式網狀網路無線節點(MESH Wi-Fi Node)，進而無縫擴展Wi-Fi 6/6(E)信號，使其遍佈屋內各個角落。而更新的Wi-Fi 7標準也即將在2024年推出，相關的無線網路設備也會因應而生，並更進一步推升市場需求。

(2)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，但佈建費時且成本高，為了充分利用既存銅線之價值，以更具經濟效益提供高速寬頻上網服務，因此衍生FTTdp (Fiber-to-the-Distribution Point)架構的應用概念。

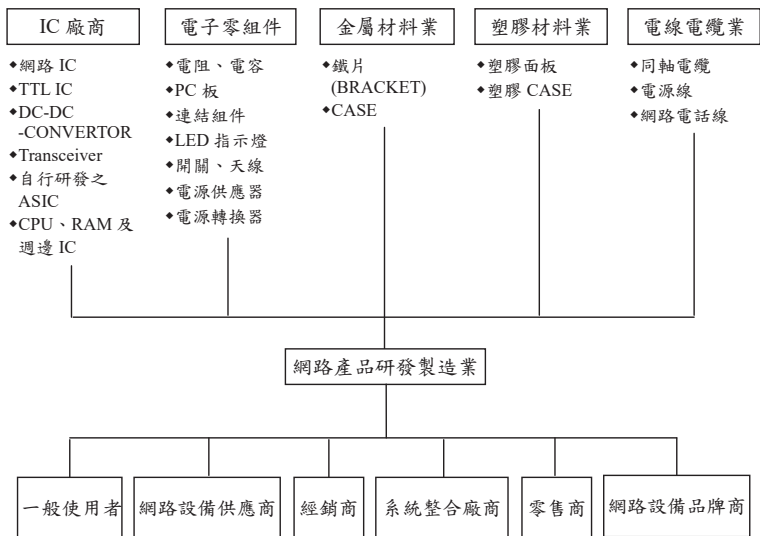
FTTdp透過DPU及MDU設備將光纖通訊進一步往用戶端推進，光纖終點與銅纜起點的DPU/MDU設備已非常接近用戶住家，例如放置在街邊下水道、電線桿、樓層電信箱或大樓電信室，大幅縮短銅線距離以提升連線速率，DPU/MDU上行光纖介面可採PON(Passive Optical Network)或是GE(Gigabit Ethernet)技術，DPU下行銅纜介面主要仍為VDSL2或新一代G.Fast寬頻技術。新一代G.Fast寬頻技術則利用原有銅絞線，提供1 Gbps甚至超過1 Gbps速度的網路服務。

本公司DPU/MDU產品符合IP68防塵防水標準，適用於極端惡劣環境，且支持reverse power功能用以克服網路分配節點(Distribution Point)上缺乏電源供應的難題，將電信業者佈建的光纖網路技術轉接在傳統電話網路系統之銅絞線上，使得G.Fast新一代寬頻技術可以在現有銅絞線上實現千兆(Giga Bit)速度，減少佈線問題，進而提升工程時效。本公司DPU/MDU設備支持G.Fast並兼容VDSL，提供電信業者更有效率及更優化的資產利用率，大幅降低客戶連接成本。

2.產業上、中、下游之關聯性

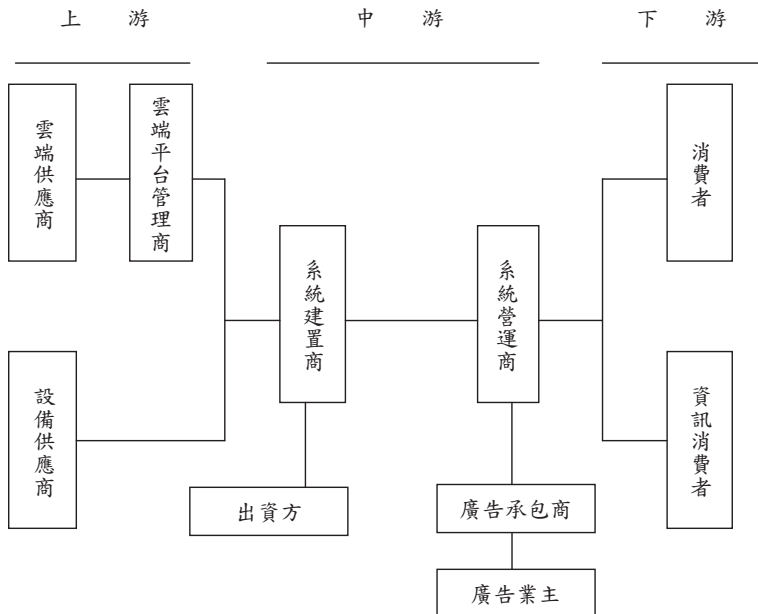
消費性、企業用通訊設備營運模式：

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：

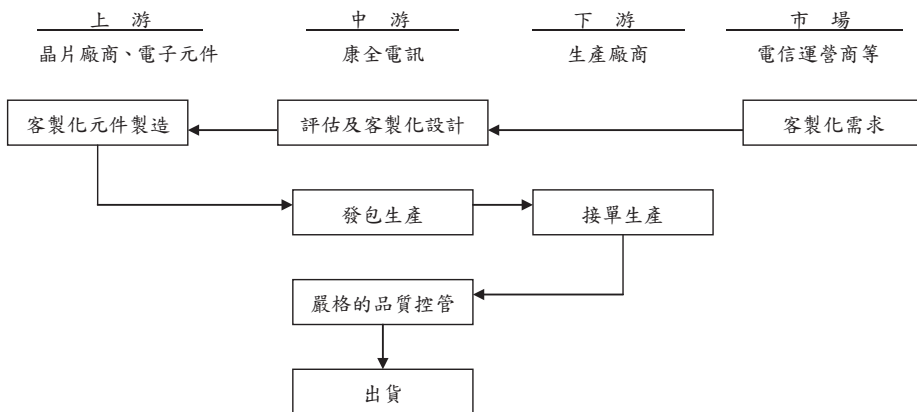
物聯網設備營運模式除了傳統的設備研發、製造、銷售模式以外，更因為引進雲端概念，分享網路資源，由於每月維護、消費型態，衍生出各種營運模式，有消費者付費者，或吸引消費者產生網路流量而由廣告商或其他第三者付費，而營運商得以每月收取服務費等新形態營運模式。茲將物聯網設備營運模式相關上、中、下游關聯性列示如下：



電信商通訊設備營運模式：

本公司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，本公司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。

由於本公司的主要客戶群是國際知名之電信運營商、電信通訊網路系統整合大廠、有線電視系統運營商及北美電信網路設備經銷商，對於產品品質的要求極高，因此本公司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。

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) 智能物聯網產品、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 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。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。

電信商通訊設備：

(1)寬頻通訊設備

因電信運營商以 PON 替代 DSL 產品，以致 DSL 產品整體出貨量下降，但是在德國、義大利、捷克、土耳其等部份光纖佈建較為困難的地區，依然有 VDSL 與 G.fast 之產品需求。資策會 MIC 預估台灣 2023 年 DSL CPE 產品仍有兩千四百萬台以上的出貨量。

另外，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中的一種既經濟且快速的解決方案，在 V.35b 及 G.fast 等寬頻接入新技術導入，及無線新規格 Wi-Fi 6 /6E 的需求增加下，皆有助提升 DSL CPE 產品單價。

本公司自行研發的 35b VDSL2、G.fast(212MHz)、Bonding 及 IAD 等產品，可提供 Tier-1 到 Tier-4 不同客戶需求，隨著設備規格升級，可望成為本公司爭取訂單的助力。

在 PON 光纖接取設備部分，電信營運商以 FTTx 因應疫後寬頻網速需求提升，使得 FTTx 在接取技術占比達 6 成。在規格部分，10G 主要市場為美國與東亞，2.5G PON 市場則是以歐洲與南亞市場為主。此外，陸系廠商在歐美電信市場發展受限於美中貿易戰因素，也讓台廠積極以電信直攻或品牌代工業務搶占市場。

本公司自行研發帶有 Wi-Fi 6 的 GPON ONT 已打入歐美國家級電信公司之供應鏈，加上新研發的 10G (XGS-PON) ONT，亦搭載本公司自行研發之相關管理軟體。本公司持續將資源投入研發設計，不斷創新，以提升產品的國際競爭力。

在無線網路設備方面，由於 WiFi 6/6E 新標準的推出，以及新型 Mesh 路由器的需求增加下，刺激整體市場規模成長。

(2)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營運優勢，但接近客戶端的光纖佈建工程卻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，利用既有銅絞線延伸光

織網路，進而有效降低建置成本，提升建設時效。

本公司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，更持續研發高埠數規格增加產品競爭力，並在光接入端開始導入 10G PON 等技術，同時在 IP68 防塵防水標準上，增加能沉入水下三公尺長達三個月以上的嚴苛規格考驗，除了不斷提高技術門檻外，同時累積了大量佈建的成功案例及高品質的口碑及聲譽。展望 2023 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，協助客戶實現快速佈建高速寬頻的服務。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，預期可持續推升本公司 DPU/MDU 產品的出貨動能。

(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	110 年度	111 年度
研發費用		422,094	442,021
營業收入		5,247,518	5,963,157
研發費用占營收比率		8.04%	7.41%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

企業型及消費性通訊設備：

(1)企業型及消費性網路產品系列：

A.WiFi 6 (IEEE 802.11ax)無線網路產品系列

- WiFi 6/6E 無線網路卡
- WiFi 6/6E 無線網狀漫遊延伸中繼器
- WiFi 6/6E 無線路由器

B.企業型無線網路設備系列

- 企業級無線網狀網路基地台
- WiFi 6/6E 無線基地台
- 戶外型工業用、可攜帶式等 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
- 智能 PoE+ ONVIF 監控網路交換器

(3)智能物聯網產品、服務及其他：

A.網路攝影機系列

- 商用多重密鑰安全防护高清網路攝影機
- 多重密鑰安全防护全景深網路攝影機
- 網路攝、錄影應用整合系統
- 無線簡報投影產品
- 智能影像辨識、語音感測系統

B.雲端整合應用系列

- 高度資訊安全防护網路攝、錄影應用雲端管理系統
- AI 智慧棒
- 車牌辨識整合應用系統
- 異業整合雲端管理系統

電信商通訊設備：

(1)家庭網路設備系列：

- A.跨平台智能漫遊的家用網路解決方案
- B.具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 Repeater 訊號延伸器

(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.通過智慧自動調適、自優化 Wi-Fi 軟體 Plume 認證具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器
- C. MoCA 2.5 寬頻橋接器

(3)光通訊中繼設備系列：

- A.FTTdp 光纖到分配點多口 G.fast Wave2 解決方案
- B.5G 到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案
- C.具 WiFi 6E 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)寬頻網路開道器
- D.具反饋電源 FTTdp 光纖到分配點多口 G.hn 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：

本公司產品遍及世界各國，所合作客戶大多是各地區電信領導業者，本公司領先市場提供多項產品成為部份電信商之單一供應商，且堅持品質優先的形象早已在客戶間建立良好口碑，本公司產品經客戶承認後即成為其合格供應商，後續更能帶來許多附加商機。COMTREND 品牌目前在電信市場已建立品牌知名度，除加強鞏固既有客戶群外，也將以現有的成功經驗供其他客戶佈建需求之重要參考及進軍其它地區的行銷利器。

1.短期計劃

- (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 COMTREND 品牌在電信業者心中的信任度。
- (4)強化北美市場，除銷售 Broadband CPE (DSL 等)產品為主外，並將持續增加

Home Networking Products、Powerline、GPON 等產品以滿足市場需求。

2. 長期計劃

- (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) 在既有寬頻接取設備基礎上，積極研發各種 FTTx 應用的通訊設備及管理系統，例如新一代的 Broadband CPE with 35b、G.fast (212MHz)、DPU、MDU、G.hn Wave 2 PLC、10 GPON HGU、4G/5G CPE、Wireless MESH Node、Carrier Grade Cloud Management System 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；%

銷售對象	年 度	110 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
歐 洲		875,649	16.69	1,012,149	16.97
美 洲		1,038,046	19.78	1,077,488	18.07
亞洲及其他地區		3,333,823	63.53	3,873,520	64.96
合 計		5,247,518	100.00	5,963,157	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

未來幾年歐美國家將維持去中化原則，巨額投資新世代高速基礎網路，刺激更多新技術與產品的問市，2023 年新一代 NG PON ONU、5G FWA CPE、Wi-Fi 7 路由器等設備的陸續推出，將為台灣網通廠帶來商機。近年台廠直攻電信商的策略奏效，疫情期間受惠於多國網路建設政策，營收大幅提升並增加非中製造地點與出貨比重佈局。

資策會 MIC 觀測 2023 年台網通廠動向，整體樂觀預期國際市場訂單，積極開發新產品並爭取曝光機會，同時也會維持較高水位庫存，應對市場突發需求，惟須留意全球通膨影響，部分國際電信商規劃調降 2023 年資本支出，為市場帶來不確定性。

針對 5G 發展，資策會 MIC 表示，疫情持續干擾 5G 供應鏈，不過台灣 5G 產業仍將大幅成長，原因包含，2021 至 2022 年全球電信資本支出將創下歷史新高，新網路技術 Open RAN 的刺激，國際新興設備業者與台廠機會增加；除了國際主要國家將進入 5G 網路布建高峰期之外，後續仍有許多初次發照的新興商機國家，如：越南、巴西、哥倫比亞等值得期待。

另觀測台廠商機，由於部分營運商開始將核網託管於公有雲，然而公有雲業者較著重軟體服務一體性，缺少發展硬體，台廠將有為公有雲業者提供設備的機會；除此，台廠在美國設備替換計畫的商機中具有發揮空間，美國小型營運商尋求短期內可供應、無中國大陸成分的設備，是台廠機會所在，如何精進方案整備度、快速出貨與價格都是首要考量。

另工研院所指出，在物聯網與 AI(Artificial Intelligence, 人工智慧)發展趨勢下，未來通訊主機與終端設備都會有程度不一之運算能力，台灣廠商可藉由此一趨勢，發展出專業應用之物聯網終端及連網設備(如智慧家庭、邊緣運算等應用)，以提高產品之附加價值，並在未來 AIoT(智慧物聯網，係人工智慧與物聯網之結合)市場取得更多商機。

全球對無線網路、寬頻、行動通訊三大通訊技術需求同步升級，各國政府積極投入寬頻大基建，加上疫後企業數位轉型與零接觸經濟模式的帶動，使得全球對於網路設備及5G通訊產品的需求有所成長。

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 ONT、xDSL Router / Bonding Gateway、G.fast CPE/IAD及DPU/MDU等相關產品仍為未來全球電信需求的要角，另無線網路技術也持續升級WiFi 6、WiFi 6E甚至WiFi 7，皆為網通廠商新成長動能。

各國政府亦積極擴大基礎建設投資以振興經濟，如美國政府撥出650億美元，用在寬頻網路基礎建設，希望結合光纖網路、衛星通訊及5G技術等方式，打造無所不在的高速寬頻基礎設施。工研院指出，美國市場為台灣整體網通產品的最大出口國，將為台灣帶來最直接的訂單機會。

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。

C. 受新冠肺炎疫情及中美貿易戰持續影響下，半導體產業及原物料供需失衡

因應對策：關鍵零組件提早備貨，客戶提早下單，提高採購價格積極搶料，與上游簽訂穩定的長天期合約確保零組件供應，同時加強庫存控管。

電信商通訊設備：

(1) 有利因素

A. 寬頻通訊網路之趨勢

寬頻接取技術如 FTTdp、G.fast、V.35b、Bonding、XGS-PON、25G-PON、50G-PON 等不斷突破，及因全球電信業者為滿足用戶求新求

快求好的需求，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，全球各國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EMS/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、共享利潤。

(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/XGS-PON 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.fast CPE

家庭用戶與電信運營商相接之寬頻網路設備，藉由 G.fast 技術提供傳統銅線客戶光纖傳輸速度。

(4)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，做為 last mile 最後一哩傳輸之實現工具。

(5) DPU/ MDU

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。

(6) 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。

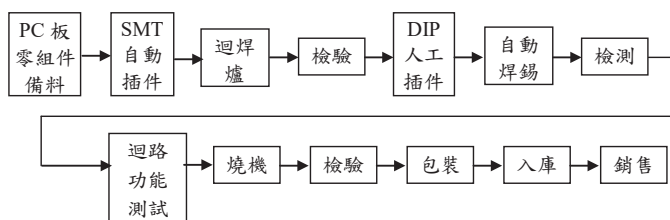
(7) WifiXtend (WiFi Mesh 管理應用系統)

提供電信運營商完整 WiFi Mesh 管理機制，涵括 Single Sign-On、Aotu-Sync、Self-Healing、Roaming 等功能。

(8) Wi-Fi Router/ AP/ Mesh Node

提供使用者建構家中的無線網路來傳輸 Data 數據、Voice 聲音及 Video 影像等資訊，達到無處不在的上網環境。

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。

過往因受疫情影響，以致關鍵零組件缺料造成之長短料問題雖已獲得初步緩解，然而全球大環境仍面臨中美貿易衝突、俄烏戰爭、通貨膨脹、匯率不穩定及經濟衰退等疑慮，公司應保守謹慎面對未來，持續強化供應鏈管理，提高供貨品質，降低成本及縮短交期以提升整體營運績效。目前網通產業關鍵零組件短缺現象仍在，必須時時做好準備，強化庫存管控。

(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	110 年度				111 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	705,150	16.64	關聯企業	銓智科	872,267	20.73	關聯企業
	其他	3,532,830	83.36	—	其他	3,334,862	79.27	—
	進貨淨額	4,237,980	100.00	—	進貨淨額	4,207,129	100.00	—

在進貨方面，訊舟集團最近二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。

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	110 年度				111 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	A 公司	1,113,558	21.22	無	A 公司	876,861	14.70	無
	其他	4,133,960	78.78	—	其他	5,086,296	85.30	—
	銷貨淨額	5,247,518	100.00	—	銷貨淨額	5,963,157	100.00	—

在銷貨方面，最近二年度 A 公司銷貨總額占合併營收均達百分之十以上，A 公司係訊舟之客戶，近年來其受惠於防疫措施，使得居家工作、遠距教學、遠端監控等宅經濟市場需求明顯成長，致終端消費者對於網路傳輸的頻寬需求隨之放大，帶動寬頻接入設備、商用網通設備、網路電話等網通設備需求漸趨增溫，A 公司委託訊舟設計代工 WiFi 無線網路等產品，故 110、111 年對其銷貨均占銷貨總額百分之十以上，而 111 年度較前年度下滑係因本公司朝向以高毛利率產品為主，因此逐步淘汰毛利率偏低之產品。除此之外，並無銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；片；台

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
通信網路產品	8,500,000	5,935,429	2,791,614	7,800,000	5,452,151	3,065,377
合計	8,500,000	5,935,429	2,791,614	7,800,000	5,452,151	3,065,377

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 銷售量值 主要商品	110 年度				111 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	2,497,561	2,038,950	1,634,054	1,334,003	2,058,738	2,297,710	1,371,920	1,531,168
電信商通訊設備	20,000	5,083	1,049,000	1,634,625	1,016,000	9,852	1,277,000	1,897,983
通訊服務	—	—	—	190,793	—	—	—	198,341
其他	—	13,219	—	30,845	—	8,431	—	19,672
合計	—	2,057,252	—	3,190,266	—	2,315,993	—	3,647,164

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 人 工	368	320	323
	間 接 人 工	747	741	746
	合 計	1,115	1,061	1,069
平 均 年 歲		34.85	36.04	36.18
平 均 服 務 年 資		5.77	6.24	6.21
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.45	0.56	0.56
	碩 士	13.36	13.48	13.84
	大 專	29.60	31.76	32.74
	高 中	5.47	5.28	5.15
	高 中 以 下	51.12	48.92	47.71

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、拳擊有氧社、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 111 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
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)	3	77
健康講座	1	23
ESG 教育訓練	3	14
認識國際綠色法規	2	15

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 111 年度計有員工一人辦理退休，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，並且定期(每季)召開勞資會議，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。

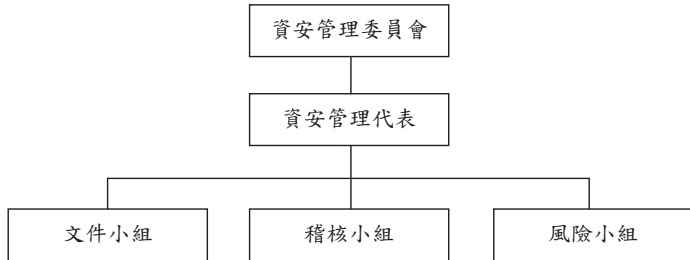
六、資通安全管理

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

本公司已於 109 年 9 月通過資訊安全管理系統驗證，符合 ISO/IEC 27001:2013，CNS 27001:2014 (有效期間 2020.9.21~2023.9.20)。

1. 資通安全風險管理架構

為確保資訊安全，本公司於 109 年 6 月成立資安管理委員會，統籌資訊安全相關事宜，其組織架構如下



2. 資通安全政策

為遵循相關法令並保護本公司資訊資產(包括資料、軟體、硬體設備等)，免於因外在之威脅，或內部人員不當之管理與使用，致遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，本公司訂有資訊安全政策以做為遵循依據。

本公司資訊安全目標為確保重要及核心系統之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity) 及可用性 (Availability)，以達成資訊安全目標。

機密性：避免本公司任何敏感資訊洩露於網際網路。

完整性：確保本公司敏感資料(如:財務資訊、人事資料、系統資訊)之正確性。

可用性：應確保本公司所持有的重要資料確實備份。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

為確保本公司相關資訊安全措施或規範符合政策與現行法令之要求，公司定期實施資訊安全教育，每年至少進行一次資訊安全查核及營運持續運作計畫之測試及檢核，以確保資訊資產受適當之保護，防止未經授權或因作業疏忽對資產所造成之損害，並確保所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，皆能依適當通報程序反映，並予以適當調查及處理。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期擔保放款 合約(訊舟)	彰化銀行- 江翠分行	105/1~125/1	房屋貸款合約	無
長期擔保放款 合約(康全)	彰化銀行- 江翠分行	111/1~131/1	房屋貸款合約	無
委任保證契約 (訊舟)	彰化銀行	於主管機關核准訊舟發行國內第七次有擔保轉換公司債並募集完成後始生效力。存續期間至本公司債本金全部清償之日，且訊舟履行完成返還或清償彰化銀行墊款、利息、違約金及其他相關費用、損害賠償金之義務日為止	公司債保證相關約定	無
產品代工合約 (訊舟)	康全電訊 (股)公司	101/2/11~迄今	產品生產代工合約及產品委託製造合約	保密條款
產品代工合約 (康全)	S 公司	106/1/1~迄今	電子產品來料加工合約	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 (康全)	Humax	106/8/30~迄今	協助開發產品服務合約	保密條款
	H.公司	104/8/31~迄今	技術合作共同開發產品合約	保密條款
銷售合約 (訊舟)	甲公司	100/3/1~112/2/28	生產及產品銷售合約	保密條款
	乙公司	93/10/12~迄今	產品開發及產品銷售及相關服務合約	保密條款
	丙公司	102/5/2~迄今	產品銷售及相關服務合約	保密條款
	丁公司	108/1/1~迄今	產品開發及產品銷售合約	保密條款
銷售合約 (康全)	K.公司	95/3/1~迄今	產品銷售合約	保密條款
	F.公司	102/7/4~迄今	產品銷售合約	保密條款
	E.公司	103/10/21~迄今	產品銷售合約	保密條款
	L.公司	96/6/20~迄今	產品銷售合約	保密條款
	H.公司	106/2/2~迄今	產品銷售合約	保密條款
	M.公司	101/12/26~迄今	產品銷售合約	保密條款
	P.公司	96/12/4~迄今	產品銷售合約	保密條款
	O.公司	109/4/14~迄今	產品銷售合約	保密條款
	Q.公司	111/2/10~迄今	產品銷售合約	保密條款
採購合約 (康全)	乙公司	104/11/16~迄今	ODM/OEM 產品採購合約	保密條款
	寅公司	108/8/21~迄今	ODM/OEM 產品採購合約	保密條款
	己公司	104/9/30~迄今	晶片軟體授權合約	保密條款
	New Garden	106/3/1~迄今	產品所需之軟體授權	保密條款
	Broadcom	103/3/6~迄今	軟體授權	保密條款
	Broadcom	107/10/29~112/10/28	軟體授權	保密條款
	Sisvel	108/1/1~迄今	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

合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		4,336,393	3,787,009	4,927,950	4,693,477	4,807,851
不動產、廠房及設備		2,407,578	2,331,321	2,317,465	2,276,903	2,483,468
無形資產		30,062	29,159	29,188	30,386	33,718
其他資產		194,289	367,665	337,688	363,652	307,328
資產總額		6,968,322	6,515,154	7,612,291	7,364,418	7,632,365
流動負債 (註2)	分配前	3,075,211	2,420,269	3,007,281	2,636,302	2,428,694
	分配後	3,075,211	2,448,243	3,062,172	2,636,302	2,636,656
非流動負債		1,472,491	1,577,543	1,558,714	1,869,047	1,843,688
負債總額 (註2)	分配前	4,547,702	3,997,812	4,565,995	4,505,349	4,272,382
	分配後	4,547,702	4,025,786	4,620,886	4,505,349	4,480,344
歸屬於母公司業主之權益		1,973,025	2,009,159	2,172,488	2,068,330	2,565,124
股本		1,864,916	1,864,916	1,892,408	1,902,502	2,078,605
資本公積		162,547	168,621	228,100	236,689	284,928
保留盈餘 (註2)	分配前	(19,979)	18,016	104,598	(17,967)	237,545
	分配後	(19,979)	18,016	49,707	(17,967)	71,175
其他權益		(14,248)	(25,649)	(38,904)	(39,397)	(22,981)
庫藏股票		(20,211)	(16,745)	(13,714)	(13,497)	(12,973)
非控制權益		447,595	508,183	873,808	790,739	794,859
權益總額 (註2)	分配前	2,420,620	2,517,342	3,046,296	2,859,069	3,359,983
	分配後	2,420,620	2,489,368	2,991,405	2,858,069	3,152,021

註1：107~111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；111年度尚未經股東會決議

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	6,873,561	5,488,422	6,313,382	5,247,518	5,963,157
營業毛利	1,653,759	1,456,246	1,623,120	1,177,870	1,453,273
營業損益	212,082	178,095	370,753	(37,644)	155,100
營業外收入及支出	(6,347)	56,213	(91,338)	(16,492)	142,640
稅前淨利	205,735	234,308	279,415	(54,136)	297,740
繼續營業單位本期淨利	121,978	153,940	227,249	(72,184)	258,977
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	121,978	153,940	227,249	(72,184)	258,977
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,278	(38,169)	(33,178)	(11,335)	38,067
本期綜合損益總額	127,256	115,771	194,071	(83,519)	297,044
淨利歸屬於母公司業主	(27,127)	60,772	104,251	(55,028)	252,658
淨利歸屬於非控制權益	149,105	93,168	122,998	(17,156)	6,319
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(21,387)	26,594	73,327	(68,169)	271,928
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	148,643	89,177	120,744	(15,350)	25,116
每股盈餘(註2)	(0.15)	0.33	0.56	(0.29)	1.30

註1：107~111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

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		2,001,471	1,767,886	2,280,821	2,358,846	2,751,942
不動產、廠房及設備		2,106,013	2,086,724	2,072,389	2,050,920	2,025,752
無形資產		3,602	3,339	4,402	6,107	6,789
其他資產		939,993	1,029,485	1,141,649	1,124,889	1,115,703
資產總額		5,051,079	4,887,434	5,499,261	5,540,762	5,900,186
流動負債 (註2)	分配前	1,614,694	1,421,818	1,862,362	1,633,177	1,708,564
	分配後	1,614,694	1,449,792	1,917,253	1,633,177	1,916,526
非流動負債		1,463,360	1,456,457	1,464,411	1,839,255	1,626,498
負債總額 (註2)	分配前	3,078,054	2,878,275	3,326,773	3,472,432	3,335,062
	分配後	3,078,054	2,906,249	3,381,664	3,472,432	3,543,024
股本		1,864,916	1,864,916	1,892,408	1,902,502	2,078,605
資本公積		162,547	168,621	228,100	236,689	284,928
保留盈餘 (註2)	分配前	(19,979)	18,016	104,598	(17,967)	237,545
	分配後	(19,979)	18,016	49,707	(17,967)	71,175
其他權益		(14,248)	(25,649)	(38,904)	(39,397)	(22,981)
庫藏股票		(20,211)	(16,745)	(13,714)	(13,497)	(12,973)
權益總額 (註2)	分配前	1,973,025	2,009,159	2,172,488	2,068,330	2,565,124
	分配後	1,973,025	1,981,185	2,117,597	2,068,330	2,357,162

註1：107~111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；111年度尚未經股東會決議

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,091,195	3,509,785	4,030,590	3,634,547	3,998,386
營業毛利	511,140	576,937	608,231	523,316	695,665
營業損益	(120,877)	17,289	55,614	(26,381)	92,401
營業外收入及支出	93,336	43,483	49,294	(28,647)	165,356
稅前淨利	(27,541)	60,772	104,908	(55,028)	257,757
繼續營業單位本期淨利	(27,127)	60,772	104,251	(55,028)	252,658
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(27,127)	60,772	104,251	(55,028)	252,658
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,740	(34,178)	(30,924)	(13,141)	19,270
本期綜合損益總額	(21,387)	26,594	73,327	(68,169)	271,928
每股盈餘(註2)	(0.15)	0.33	0.56	(0.29)	1.30

註1：107~111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
107 年度	陳致源會計師 張敬人會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加其他事項段落
108 年度	陳致源會計師 楊清鎮會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加其他事項段落
109 年度	陳致源會計師 楊清鎮會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加其他事項段落
110 年度	龔則立會計師 陳致源會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加其他事項段落
111 年度	龔則立會計師 陳致源會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 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

合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	65.26	61.36	59.98	61.18	55.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	161.70	175.65	198.71	207.66	209.53
償債能力%	流動比率	141.01	156.47	163.87	178.03	197.96
	速動比率	69.57	88.21	104.22	76.66	121.54
	利息保障倍數	674.09	804.54	1,100.09	(103.77)	887.82
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.02	4.20	5.15	4.23	4.80
	平均收現日數	73	87	71	86	76
	存貨週轉率(次)	2.79	2.73	3.02	1.93	2.10
	應付款項週轉率(次)	4.76	3.99	4.31	3.20	4.25
	平均銷貨日數	131	134	121	189	174
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.81	2.32	2.72	2.28	2.51
	總資產週轉率(次)	1.02	0.81	0.89	0.70	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	2.26	2.69	3.30	(0.89)	3.55
	權益報酬率(%)	5.26	6.23	8.17	(2.44)	8.33
	稅前純益占實收資本比率(%)	11.03	12.56	14.77	(2.85)	14.32
	純益率(%)	1.77	2.80	3.60	(1.38)	4.34
	每股盈餘(元)	(0.15)	0.33	0.56	(0.29)	1.30
現金流量	現金流量比率(%)	1.66	25.55	19.68	(29.32)	20.18
	現金流量允當比率(%)	10.10	22.64	30.15	9.26	48.83
	現金再投資比率(%)	0.71	8.51	7.19	(10.53)	5.72
槓桿度	營運槓桿度	10.42	9.95	5.81	(41.12)	12.23
	財務槓桿度	1.20	1.23	1.08	0.59	1.32

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)

- 速動比率：本期因營運優於前期，現金部位增加，致流動資產提高，加上存貨控管得宜，缺料問題緩解，應付款項減少，流動負債降低，故速動比率提高。
- 利息保障倍數：本期因轉虧為盈，致利息保障倍數大幅提升。
- 應付款項週轉率：本期因營收增加，銷貨成本相對提高，而關鍵零組件缺料問題趨緩，加上存貨控管得宜，庫存降低，平均應付款項較前期減少，致應付款項週轉率提升。
- 獲利能力：本期各項獲利指標，亦因獲利挹注，均明顯上揚
- 現金流量各比率：本期因營運轉虧為盈，致營業活動為淨現金流入，故現金流量各比率均較前期提升。
- 營運槓桿度：本期因營運轉虧為盈，致營運槓桿度轉為正數。
- 財務槓桿度：本期因營業利益提高，短期借款增加致利息支出增加，故財務槓桿度上升。

個體報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.94	58.89	60.49	62.67	56.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	163.17	166.08	175.49	190.53	206.92
償債能力 %	流動比率	123.95	124.34	122.47	144.43	161.07
	速動比率	89.62	91.62	86.81	77.92	104.05
	利息保障倍數	11.30	305.94	511.36	(121.98)	870.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.81	3.49	4.31	3.72	4.38
	平均收現日數	96	105	85	98	83
	存貨週轉率(次)	7.32	6.15	6.47	3.89	3.45
	應付款項週轉率(次)	8.71	7.57	6.53	4.60	5.11
	平均銷貨日數	50	59	56	94	106
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.92	1.67	1.94	1.76	1.96
	總資產週轉率(次)	0.80	0.71	0.78	0.66	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.04)	1.70	2.40	(0.64)	4.88
	權益報酬率(%)	(1.38)	3.05	4.99	(2.60)	10.91
	稅前純益占實收資本比率(%)	(1.48)	3.26	5.54	(2.89)	12.40
	純益率(%)	(0.66)	1.73	2.59	(1.51)	6.32
	每股盈餘(元)	(0.15)	0.33	0.56	(0.29)	1.30
現金流量	現金流量比率(%)	(20.41)	28.53	(0.56)	(20.59)	20.06
	現金流量允當比率(%)	(4.12)	5.85	(3.88)	(49.89)	8.20
	現金再投資比率(%)	(5.68)	7.01	(0.64)	(6.38)	5.30
槓桿度	營運槓桿度	(9.45)	61.42	22.44	(40.67)	13.75
	財務槓桿度	0.80	(1.41)	1.85	0.52	1.57
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：本期因營運優於前期，現金部位增加，致流動資產提高，加上存貨控管得宜，缺料問題緩解，應付款項減少，流動負債降低，故速動比率提高。						
2.利息保障倍數：本期因轉虧為盈，致利息保障倍數大幅提升。						
3.獲利能力：本期各項獲利指標，亦因獲利挹注，均明顯上揚						
4.現金流量各比率：本期因營運轉虧為盈，致營業活動為淨現金流入，故現金流量各比率均較前期提升。						
5.營運槓桿度：本期因營運轉虧為盈，致營運槓桿度提升。						
6.財務槓桿度：本期因營業利益提高，短期借款增加致利息支出增加，故財務槓桿度上升。						

註 1：107~111 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一百一十一年度營業報告書、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龔則立、陳致源會計師查核完竣，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

本公司一百一十二年股東常會

審計委員會召集人：曹 忠 明



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 三 日

四、最近年度財務報告：詳第 125 頁至第 204 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 205 頁至第 273 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	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	比 例 %
流動資產	4,807,851	4,693,477	114,374	2.44 %
不動產、廠房及設備	2,483,468	2,276,903	206,565	9.07 %
無形資產	33,718	30,386	3,332	10.97 %
其他資產	307,328	363,652	(56,324)	(15.49) %
資產總額	7,632,365	7,364,418	267,947	3.64 %
流動負債	2,428,694	2,636,302	(207,608)	(7.87) %
非流動負債	1,843,688	1,869,047	(25,359)	(1.36) %
負債總額	4,272,382	4,505,349	(232,967)	(5.17) %
股本	2,078,605	1,902,502	176,103	9.26 %
資本公積	284,928	236,689	48,239	20.38 %
保留盈餘	237,545	(17,967)	255,512	1,422.12 %
非控制權益	794,859	790,739	4,120	0.52 %
權益總額	3,359,983	2,859,069	500,914	17.52 %

變動分析說明：

資本公積：因本期因可轉換公司債轉換，致資本公積增加

保留盈餘：因本期轉虧為盈，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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	5,963,157	5,247,518	715,639	13.64 %
營業毛利	1,453,273	1,177,870	275,403	23.38 %
營業損益	155,100	(37,644)	192,744	512.02 %
營業外收入及支出	142,640	(16,492)	159,132	964.90 %
稅前淨利	297,740	(54,136)	351,876	649.99 %
本期淨利	258,977	(72,184)	331,161	458.77 %
其他綜合損益	38,067	(11,335)	49,402	435.84 %
本期綜合損益總額	297,044	(83,519)	380,563	455.66 %
淨利歸屬於母公司業主	252,658	(55,028)	307,686	559.14 %
綜合損益總額歸屬於母公司業主	271,928	(68,169)	340,097	498.90 %

(一)變動分析說明：

- 1.營業毛利、營業損益：因本期營收成長，營業毛利、營業損益相對提升。
- 2.營業外收入及支出：因本期美元大幅升值，致兌換利益較前期大幅增加所致。
- 3.其他綜合損益：因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額較前期增加所致。
- 4.稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主：因本期營運狀況優於前期所致。

(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 MIC 表示，未來幾年歐美國家將維持去中化原則，巨額投資新世代高速基礎網路，刺激更多新技術與產品的問市，2023 年新一代 NG PON ONU、5G FWA CPE、Wi-Fi 7 路由器等設備的陸續推出，將為台灣網通廠帶來商機。

資策會 MIC 觀測 2023 年台灣網通廠動向，整體樂觀預期國際市場訂單，積極開發新產品並爭取曝光機會，同時也會維持較高水位庫存，應對市場突發需求。資策會 MIC 也點出，隨著硬體效能不斷提升，未來軟體應用更重視在各垂直產業領域落地，為達差異化，軟體的角色將更為重要，帶動軟體定義需求持續攀升。

訊舟集團將持續秉持以 4S (Software、Solution、Service、Security) 為導向，專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，除了深耕既有 Switch、WIFI SMB 市場，開發工控網通(Industrial Grade Networking Solutions)市場外，將導入更多 AIOT 應用產品及解決方案，以提升整體競爭實力；在電信端市場方面，建構在既有寬頻通訊設備優勢基礎上，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力之產品，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分散客戶集中風險，其效益將陸續發酵。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度		
	111 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動	490,027	(771,996)	1,262,023
投資活動	(264,873)	(125,791)	(139,082)
籌資活動	306,838	(117,121)	423,959
匯率變動對現金及約當現金之影響	50,418	54,903	(4,485)
期末現金及約當現金餘額	582,410	(960,005)	1,542,415
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動之淨現金流入增加：主要係本期稅前淨利增加，存貨及應付款項減少所致。			
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係子公司購置不動產所致。			
3. 籌資活動之淨現金流入增加：主要係短期銀行借款增加及子公司購置不動產長期借款增加所致。			

2.流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,692,999	300,000	(380,000)	1,612,999	—	—
本年度（未來一年）現金流量變動情形分析					
1.營業活動：隨著關鍵零組件缺料問題趨緩，存貨去化，預期營業活動呈淨現金流入。					
2.投資活動：因購置研發用儀器等相關設備，致投資活動呈淨現金流出。					
3.籌資活動：因償還銀行借款、員工執行認股權及發放現金股利等，致籌資活動呈淨現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度及截至目前為止並無重大資本支出計畫。

本公司子公司-康全電訊有鑒於辦公處所租金成本日益高漲，基於企業永續發展考量，於110年10月21日經該公司董事會決議通過向其房東-仕達投資有限公司購入辦公室現址之不動產，做為企業營運之用。康全於110年11月10日簽訂買賣契約，交易總金額新台幣259,351仟元(其中銀行貸款200,000仟元，約占77.12%)，並於111年1月完成過戶。該公司購置不動產計畫係基於營運需求，故有其必要性，且經該公司自有資金評估，並就未來15年之現金流出及損益與承租相較，對該公司財務整體影響不大。

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111年度認列之投資收益為新台幣39,960仟元。大陸東莞因受疫情持續干擾、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；歐科商業電訊按單策略以高毛利專案為主，111年度因代理新品牌，策略性降低毛利率切入市場，獲利略有下滑，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，未來將積極開發雲端錄影、車牌辨識等產品；而康全電訊在GPON 產品及光通訊中繼設備出貨增加下營收及毛利均有成長，另在美元走強下，產生匯兌利益，獲利較前期成長；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

目前網通產業關鍵零組件缺料問題雖已獲得緩解，然其短缺現象仍在，其可能產生的供需變化，必須做好準備，大陸東莞強化庫存管控將為其首要目標；此外，本公司將視各區域子公司需求，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

全球大環境仍面臨中美貿易衝突、俄烏戰爭、通貨膨脹、匯率不穩定及經濟衰退等疑慮，公司應保守謹慎面對未來。而要如何降低外在環境所帶來的生產、銷售及物流之衝擊與挑戰，化危機為轉機，並搶占市場先機，將成為公司本年度之重要議題。

訊舟集團將持續專注在高單價、高附加值、高毛利率策略，除了深耕既有Switch、WIFI SMB市場，開發工控網通(Industrial Grade Networking Solutions)市場外，將導入更多AIOT 應用產品及解決方案，以提升整體競爭實力；在電信端市場方面，建構在既有寬頻通訊設備優勢基礎上，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力之產品，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	110 年度	111 年度
利息收入(1)		3,759	7,811
利息支出(2)		26,567	37,793
營業收入		5,247,518	5,963,157
稅前淨利(損) (3)		(54,136)	297,740
利息收入佔稅前淨利比率(%) $(1)/(3)$		(6.94)	2.62
利息支出佔稅前淨利比率(%) $(2)/(3)$		(49.07)	12.69

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

訊舟集團111年度因營運狀況優於前期，銀行存款增加，利息收入提升；另訊舟因購料需求及子公司-康全購置不動產，故銀行借款增加，再加上銀行數次升息，合併利息支出增加，惟金額均不大。

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	110 年度	111 年度
兌換(損)益淨額		(27,781)	130,155
營業收入		5,247,518	5,963,157
稅前淨利(損)		(54,136)	297,740
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比例(%)		(51.32)	43.71

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

訊舟集團110、111年度之外幣兌換損益分別為(27,781)仟元及130,155仟元。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。綜觀111年匯率走勢，因美國通貨膨脹率創40年來新高，促使聯準會採取激進的加息政策，推動美元大幅升值，相對新台

幣兌美元全年累計重貶3.018元，貶值幅度高達9.83%，創下25年來最大貶幅，訊舟集團因而產生兌換大幅兌換利益。

(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

近期通貨膨脹對訊舟集團營運狀況並未造成重大影響，本集團將隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對集團損益產生不利之影響。

(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集團損益的影響。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 20,000 仟元及 67,680 仟元，實際動支金額各為 0 元及 20,304 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，在企業型及零售端市場產品策略方面，近年來秉持以 4S (Software、Solution、Service、Security)為導向，專注在 3H(高單價、高附加值、高毛利率)策略，除了深耕既有 Switch、WIFI SMB 市場，開發工控網通 (Industrial Grade Networking Solutions)市場外，將導入更多 AIOT 應用產品及解決方案，以提升整體競爭實力；在電信端市場方面，建構在既有寬頻通訊設備優勢基礎上，以現有產品優勢為基礎積極研發新一代的 Broadband CPE, DPU, MDU, 10 GPON 等產品，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力之產品，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。

本公司112度預計投入之研發費用約佔營業額之8%。

(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。

本公司為響應全球對衝突礦產的抵制行為，亦承諾不使用衝突礦產；絕不接受來自於中非地區剛果與鄰近衝突國家所開採的原生礦材，以確保金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(Sn)等五種金屬，並非來自剛果民主共和國及其鄰近國家受武裝團體控制之礦區所開採。訊舟集團對於各子公司所在地政府政策及法律皆全力遵守及配合，並隨時追蹤和注意政府政策或立法的方向，持續評估對公司營運及財務業務可能造成的影響。另本集團也會根據政府公共政策的制定將公司的經營方向及目標修正成與政府政策一致，確保公司運作順暢，在全力配合與持續追蹤政策變動的情形下，最近年度及截至年報刊印日止，本集團並未因國內外重要政策及法律變動，而對本公司財務業務造成重大影響之情形。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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改變及產業變動應具因應能力。

訊舟集團為推動資通安全相關政策，確保本集團相關資訊安全措施或規範符合政策與現行法令之要求，會定期實施資訊安全教育，每年至少進行一次資訊安全查核及營運持續運作計畫之測試及檢核，以確保資訊資產受適當之保護，防止未經授權或因作業疏忽對資產所造成之損害，並確保所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，皆能依適當通報程序反映，並予以適當調查及處理，嚴格落實資通安全風險管理。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

訊舟集團自成立以來均專注於本業經營並維護良好的企業形象，並將經營成果回饋股東；另本公司設有發言人及代理發言人，負責維護與社會及投資大眾間之良善關係，並樹立公司企業形象，是以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

本公司最近年度及截至目前為止並無擴充廠房之情事；本公司子公司-康全電訊有鑒於辦公處所租金成本日益高漲，基於企業永續發展考量，於110年10月21日經該公司董事會決議通過向其房東-仕達投資有限公司購入辦公室現址之不動產，做為企業營運之用。康全於110年11月10日簽訂買賣契約，交易總金額新台幣259,351仟元(其中銀行貸款200,000仟元，約占77.12%)，並於111年1月

完成過戶。該公司購置不動產計畫係基於營運需求，故有其必要性，且經該公司自有資金評估，並就未來 15 年之現金流出及損益與承租相較，對該公司財務整體影響不大。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

在進貨方面，訊舟集團最近二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，最近二年度 A 公司銷貨總額占合併營收均達百分之十以上，A 公司係訊舟之客戶，近年來其受惠於防疫措施，使得居家工作、遠距教學、遠端監控等宅經濟市場需求明顯成長，致終端消費者對於網路傳輸的頻寬需求隨之放大，帶動寬頻接入設備、商用網通設備、網路電話等網通設備需求漸趨增溫，A 公司委託訊舟設計代工 WiFi 無線網路等產品，故 110、111 年對其銷貨均占銷貨總額百分之十以上，而 111 年度較前年度下滑係因本公司朝向以高毛利率產品為主，因此逐步淘汰毛利率偏低之產品。除此之外，並無銷貨總額百分之十以上之客戶。

(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

本公司於 111 年 1 月 11 日董事-王雀息及鄧詠劭(雙方為一親等)因個人因素，同時辭任本公司董事外，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，對本公司亦無重大影響。

子公司-康全電訊於 111 年 6 月 21 日接獲法人董事-Humax Co., Ltd.辭職書，辭任康全電訊法人董事職務外，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，對康全電訊亦無重大影響。

(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：請參閱第 50 頁本公司風險管理鑑別與因應策略之說明。

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 114 頁至第 124 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

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註 1)	處分股數及金額(註 2)	投資損益(註 3)	截至年報刊印日止持有股數及金額(註 4)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司金額
康全電訊(股)公司	586,655 仟元	自有資金	33.49%	104.9.7~ 104.9.25	5,166,000 股 48,416,169 元	—	—	4,120,000 股 38,612,973 元	無	無	無
				108.4.24~ 108.12.18	—	886,000 股 10,582,101 元	2,278,437 元				
				109.7.7~ 109.9.24	—	80,000 股 1,131,236 元	381,470 元				
				111.8.10~ 111.11.3	—	80,000 股 1,452,060 元	702,294 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。

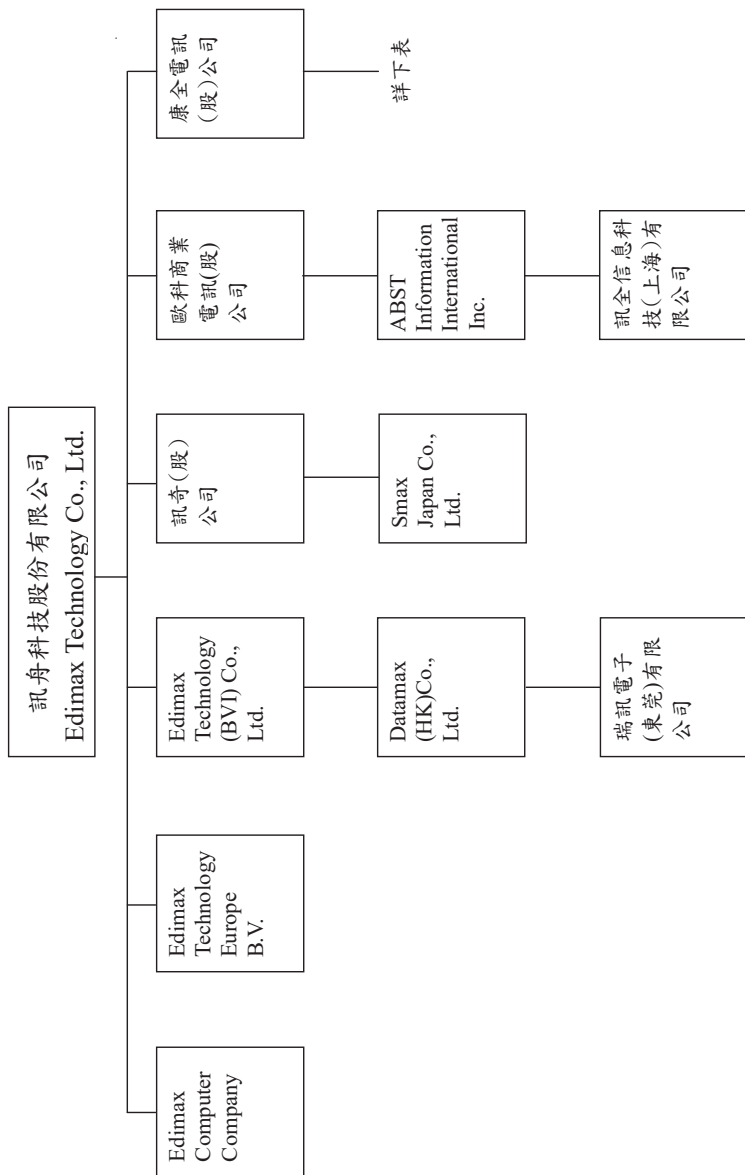
註 4：截至年報刊印日止持有股數之金額係指原始實際取得金額。

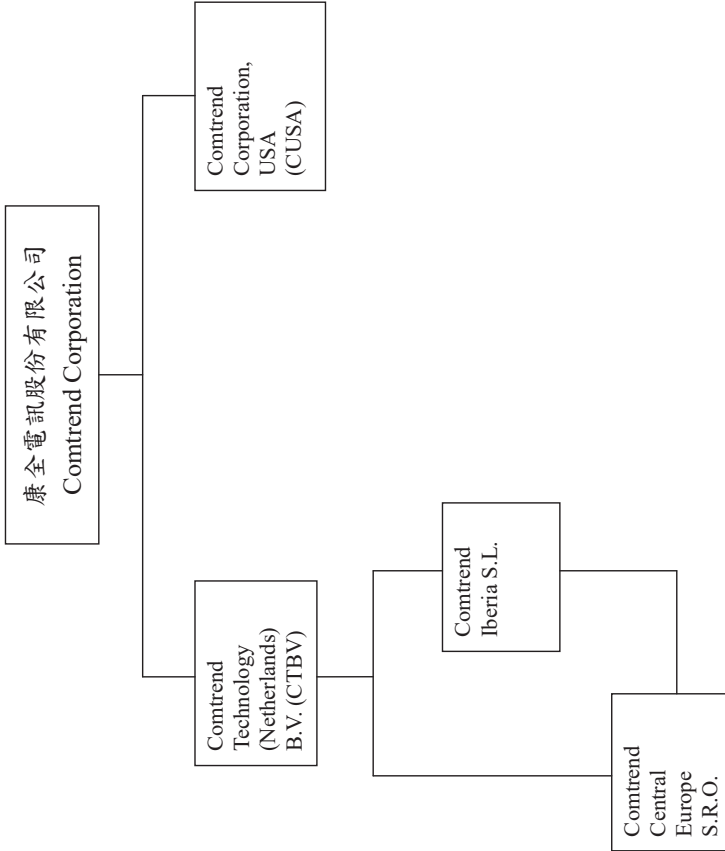
本公司之子公司-康全電訊(股)公司處分本公司持股，對本公司財務績效及財務狀況並無重大之影響。

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

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	NTD2,114,585,370	網路設備研發及產銷
Edimax Computer Company	1988/05/31	530 Technology Dr. Ste 100 Irvine, CA 92618	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
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	NTD586,655,270	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
瑞訊電子(東莞)有限公司(註2)	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3)	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4)	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Smax Japan Co., Ltd. (註 5)	2021/07	東京都港區芝浦四丁目 21 番 1 號芝浦アイランドグロウヴタワー-809	JPY 8,000,000	網路設備買賣業務
Comtrend Corporation (美國) (註 6)	2001/03/26	103 Tropea Aisle City of Irvine County of Orange State of California	USD 200,000	寬頻通訊產品銷售及服務
Comtrend Technology (Netherlands) B.V.(荷蘭) (註 6)	2011/12/16	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) (註 7)	2006/12/26	C/Procion, 7, portal 2, 1º C Edificio América II 28023 Madrid	EUR 323,100	寬頻通訊產品銷售及服務
Comtrend Central Europe S.R.O (捷克)(註 8)	2006/12/12	Jankovcova 1518/2 170 00 Praha 7 Czech Republic	CZK 40,200,000	寬頻通訊產品銷售及服務

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

註 2：係 Datamax (HK) Co., Ltd. 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 ABST Information International Inc. 100% 持有之被投資公司。

註 5：係訊奇(股)公司 100% 持有之被投資公司。

註 6：係康全電訊(股)公司 100% 持有之被投資公司。

註 7：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 100% 持有之被投資公司。

註 8：係 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 99.96%及 Comtrend Iberia S.L. 0.04%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
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
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
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
Smax Japan Co., Ltd.	從屬公司	持股控制	網路設備買賣業務
Comitrend 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
Comitrend Technology (Netherlands) B.V. (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
Comitrend 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
Comitrend 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

(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

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	4,360,676	2.06%
	董事兼副總經理	李翰紳	2,912,089	1.38%
	董事兼資深副總經理	潘良榮	1,312,833	0.62%
	董事	家華投資(股)公司代表人：邱裕昌	509,755	0.24%
	董事兼 ODM BU 總經理	家華投資(股)公司代表人：洪榮隆	509,755	0.24%
	董事	丁健興	1,808,229	0.86%
	董事	侯景德	157,237	0.07%
	獨立董事	曹忠明	—	—
	獨立董事	駱金生	—	—
	獨立董事	林宇亮	600,000	0.28%
Edimax Computer Company	獨立董事	曾建超	—	—
	董事	黃永信	—	—
Edimax Technology Europe B.V.	董事	潘良榮	—	—
	董事長	任冠生	—	—
Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.	董事	李翰紳	—	—
	董事長	潘良榮	—	—
	董事	李翰紳	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：洪榮隆		
	董事	訊舟科技股份有限公司代表人：謝育斌		
	監察人	訊舟科技股份有限公司代表人：陳伊菁		
訊奇(股)公司	董事長	訊舟科技股份有限公司代表人：任冠生	2,139,400	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：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		
	康全電訊(股)公司	董事長		
董事兼總經理		訊舟科技股份有限公司代表人：邱裕昌	19,649,060	33.49%
董事		訊舟科技股份有限公司代表人：潘良榮	19,649,060	33.49%
董事		許又壬	—	—
董事		洪世華	—	—
獨立董事		王派賢	—	—
獨立董事		朱紹璋	—	—
獨立董事	汪德溥	—	—	
Datamax (HK) Co., Ltd.	董事長	潘良榮	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	—	—
Smax Japan Co., Ltd.	董事	任冠生	800	100.00%
	董事	洪榮隆		
	董事	中島幸宏		
Comtrend Corporation (美國)	董事	康全電訊股份有限公司：邱裕昌	200,000	100.00%
	董事	康全電訊股份有限公司：李翰紳		
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (荷蘭)	董事	康全電訊股份有限公司代表人：邱裕昌	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	—	100.00%
Comtrend Central Europe (捷克)	負責人	Comtrend Technology (Netherlands) B.V.：邱裕昌	—	99.96%
		Comtrend Iberia S.L.：邱裕昌	—	0.04%

2.關係企業營運概況

各關係企業營運概況

民國一百一十一年度

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	單位：新台幣仟元	
							本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
訊舟科技股份有限公司	2,078,605	5,900,186	3,335,062	2,565,124	3,998,386	92,401	252,658	1.30
Edimax Computer Company	49,803	86,945	11,453	75,492	58,355	315	954	56.18
Edimax Technology Europe B.V.	196,773	87,769	45,539	42,230	108,177	(963)	(2,943)	(1,471.50)
Edimax Technology (BVI) Co., Ltd.	287,735	684,894	528,763	156,131	0	(3,077)	(12,354)	(1.38)
歐科商業電訊(股)公司	105,000	217,265	60,887	156,378	198,341	30,283	25,105	2.39
訊奇(股)公司	21,394	34,324	11,831	22,493	14,396	(1,525)	720	0.34
Datamax (HK) Co., Ltd.	271,417	2,654	0	2,654	0	(76)	(29,972)	(0.46)
瑞訊電子(東莞)有限公司	257,046	519,306	516,728	2,578	2,178,556	20,598	(30,005)	—
ABST Information International Inc.	4,175	13,635	798	12,837	0	(89)	2,162	15.44
訊全信息科技(上海)有限公司	4,175	16,305	2,662	13,643	22,977	2,578	2,259	—
康全電訊股份有限公司	584,639	1,738,146	478,879	1,259,267	1,725,024	9,222	9,271	0.16
Smax Japan Co.,Ltd.	1,992	1,879	2,121	(242)	0	(1,189)	(1,205)	(0.15)
Comtrend Corporation	6,991	357,734	233,692	124,042	618,860	(26,496)	(20,133)	(100.67)
Comtrend Technology (Netherlands) B.V.	50,901	212,323	106,071	106,252	601,253	2,186	3,700	2.44

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 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Comtrend Central Europe S.R.O	52,098	129,731	75,897	53,834	103,458	1,336	(84)	不適用
Comtrend Iberia S.L,	12,294	15,588	6,589	8,999	18,061	956	1,101	不適用

3.關係企業合併財務報表：本公司 111 度（自 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之營業收入

訊舟科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併營業收入，其中來自前五大成長客戶之營業收入 1,719,039 仟元，佔合併營業收入 29%；由於來自前五大成長客戶之營業收入金額係屬重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述特定客戶之營業收入執行主要之查核程序包括：

- 瞭解並測試對等客戶之徵授信流程、銷售價格及收款條件，確認該等客戶業經適當核准並與相關佐證資料核對，包括搜尋與該等客戶有關之資訊。
- 自與該等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，以確認銷貨收入發生之真實性。
- 針對該等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。

其他事項

列入訊舟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表中，部分子公司之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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 426,303 仟元及 396,167 仟元，分別占合併資產總額之 6%及 5%，民國 111 及 110 年度之營業收入分別為新台幣 350,512 仟元及 321,081 仟元，分別占合併營業收入之 6%及 6%。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 111

年及 110 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 71,531 仟元及 57,398 仟元，分別占合併資產總額之 1%及 1%；民國 111 及 110 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 25,502 仟元及 13,759 仟元，分別占合併稅前淨利（損）之 9%及(25%)；民國 111 及 110 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 32,770 仟元及 11,851 仟元，分別占合併綜合損益總額之 11%及(14%)。

訊舟科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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 龔 則 立

龔 則 立



會計師 陳 致 源

陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



限有公

民國 年 月 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,692,999	22	\$ 1,110,589	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及三三)	14,370	-	4,716	-
1140	合約資產—流動(附註二四)	8,355	-	5,782	-
1150	應收票據(附註十)	2,462	-	15,845	-
1170	應收帳款淨額(附註十及二四)	1,238,027	16	1,099,908	15
1200	其他應收款(附註十)	8,729	-	5,110	-
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	18,637	1	16,608	-
1220	本期所得稅資產(附註二六)	13,079	-	2,296	-
130X	存貨淨額(附註十一)	1,721,919	23	2,251,454	31
1410	預付款項	75,480	1	165,573	3
1479	其他流動資產	13,794	-	15,596	-
11XX	流動資產總計	4,807,851	63	4,693,477	64
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七、十九及三一)	244	-	520	-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及三一)	53,503	1	76,117	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九及三三)	20,197	-	810	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	71,531	1	57,998	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三三)	2,483,468	33	2,276,903	31
1755	使用權資產(附註十五)	48,499	1	54,247	1
1780	無形資產(附註十六)	33,718	-	30,386	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	27,905	-	35,916	-
1920	存出保證金	12,354	-	15,642	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註二二)	3,295	-	-	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十七)	69,800	1	66,201	1
1990	其他非流動資產	-	-	56,801	1
15XX	非流動資產總計	2,824,514	37	2,670,941	36
1XXX	資產總計	\$ 7,632,365	100	\$ 7,364,418	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 739,632	10	\$ 574,792	8
2110	應付短期票據(附註十八)	29,969	1	29,915	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及三一)	783	-	-	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	93,974	1	111,494	2
2150	應付票據	7,060	-	10,303	-
2170	應付帳款	880,166	12	1,227,114	17
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	153,273	2	147,329	2
2219	其他應付款(附註二十及三二)	330,456	4	317,721	4
2230	本期所得稅負債(附註二六)	40,774	1	46,000	1
2250	負債準備—流動(附註二一)	7,914	-	5,382	-
2280	租賃負債—流動(附註十五)	22,586	-	30,518	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十八及三三)	16,800	-	16,800	-
2309	其他流動負債(附註二十)	105,307	1	118,954	2
21XX	流動負債總計	2,426,694	32	2,636,302	36
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十九及三三)	185,143	3	390,835	5
2540	長期借款(附註十八及三三)	1,550,314	20	1,367,114	19
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	6,737	-	709	-
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	26,102	-	24,356	-
2640	淨延後負債準備(附註二二)	75,392	1	86,028	1
2645	存入保證金	-	-	5	-
25XX	非流動負債總計	1,843,688	24	1,869,047	25
2XXX	負債總計	4,270,382	56	4,505,349	61
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)				
	股本				
3110	普通股股本	2,070,101	27	1,893,702	26
3140	預收股本	8,504	-	8,800	-
3100	股本總計	2,078,605	27	1,902,502	26
3200	資本公積	284,928	4	236,689	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,460	-	10,460	-
3320	特別盈餘公積	38,904	1	38,904	1
3350	未分配盈餘	188,181	2	(67,331)	(1)
3300	保留盈餘總計	237,545	3	(17,967)	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,792)	-	(49,822)	(1)
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	(12,189)	-	10,425	-
3400	其他權益合計	(22,981)	-	(39,397)	(1)
3500	庫藏股票	(12,973)	-	(13,492)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,565,124	34	2,068,330	28
36XX	非控制權益(附註二三)	794,859	10	790,739	11
3XXX	權益總計	3,359,983	44	2,859,069	39
	負債與權益總計	\$ 7,632,365	100	\$ 7,364,418	100

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112年3月3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

合併資產負債表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三二）	\$ 5,963,157	100	\$ 5,247,518	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三二）	(4,509,884)	(75)	(4,069,648)	(78)
5900	營業毛利	<u>1,453,273</u>	<u>25</u>	<u>1,177,870</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二二、二五及三二）				
6100	推銷費用	(580,143)	(10)	(531,024)	(10)
6200	管理費用	(267,465)	(5)	(253,798)	(5)
6300	研究發展費用	(442,021)	(7)	(422,094)	(8)
6450	預期信用減損損失	(8,544)	-	(8,598)	-
6000	營業費用合計	(1,298,173)	(22)	(1,215,514)	(23)
6900	營業淨利（損）	<u>155,100</u>	<u>3</u>	(<u>37,644</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	38,979	1	25,435	1
7020	其他利益及損失（附註二五）	108,141	2	(32,878)	(1)
7050	財務成本（附註二五）	(37,793)	(1)	(26,567)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十三）	25,502	-	13,759	-
7100	利息收入（附註二五）	<u>7,811</u>	-	<u>3,759</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>142,640</u>	<u>2</u>	(<u>16,492</u>)	-
7900	稅前淨利（損）	297,740	5	(54,136)	(1)
7950	所得稅費用（附註二六）	(38,763)	(1)	(18,048)	(1)
8200	本年度淨利（損）	<u>258,977</u>	<u>4</u>	(<u>72,184</u>)	(<u>2</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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 量數(附註二二)	\$ 8,211	-	(\$ 7,760)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(22,614)	-	10,761	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二六)	(1,933)	-	58	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>54,403</u>	<u>1</u>	(<u>14,394</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)合計	<u>38,067</u>	<u>1</u>	(<u>11,335</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 297,044</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 83,519</u>)	(<u>2</u>)
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 252,658	4	(\$ 55,028)	(1)
8620	非控制權益	<u>6,319</u>	<u>-</u>	(<u>17,156</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 258,977</u>	<u>4</u>	(<u>\$ 72,184</u>)	(<u>1</u>)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 271,928	5	(\$ 68,169)	(2)
8720	非控制權益	<u>25,116</u>	<u>-</u>	(<u>15,350</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 297,044</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 83,519</u>)	(<u>2</u>)
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.30</u>		(<u>\$ 0.29</u>)	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.14</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112年3月3日查核報告)

董事長：任冠生



經理人：任冠生



會計主管：李翰紳





註冊辦事處
民國 111 年 1 月 31 日

單位：新台幣千元

於 本 公 司 之 財 務 報 告 內 之 附 註 三

代碼	110年12月31日餘額	本	保	留	盈	盈	計	計	計	本	公	司	非	總
AI	\$ 27,492	\$ 1,892,488	\$ 228,100	\$ 1,882	\$ 16,214	\$ 86,382	\$ 104,298	\$ 33,646	\$ 38,504	\$ 217,488	\$ 875,848	\$ 3,086,296		
B1	109年度盈餘分配配:													
B1	法定盈餘公積		8,658	(6,635)										
B3	特別盈餘公積		27,600	(27,600)										
B6	本公司股東未派股利			(31,889)										(31,889)
N1	其他資本公積變動													
C5	取回應收帳目交易 (附註二八)		979									979		979
C5	本公司執行可轉換公司債溢利攤													
C5	攤銷部分 (附註一九)		10,684									10,684		10,684
Q1	子公司處分通海其他綜合收益基金公													
Q1	積項當之權益工具投資 (附註二八)			(5,100)					5,100					
L7	聯次子子公司執行攤銷資本公積		418											418
M7	子公司所有權權益變動 (附註二九)			(4,591)										(4,591)
T1	子公司執行員工認股權 (附註二八)		179											179
N1	員工認股權計劃對銀行之普通債(附註二八)		(18,692)											(18,692)
O1	非控制權益 (附註二三)		26,786											26,786
D1	110年度淨損					(5,028)								(5,028)
D5	110年度其他綜合收益					(7,548)								(7,548)
D5	110年度其他綜合收益					(62,576)								(62,576)
Z1	110年12月31日餘額	8,800	1,907,532	38,906	67,531	17,267	10,761	16,354	39,597	13,497	2,085,330	790,726	2,829,062	
N1	其他資本公積變動													
C7	取回應收帳目交易 (附註二八)		386									386		386
C7	採用權益法對子子公司之變動													
L7	子公司處分通海其他綜合收益基金公													
L7	積項當之權益工具投資 (附註二八)													
M7	子公司所有權權益變動 (附註二九)			(4,026)										(4,026)
T1	子公司執行員工認股權 (附註二八)		423											423
U1	可轉換公司債轉帳	1,490,056	8,074	157,110										1,655,240
N1	員工認股權計劃對銀行之普通債(附註二八)		27,563	(8,520)										19,043
O1	非控制權益 (附註二三)					250,658								250,658
D3	111年度其他綜合收益					2,854								2,854
D5	111年度其他綜合收益					(255,212)								(255,212)
Z1	111年12月31日餘額	8,344	2,078,005	38,906	188,181	172,445	10,761	16,354	39,597	13,497	2,355,134	794,850	3,139,883	

復附三附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱普華永道聯合會計師事務所民國112年5月3日重報報告)

經理人：林冠生



會計主管：李翰伸



董事長：林冠生



訊舟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 297,740	(\$ 54,136)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	125,063	133,998
A20200	攤銷費用	10,429	7,147
A20300	預期信用減損損失	8,544	8,598
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失（利益）	1,059	(682)
A20900	財務成本	37,793	26,567
A21200	利息收入	(7,811)	(3,759)
A21300	股利收入	(733)	(2,673)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,125	4,877
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之 份額	(25,502)	(13,759)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1)	(136)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	20,429	39,177
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(2,573)	(4,362)
A31130	應收票據	13,383	(4,995)
A31150	應收帳款	(147,107)	115,287
A31180	其他應收款	(3,619)	144
A31190	其他應收款－關係人	-	(16,041)
A31200	存 貨	502,939	(787,964)
A31220	預付款項	90,093	(90,662)
A31240	其他流動資產	1,802	13,402
A32125	合約負債	(17,520)	(15,129)
A32130	應付票據	(3,243)	4,967
A32150	應付帳款（含關係人）	(341,004)	(57,627)
A32180	其他應付款	12,735	(32,366)
A32200	負債準備	2,532	1,941
A32230	其他流動負債	(13,627)	5,708
A32240	淨確定福利負債	(13,931)	1,693
A33000	營運產生之現金	548,995	(720,785)
A33100	收取之利息	7,811	3,759
A33300	支付之利息	(32,324)	(23,558)
A33500	支付之所得稅	(34,455)	(31,412)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>490,027</u>	<u>(771,996)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110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衡量之金融資產	\$ -	(\$ 1,826)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(29,041)	(661)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	95
B02700	取得不動產、廠房及設備	(239,905)	(60,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	107	4,027
B03700	存出保證金減少(增加)	3,288	(1,170)
B04500	取得無形資產	(13,069)	(8,378)
B06500	其他金融資產增加	(3,599)	(3,013)
B06700	其他非流動資產增加	-	(56,801)
B06800	其他非流動資產減少	5	-
B07600	收取之股利	17,341	2,673
BBBB	投資活動之淨現金流出	(264,873)	(125,791)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	164,840	-
C00200	短期借款減少	-	(282,976)
C01200	發行公司債	-	398,653
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C01700	償還長期借款	(16,800)	(16,800)
C04020	租賃負債本金償還	(35,031)	(87,159)
C03100	存入保證金返還	(5)	(6,675)
C04400	支付現金股利	-	(54,889)
C04800	員工執行認股權	18,993	10,814
C05000	庫藏股票	1,472	635
C05800	支付非控制權益現金股利	(38,271)	(74,826)
C05800	非控制權益變動	11,640	(3,988)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	306,838	(117,121)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	50,418	54,903
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	582,410	(960,005)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,110,589	2,070,594
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,692,999	\$ 1,110,589

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112年3月3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 111 年及 110 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 112 年 3 月 3 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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淨確定福利負債外，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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

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係強制透過損益按公允價值衡量。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，其所產生之股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

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。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含指定為透過損益按公允價值衡量。

本公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(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。

3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 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。

(十五) 租賃

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。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

(十八) 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。

(十九) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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足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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金	\$ 933	\$ 1,011
支票及活期存款	1,388,493	1,095,738
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	<u>303,573</u>	<u>13,840</u>
	<u>\$ 1,692,999</u>	<u>\$ 1,110,589</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	0.001%~3.50%	0.001%~0.05%
定期存款	1.20%~4.10%	0.23%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回		
及賣回選擇權(附註		
十九)	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 520</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣</u>	<u>別</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>合</u>	<u>約</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>(</u>	<u>仟</u>	<u>元</u>	<u>)</u>
<u>111年12月31日</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌美元	112.01.20	EUR	200	/USD	207							
遠期外匯合約	歐元	兌美元	112.07.24	EUR	300	/USD	315							
遠期外匯合約	歐元	兌美元	112.07.24	EUR	200	/USD	210							
遠期外匯合約	歐元	兌美元	112.07.25	EUR	200	/USD	210							

合併公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外未上市(櫃)普通股		
Bluechip Infotech Pty. Ltd.	\$ 18,798	\$ 24,149
國內未上市(櫃)普通股		
狀態網際網路股份有限公司	4,516	6,078
星捷智控股份有限公司	6,621	7,942
安華聯網科技股份有限公司 (安華聯網)	17,070	17,008
欣寶智慧環境股份有限公司	<u>6,498</u>	<u>20,940</u>
	<u>\$ 53,503</u>	<u>\$ 76,117</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、安華聯網科技股份有限公司及欣寶智慧環境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。

110年度孫公司捌零捌陸股份有限公司因辦理清算程序，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 5,100 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 14,370</u>	<u>\$ 4,716</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 20,197</u>	<u>\$ 810</u>

(一) 截至 111 年及 110 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 0.98%~5.85% 及 0.815%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 15,845</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,296,717	\$ 1,168,257
減：備抵損失	(58,690)	(68,349)
	<u>\$ 1,238,027</u>	<u>\$ 1,099,908</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 8,729</u>	<u>\$ 5,110</u>

(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：

111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	0.27%	1.37%	7.28%	42.97%	95.21%	
總帳面金額	\$1,111,472	\$ 101,044	\$ 24,157	\$ 8,842	\$ 51,202	\$1,296,717
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(2,998)	(1,384)	(1,758)	(3,799)	(48,751)	(58,690)
攤銷後成本	<u>\$1,108,474</u>	<u>\$ 99,660</u>	<u>\$ 22,399</u>	<u>\$ 5,043</u>	<u>\$ 2,451</u>	<u>\$1,238,027</u>

110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	0.06%	0.57%	14.70%	75.52%	99.64%	
總帳面金額	\$ 987,734	\$ 102,598	\$ 11,614	\$ 2,418	\$ 63,893	\$1,168,257
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(575)	(581)	(1,707)	(1,826)	(63,660)	(68,349)
攤銷後成本	<u>\$ 987,159</u>	<u>\$ 102,017</u>	<u>\$ 9,907</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$1,099,908</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 68,349	\$ 59,935
加：本年度提列減損損失	8,544	8,598
減：本年度實際沖銷(註)	(18,647)	-
外幣換算差額	444	(184)
年底餘額	<u>\$ 58,690</u>	<u>\$ 68,349</u>

註：部分款項因無法收回，故111及110年度分別沖銷相關應收帳款18,647仟元及0仟元與備抵損失18,647仟元及0仟元。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 580,526	\$ 1,327,787
製 成 品	254,619	209,533
在製品及半成品	624,171	361,584
商 品	<u>262,603</u>	<u>352,550</u>
	<u>\$ 1,721,919</u>	<u>\$ 2,251,454</u>

111及110年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失分別為20,429仟元及39,177仟元。

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
				111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Edimax Computer Co.(以下簡稱 Edimax USA)	美 國	網路設備、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、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、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、買賣業務	-	100.00%	(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	100.00%	100.00%	
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	33.60%	34.29%	(2)
Edimax Europe	Edimax Technology Poland, Sp. Z.o.o. (以下簡稱 Edimax Poland)	波 蘭	網路設備、買賣業務	-	100.00%	(3)
Edimax BVI	Datamax (HK) Co.,Ltd. (以下簡稱 Datamax HK)	香 港	一般投資事業	100.00%	100.00%	
歐科電訊	ABST Information International Inc. (以下簡稱 ABST)	模里西斯	一般投資事業	100.00%	100.00%	
訊奇公司	Smax Japan Co.,Ltd.(以下簡稱 Smax Japan)	日 本	網路設備、買賣業務	100.00%	100.00%	(4)
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%	(5)
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(东莞)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%	
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%	
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%	(5)
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) Edimax AU 於 111 年 9 月完成註銷登記。
- (2) 合併公司所持康全電訊股權之變動說明請詳附註二九。
- (3) Edimax Poland 於 111 年 7 月完成註銷登記。
- (4) 合併公司於 110 年 7 月新增投資 SMAX JAPAN。
- (5) Interchan Global 及捌零捌陸已分別於 111 年 12 月及 7 月清算完畢。
- (6) 合併公司所持 Edimax Europe 於 110 年增加債權轉投資 28,439 仟元，請詳附表五。

截至 111 年及 110 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 33.60% 及 34.29%，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	
		111年12月31日	110年12月31日
康全電訊	台 灣	66.40%	65.71%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 (合 併 沖 銷 後 金 額)		非 控 制 權 益 (合 併 沖 銷 後 金 額)	
	111年度	110年度	111年	110年
			12月31日	12月31日
康全電訊(不含子公司之非控制權益)	\$ 6,319	(\$ 17,156)	\$ 794,859	\$ 790,739

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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,423,427	\$ 1,621,311
非流動資產	365,123	163,108
流動負債	(320,674)	(502,584)
非流動負債	(208,609)	(18,578)
權 益	\$ 1,259,267	\$ 1,263,257

(接 次 頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 423,114	\$ 433,171
康全電訊之非控制權益	<u>836,153</u>	<u>830,086</u>
	<u>\$ 1,259,267</u>	<u>\$ 1,263,257</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 1,921,542</u>	<u>\$ 1,663,318</u>
本年度淨利(損)	\$ 9,271	(\$ 26,108)
其他綜合損益	<u>32,117</u>	<u>(8,824)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 41,388</u>	<u>(\$ 34,932)</u>
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,952	(\$ 8,952)
康全電訊之非控制權益	<u>6,319</u>	<u>(17,156)</u>
	<u>\$ 9,271</u>	<u>(\$ 26,108)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 16,272	(\$ 19,582)
康全電訊之非控制權益	<u>25,116</u>	<u>(15,350)</u>
	<u>\$ 41,388</u>	<u>(\$ 34,932)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 114,095	(\$ 417,712)
投資活動	(239,181)	(82,994)
籌資活動	139,778	(124,741)
匯率影響數	<u>26,452</u>	<u>(11,140)</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 41,144</u>	<u>(\$ 636,587)</u>

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 71,531</u>	<u>\$ 57,398</u>
	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 25,502	\$ 13,759
其他綜合損益	<u>7,268</u>	<u>(1,908)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 32,770</u>	<u>\$ 11,851</u>

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。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 1,299,846	\$ 919,692	\$ 385,623	\$ 557,529	\$ 3,162,690		
增 添	190,052	67,047	832	38,770	296,701		
處 分	-	-	(207)	(17,955)	(18,162)		
重分類	-	-	-	(53,686)	(53,686)		
淨兌換差額	-	-	5,940	1,878	7,818		
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,489,898</u>	<u>\$ 986,739</u>	<u>\$ 392,188</u>	<u>\$ 526,536</u>	<u>\$ 3,395,361</u>		
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 133,945	\$ 323,339	\$ 428,503	\$ 885,787		
折舊費用	-	23,038	13,715	54,129	90,882		
處 分	-	-	(212)	(17,844)	(18,056)		
重分類	-	-	-	(53,511)	(53,511)		
淨兌換差額	-	-	4,892	1,899	6,791		
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,983</u>	<u>\$ 341,734</u>	<u>\$ 413,176</u>	<u>\$ 911,893</u>		
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,489,898</u>	<u>\$ 829,756</u>	<u>\$ 50,454</u>	<u>\$ 113,360</u>	<u>\$ 2,483,468</u>		
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 1,299,846	\$ 919,692	\$ 430,880	\$ 617,307	\$ 3,267,725		
增 添	-	-	12,696	48,041	60,737		
處 分	-	-	(54,417)	(106,688)	(161,105)		
淨兌換差額	-	-	(3,536)	(1,131)	(4,667)		
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,299,846</u>	<u>\$ 919,692</u>	<u>\$ 385,623</u>	<u>\$ 557,529</u>	<u>\$ 3,162,690</u>		
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 113,954	\$ 362,390	\$ 473,916	\$ 950,260		
折舊費用	-	19,991	16,830	59,964	96,785		
處 分	-	-	(52,890)	(104,324)	(157,214)		
淨兌換差額	-	-	(2,991)	(1,053)	(4,044)		
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,945</u>	<u>\$ 323,339</u>	<u>\$ 428,503</u>	<u>\$ 885,787</u>		
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,299,846</u>	<u>\$ 785,747</u>	<u>\$ 62,284</u>	<u>\$ 129,026</u>	<u>\$ 2,276,903</u>		

(一) 於111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

(二) 合併公司之子公司康全於111年度及110年度購置不動產、廠房及設備與現金流量資訊調節如下：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$296,701	\$ 60,737
減：期初預付房地款	(56,796)	-
加：期末預付房地款	-	-
支付現金	<u>\$239,905</u>	<u>\$ 60,737</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	21~50年
機器設備	2~13年
其他設備	1~10年

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，請參閱附註三三。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面價值		
建築物	\$ 41,593	\$ 44,252
運輸設備	<u>6,906</u>	<u>9,995</u>
	<u>\$ 48,499</u>	<u>\$ 54,247</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 26,867</u>	<u>\$ 29,554</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 27,730	\$ 27,278
運輸設備	<u>6,451</u>	<u>9,935</u>
	<u>\$ 34,181</u>	<u>\$ 37,213</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面價值		
流動	<u>\$ 22,586</u>	<u>\$ 30,518</u>
非流動	<u>\$ 26,102</u>	<u>\$ 24,356</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.38%~1.50%	1.36%
運輸設備	1.25%~1.36%	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3~8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

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 1,464</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 41,841)</u>	<u>(\$ 90,198)</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

	<u>商</u>	<u>譽</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 31,842		\$ 74,602		\$ 106,444
單獨取得	-		13,069		13,069
重分類	-		2,652		2,652
淨兌換差額	-		517		517
111年12月31日餘額	<u>\$ 31,842</u>		<u>\$ 90,840</u>		<u>\$ 122,682</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ 8,611		\$ 67,447		\$ 76,058
攤銷費用	-		10,429		10,429
重分類	-		2,477		2,477
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,611</u>		<u>\$ 80,353</u>		<u>\$ 88,964</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 23,231</u>		<u>\$ 10,487</u>		<u>\$ 33,718</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 31,842		\$ 66,257		\$ 98,099
單獨取得	-		8,378		8,378
淨兌換差額	-		(33)		(33)
110年12月31日餘額	<u>\$ 31,842</u>		<u>\$ 74,602</u>		<u>\$ 106,444</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
110年1月1日餘額	\$ 8,611		\$ 60,300		\$ 68,911
攤銷費用	-		7,147		7,147
110年12月31日餘額	<u>\$ 8,611</u>		<u>\$ 67,447</u>		<u>\$ 76,058</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 23,231</u>		<u>\$ 7,155</u>		<u>\$ 30,386</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
退休金專戶	\$ 69,400	\$ 65,801
備償專戶	<u>400</u>	<u>400</u>
	<u>\$ 69,800</u>	<u>\$ 66,201</u>

退休金專戶係本公司替委任經理人提撥之退休金金額。

十八、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 739,632</u>	<u>\$ 574,792</u>

上述短期借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.49%~2.19% 及 1.00%~1.10%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	(31)	(85)
	<u>\$ 29,969</u>	<u>\$ 29,915</u>

應付短期票券之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.04% 及 1.00%。

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
一銀行借款(1)	\$ 1,367,114	\$ 1,383,914
一銀行借款(2)	<u>200,000</u>	-
小 計	1,567,114	1,383,914
減：列為一年內到期部分	(16,800)	(16,800)
長期借款	<u>\$ 1,550,314</u>	<u>\$ 1,367,114</u>

1. 上述銀行借款以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三三），借款到期日為 125 年 2 月 1 日，有效年利率為 1.50%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建物。
2. 上述銀行借款以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三三），借款到期日為 131 年 1 月 14 日，借款寬限期為三年，111 年 1 月 14 日至 113 年 1 月 14 日有效利率為 1.25%~1.63%，113 年 1 月 15 日至 131 年 1 月 14 日有效利率為 1.74%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建築物。

十九、可轉換公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內有擔保可轉換公司債	<u>\$ 185,143</u>	<u>\$ 390,835</u>

本公司於 110 年 3 月 30 日在台灣發行 4,000 單位、利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 404,000 仟元，發行期間為 5 年。

每單位公司債持有人有權以每股 13.88 元轉換本公司之普通股。如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，於 110 年 9 月 1 日止轉換價格由 13.88 元調整為 13.50 元，轉換期間由 110 年 7 月 1 日至 115 年 3 月 30 日止。

本轉換公司債發行後屆滿 3 個月之翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。另若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。資產組成部分則分別列為嵌入衍生性金融商品之資產及非屬衍生性金融資產，該嵌入衍生性金融商品於 111 年 12 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為 244 仟元及 520 仟元；非屬衍生性金融商品於 111 年 12 月 31 日暨 110 年 12

月 31 日以攤銷後成本衡量金額分別為 185,143 仟元及 390,835 仟元，其原始認列之有效利率為 1.04%。

110 年 3 月 30 日發行價款（減除交易成本 5,347 仟元）	\$ 398,653
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 143 仟元）	(10,684)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,204 仟元）	387,969
以有效利率 1.04% 計算之利息	3,028
金融商品評價利益	(682)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 390,315</u>
111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 390,315
以有效利率 1.04% 計算之利息	3,437
應付公司債轉換為普通股	(209,129)
金融評價損失	276
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 184,899</u>

截至 111 年 12 月 31 日為止，已有面額 212,100 仟元之公司債轉換為本公司普通股 15,711 仟股。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 97,648	\$ 106,715
應付員工酬勞及董事酬勞	22,821	-
應付勞務費	17,713	15,577
應付運費及報關費	5,785	27,626
應付權利金	2,726	2,457
其 他	183,763	165,346
	<u>\$ 330,456</u>	<u>\$ 317,721</u>
其他負債		
代收 款	\$ 40,453	\$ 61,079
退款負債	35,269	37,973
暫收 款	29,585	16,010
其 他	-	3,872
	<u>\$ 105,307</u>	<u>\$ 118,934</u>

二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 7,914</u>	<u>\$ 5,382</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。

二、退職後福利計畫

	111年12月31日	110年12月31日
確定提撥計畫	\$ 25,460	\$ 23,440
淨確定福利計畫負債	<u>46,637</u>	<u>62,588</u>
	<u>\$ 72,097</u>	<u>\$ 86,028</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111及110年度均為0仟元，本公司於111年及110年12月31日已提列之退休金準備分別為25,460仟元及23,440仟元。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$146,287	\$149,378
計畫資產公允價值	(99,650)	(86,790)
淨確定福利負債	<u>\$ 46,637</u>	<u>\$ 62,588</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	<u>\$ 146,639</u>	<u>(\$ 87,679)</u>	<u>\$ 58,960</u>
服務成本			
當期服務成本	904	-	904
利息費用(收入)	<u>705</u>	<u>(690)</u>	<u>15</u>
認列於損益	<u>1,609</u>	<u>(690)</u>	<u>919</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不含以折 現率計算之利息收入)	-	(429)	(429)
精算損失			
—人口統計假設變動	6,408	-	6,408
—財務假設變動	(1,305)	-	(1,305)
—經驗調整	<u>3,086</u>	<u>-</u>	<u>3,086</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,189</u>	<u>(429)</u>	<u>7,760</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(5,051)</u>	<u>(5,051)</u>
福利支出	<u>(7,059)</u>	<u>7,059</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>149,378</u>	<u>(86,790)</u>	<u>62,588</u>
服務成本			
當期服務成本	2,163	-	2,163
利息費用(收入)	<u>901</u>	<u>(902)</u>	<u>(1)</u>
認列於損益	<u>3,064</u>	<u>(902)</u>	<u>2,162</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不含以折 現率計算之利息收入)	-	(4,467)	(4,467)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,444	-	1,444
—財務假設變動	(7,783)	-	(7,783)
—經驗調整	<u>2,595</u>	<u>-</u>	<u>2,595</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,744)</u>	<u>(4,467)</u>	<u>(8,211)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(9,902)</u>	<u>(9,902)</u>
福利支出	<u>(2,411)</u>	<u>2,411</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 146,287</u>	<u>(\$ 99,650)</u>	<u>\$ 46,637</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 597	\$ 265
管理費用	326	134
研發費用	<u>1,239</u>	<u>520</u>
	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 919</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%~1.38%	0.50%~0.63%
薪資預期增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
離職率	3.67%~17.17%	3.67%~17.17%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 5,348)	(\$ 6,057)
減少 0.5%	<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 6,677</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 5,481</u>	<u>\$ 7,265</u>
減少 0.5%	(<u>\$ 5,221</u>)	(<u>\$ 7,102</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 9,077</u>	<u>\$ 9,084</u>
確定福利義務平均到期期間	8.23年	9.05年

二、三、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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 (仟股)	<u>207,010</u>	<u>189,370</u>
已發行股本	<u>\$ 2,070,101</u>	<u>\$ 1,893,702</u>
預收股本	<u>\$ 8,504</u>	<u>\$ 8,800</u>

本公司110年1月1日至12月31日員工認股權憑證轉換普通股28,786仟元，計2,879仟股，認購價格為每股10元，增資後實收股本為1,893,702仟元，業已於110年5月31日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司110年12月31日之預收股本係員工執行認股權8,800仟元，計發行普通股880仟股，認購價格為每股10元，因截至110年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本，業已分次於111年1月22日及111年4月12日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司111年12月31日之預收股本係員工執行認股權430仟元，計發行普通股43仟股，認購價格為每股10元，因截至111年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本。

另截至111年12月31日止，本公司無擔保可轉換公司債持有人已請求轉換普通股8,074仟元，計發行普通股807仟股，因截至111年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 41,417	\$ 34,447
公司債轉換溢價	71,016	24,662
庫藏股票交易	6,836	6,600
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	49,362	49,362
<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)	65,624	70,027
其他	33,437	33,437
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,552	7,470
可轉換公司債認股權(附註十九)	<u>10,684</u>	<u>10,684</u>
	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 236,689</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，參閱附註二五(八)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。

本公司於 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 8,658</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 22,690</u>
現金股利	<u>\$ 54,889</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.29

本公司於 111 年 6 月 1 日舉行股東常會，決議通過 110 年度虧損撥補案。

本公司於 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 18,818</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 15,923)</u>
現金股利	<u>\$ 166,370</u>
資本公積現金股利	<u>\$ 41,592</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.8
每股資本公積現金股利(元)	\$ 0.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟股)	子公司持有 母公司股票 (仟股)	合計(仟股)
111年1月1日股數	-	-	1,440	1,440
本年度減少	-	-	(56)	(56)
111年12月31日股數	-	-	1,384	1,384
110年1月1日股數	-	-	1,463	1,463
本年度減少	-	-	(23)	(23)
110年12月31日股數	-	-	1,440	1,440

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：

111年12月31日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	帳面金額	市價
康全電訊	1,384	\$ 12,974	\$ 20,903

110年12月31日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	帳面金額	市價
康全電訊	1,440	\$ 13,497	\$ 20,523

康全電訊於111年及110年12月31日持有本公司股票分別為4,120仟股及4,200仟股，故本公司於111年及110年12月31日依所有權權益比例分別依33.60%及34.29%認列1,384仟股及1,440仟股庫藏股票。

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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 790,739	\$ 873,808
本年度淨利(損)	6,319	(17,156)
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	15,373	1,960
確定福利計畫再衡量數	4,279	(192)
相關所得稅	(855)	38
子公司現金股利	(38,271)	(74,826)
子公司員工認股權	316	3,719
子公司所有權權益變動	16,959	3,388
年底餘額	<u>\$ 794,859</u>	<u>\$ 790,739</u>

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
商品銷貨收入	\$ 5,949,021	\$ 5,223,524
勞務收入	13,707	23,610
其他營業及服務收入	429	384
	<u>\$ 5,963,157</u>	<u>\$ 5,247,518</u>

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款之總額 (附註十)	<u>\$ 1,296,717</u>	<u>\$ 1,168,257</u>	<u>\$ 1,283,544</u>
合約資產—商品銷貨	<u>\$ 8,355</u>	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 1,420</u>
合約負債—商品銷貨	<u>\$ 93,974</u>	<u>\$ 111,494</u>	<u>\$ 126,623</u>

合約資產之變動主要係來自客戶所簽訂附買回協議之退貨權合約。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。

二五、淨利(損)

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 7,811</u>	<u>\$ 3,759</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
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	\$ 733	\$ 2,673
其 他	<u>38,246</u>	<u>22,762</u>
	<u>\$ 38,979</u>	<u>\$ 25,435</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1	\$ 136
淨外幣兌換利益 (損失)	130,155	(27,781)
金融資產及金融負債 (損失) 利益		
透過損益按公允價值衡 量之金融商品	(1,059)	682
其 他	<u>(20,956)</u>	<u>(5,915)</u>
	<u>\$108,141</u>	<u>(\$ 32,878)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款	\$ 33,367	\$ 21,964
租賃負債之利息	989	1,575
可轉換公司債利息	<u>3,437</u>	<u>3,028</u>
	<u>\$ 37,793</u>	<u>\$ 26,567</u>

(五) 減損迴轉損失

	111年度	110年度
應收帳款	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 8,598</u>
存貨 (包含於營業成本)	<u>\$ 20,429</u>	<u>\$ 39,177</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 90,882	\$ 96,785
使用權資產	34,181	37,213
無形資產	<u>10,429</u>	<u>7,147</u>
	<u>\$135,492</u>	<u>\$141,145</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,695	\$ 21,780
營業費用	<u>107,368</u>	<u>112,218</u>
	<u>\$125,063</u>	<u>\$133,998</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 779	\$ 729
營業費用	<u>9,650</u>	<u>6,418</u>
	<u>\$ 10,429</u>	<u>\$ 7,147</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 30,862	\$ 26,878
確定福利計畫	<u>2,162</u>	<u>919</u>
	<u>33,024</u>	<u>27,797</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>1,125</u>	<u>4,877</u>
離職福利	<u>1,132</u>	<u>304</u>
其他員工福利	<u>1,006,010</u>	<u>960,135</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,041,291</u>	<u>\$ 993,113</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 202,379	\$ 203,970
營業費用	<u>838,912</u>	<u>789,143</u>
	<u>\$ 1,041,291</u>	<u>\$ 993,113</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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。

111年度估列之員工酬勞及董事酬勞於112年3月3日經董事會決議如下：

金額	111年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 14,534	
董事酬勞		4,152

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。

本公司 110 年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

金 額

	109年度	
	現	金
員工酬勞	\$	7,818
董事酬勞		2,233

109 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議配發金額與 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(九) 外幣兌換利益 (損失)

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$268,025	\$127,400
外幣兌換損失總額	(137,870)	(155,181)
淨益 (損)	<u>\$130,155</u>	<u>(\$ 27,781)</u>

二六、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 29,228	\$ 34,546
未分配盈餘加徵	-	18
以前年度之調整	(2,571)	806
	<u>26,657</u>	<u>35,370</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	12,106	(17,322)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,763</u>	<u>\$ 18,048</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利(損)	<u>\$297,740</u>	<u>(\$ 54,136)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 85,182	\$ 15,885
稅上不可減除之費損	22,013	19,040
免稅收入	(9,844)	(12,344)
未分配盈餘加徵	-	18
投資損失已實現	(4,412)	(7,063)
虧損扣抵	7,878	(6,947)
未認列之虧損扣抵/可減除 暫時性差異	(59,483)	8,653
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>2,571</u>)	<u>806</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,763</u>	<u>\$ 18,048</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 確定福利計劃再衡量數	(\$ 1,933)	\$ 58
認列於其他綜合損益之所得稅 (費用) 利益	(\$ 1,933)	\$ 58

(三) 本年度所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 13,079</u>	<u>\$ 2,296</u>
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 40,774</u>	<u>\$ 46,000</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 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	\$ 1,683	(\$ 1,064)	(\$ 1,288)	(\$ 669)
存貨跌價損失	9,333	(2,539)	-	6,794
保固費用	1,077	506	-	1,583
未實現順流交易利益	4,587	5,576	-	10,163
未實現兌換損失	1,773	(1,773)	-	-
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	-	157	-	157
其 他	2,725	(106)	-	2,619
	<u>21,178</u>	<u>757</u>	<u>(1,288)</u>	<u>20,647</u>
虧損扣抵	<u>14,738</u>	<u>(7,480)</u>	<u>-</u>	<u>7,258</u>
	<u>\$ 35,916</u>	<u>(\$ 6,723)</u>	<u>(\$ 1,288)</u>	<u>\$ 27,905</u>

遞延所得稅負債

未實現兌換利益	\$ 709	\$ 5,383	\$ -	\$ 6,092
確定福利退休計畫	-	-	645	645
	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 6,737</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 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	\$ 1,732	(\$ 107)	\$ 58	\$ 1,683
存貨跌價損失	4,378	4,955	-	9,333
保固費用	688	389	-	1,077
未實現順流交易利益	2,504	2,083	-	4,587
未實現兌換損失	-	1,773	-	1,773
其 他	4,704	(1,979)	-	2,725
	<u>14,006</u>	<u>7,114</u>	<u>58</u>	<u>21,178</u>
虧損扣抵	<u>7,738</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>14,738</u>
	<u>\$ 21,744</u>	<u>\$ 14,114</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 35,916</u>

遞延所得稅負債

未實現兌換利益	\$ 2,215	(\$ 1,506)	\$ -	\$ 709
其 他	1,702	(1,702)	-	-
	<u>\$ 3,917</u>	<u>(\$ 3,208)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 709</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵	\$464,249	\$508,623
可減除暫時性差異	<u>80,754</u>	<u>65,433</u>
	<u>\$545,003</u>	<u>\$574,056</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 35,609	112
20,771	113
5,830	114
73,909	115
182,016	116
85,418	117
83,341	120
<u>3,822</u>	130
<u>\$ 490,716</u>	

(七) 所得稅核定情形

截至 111 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 核定年度
本公司	109年
瑞訊東莞	109年
康全電訊	109年
CUSA	110年
CTBV	110年
CCE	110年
Iberia	110年
歐科電訊	109年
訊奇公司	109年

二七、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 1.30</u>	<u>(\$ 0.29)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.14</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）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	\$ 252,658	(\$ 55,028)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>3,713</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 256,371</u>	

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	194,012	<u>187,664</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	29,630	
員工認股權	391	
員工酬勞	<u>963</u>	
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>224,996</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。

本公司 110 年稅後虧損，故流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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	111年度		110年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	3,512	\$ 10.00	4,873	\$ 10.25
本年度喪失	(279)	10.00	(284)	10.00
本年度行使	(1,899)	10.00	(1,077)	10.00
年底流通在外	<u>1,334</u>	10.00	<u>3,512</u>	10.00
年底可行使	<u>1,334</u>	10.00	<u>1,756</u>	10.00

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。本公司所發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

員工認股權行使價格於 110 年 9 月 1 日起自 10.25 元調整至 10.00 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$10.00	\$10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.75年	1.75年

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 386 仟元及 979 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 111 及 110 年並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,547	\$ 10.00	2,513	\$ 10.00
本年度行使	(1,164)	10.00	(915)	10.00
本年度喪失	(3)	10.00	(51)	10.00
年底流通在外	<u>380</u>	10.00	<u>1,547</u>	10.00
年底可執行	<u>380</u>	10.00	<u>474</u>	10.00

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$10.00	\$10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.07年	1.07年

子公司 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 739 仟元及 3,898 仟元。

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司分別於 110 年 3 月、6 月、9 月及 12 月因康全電訊員工認股權行使致股比例由 34.84% 下降至 34.29%。

合併公司分別於 111 年 3 月、6 月、9 月及 12 月因康全電訊員工認股權行使致股比例由 34.29% 下降至 33.60%。

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。

三十、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，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。

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$185,143	\$ -	\$178,467	\$ -
				\$178,467

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$390,835	\$ -	\$390,240	\$ -
				\$390,240

上述第 2 等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包含直接或間接自活絡市場取得之可觀察輸入值。

(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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
可轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 244	\$ -	\$ 244
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 18,798	\$ 18,798
－國內未上市(櫃)股票	-	-	34,705	34,705
合計	\$ -	\$ -	\$ 53,503	\$ 53,503
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
衍生工具	\$ -	\$ 783	\$ -	\$ 783

110 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允價值衡量之金融資產—非流動</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 24,149	\$ 24,149
— 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	51,968	51,968
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,117</u>	<u>\$ 76,117</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動</u>				
可轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 520	\$ -	\$ 520

111 及 110 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 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
金融負債—可轉換公司債	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依股價波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 244	\$ 520
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	3,077,575	2,335,429
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	53,503	76,117

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	\$ 783	\$ -
按攤銷後成本衡量 (註2)	3,892,813	4,081,928

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、應付公司債、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、應付公司債、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，參閱附註三五。

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（損）之影響將為同金額之負數。

貨 幣 別	對 損 益 之 影 響	
	111年度	110年度
美 金	(\$ 18,113) (i)	(\$ 10,315) (i)
歐 元	(999) (i)	(2,309) (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上升，係因美元貨幣計價之應收帳款餘額增加所致。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 338,140	\$ 19,366
— 金融負債	2,570,546	2,434,331
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,458,293	1,161,939

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 111 年度之稅前淨利將增加／減少 14,583 仟元及 110 年度之稅前淨損將減少／增加 11,619 仟元。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係因變動利率之銀行存款增加所致。

(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%，111 及 110 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 535 仟元及 761 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度下降，主係因權益證券投資評價減少。

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 111 年及 110 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。

111 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	\$ 739,632	\$ 399,632	\$ 340,000	\$ -	\$ -
租賃負債	50,678	7,324	15,785	22,268	5,301
應付短期票券	30,000	30,000	-	-	-
長期借款	1,728,417	-	-	565,735	1,162,682
應付票據及帳款	1,040,499	853,028	187,415	56	-
其他應付款	330,456	282,857	32,586	15,013	-
應付公司債	187,900	-	-	187,900	-
一年內到期之長期借款	43,631	10,932	32,699	-	-
	<u>\$4,151,213</u>	<u>\$1,583,773</u>	<u>\$ 608,485</u>	<u>\$ 790,972</u>	<u>\$1,167,983</u>

上述金融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
租賃負債	<u>\$ 23,109</u>	<u>\$ 22,268</u>	<u>\$ 3,742</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ -</u>
長期借款	<u>\$ 43,631</u>	<u>\$565,735</u>	<u>\$ 677,850</u>	<u>\$ 429,327</u>	<u>\$ 55,505</u>

110 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	\$ 574,792	\$ 484,792	\$ 90,000	\$ -	\$ -
租賃負債	56,613	8,302	22,939	19,322	6,050
應付短期票券	30,000	30,000	-	-	-
長期借款	1,457,685	-	-	461,877	995,808
應付票據及帳款	1,384,746	1,127,137	250,204	7,405	-
其他應付款	317,721	274,049	29,650	14,022	-
應付公司債	400,000	-	-	400,000	-
一年內到期之長期借款	30,689	7,783	22,906	-	-
	<u>\$4,252,246</u>	<u>\$1,932,063</u>	<u>\$ 415,699</u>	<u>\$ 902,626</u>	<u>\$1,001,858</u>

上述金融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
租賃負債	<u>\$ 31,241</u>	<u>\$ 19,322</u>	<u>\$ 3,742</u>	<u>\$ 2,308</u>	<u>\$ -</u>
長期借款	<u>\$ 30,689</u>	<u>\$ 461,877</u>	<u>\$ 553,984</u>	<u>\$ 441,824</u>	<u>\$ -</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款, 係包含於上述到期分析表中 1~5 年之期間內, 截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止, 該等銀行借款未折現本金餘額分

別為 2,306,746 仟元及 1,367,114 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束 2 年內依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計分別為 2,711,680 仟元及 1,457,685 仟元。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111 年 12 月 31 日

遠期外匯合約	要求即付或	1~3 個月		3個月~1年		1~5年		5年以上	
	短於 1 個月								
一流 入	\$ 6,362	\$ -	\$ 22,580	\$ -	\$ -				
一流 出	(6,550)	-	(23,175)	-	-				
	<u>(\$ 188)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 595)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				

(3) 融資額度

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司未動用之融資額度分別為 1,320,417 仟元及 1,135,078 仟元。

三二、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 Centre Int'l Corp（Crystal）	關聯企業
安華聯網	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,658</u>

上述銷貨及收款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業－銓智科	<u>\$872,267</u>	<u>\$705,150</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) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款－關係人	關聯企業－Crystal	<u>\$ 18,637</u>	<u>\$ 16,608</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110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。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	關聯企業－銓智科	<u>\$ 153,273</u>	<u>\$ 147,329</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 4,516</u>	<u>\$ 1,556</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 562</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用	關聯企業	<u>\$ 4,786</u>	<u>\$ 1,359</u>
營業費用	實質關係人	<u>\$ 142</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 62,563</u>	<u>\$ 43,919</u>
股份基礎給付	<u>400</u>	<u>922</u>
	<u>\$ 62,963</u>	<u>\$ 44,841</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。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及承租建物之擔保品等：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 3,370	\$ 5,526
不動產、廠房與設備	<u>2,202,292</u>	<u>2,007,999</u>
	<u>\$ 2,205,662</u>	<u>\$ 2,013,525</u>

三四、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 111 年 12 月 31 日止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司開立本票金額新台幣 1,871,000 仟元及美元 23,500 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 111 年 12 月 31 日止計 2,000 仟元。
- (三) 截至 111 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 20,000 仟元及 65,440 仟元，實際動支金額分別計 0 仟元及 19,632 仟元。

三五、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：

111 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	\$ 66,663	30.71 (美元：新台幣)	\$ 2,047,221
美 元	12,957	6.97 (美元：人民幣)	398,088
美 元	3,099	22.62 (美元：克朗)	95,173
美 元	1,582	0.94 (美元：歐元)	48,580
歐 元	2,901	32.72 (歐元：新台幣)	94,921
歐 元	647	24.12 (歐元：克朗)	21,158

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美 元	\$	2,329	30.71	(美元：新台幣)	\$		71,532	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,954	30.71	(美元：新台幣)			643,497	
美 元		1,428	6.97	(美元：人民幣)			43,874	
美 元		1,119	0.94	(美元：歐元)			34,377	
美 元		1,825	22.62	(美元：克朗)			56,059	
歐 元		494	24.12	(歐元：克朗)			16,148	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	54,342	27.68	(美元：新台幣)	\$		1,504,187	
美 元		13,905	6.37	(美元：人民幣)			384,769	
美 元		1,243	21.95	(美元：克朗)			34,417	
美 元		1,340	0.88	(美元：歐元)			37,091	
歐 元		6,811	31.32	(歐元：新台幣)			213,321	
歐 元		708	24.86	(歐元：克朗)			22,175	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美 元		2,074	27.68	(美元：新台幣)			57,398	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		29,664	27.68	(美元：新台幣)			821,100	
美 元		2,723	6.37	(美元：人民幣)			75,349	
美 元		723	0.88	(美元：歐元)			20,024	
美 元		451	21.95	(美元：克朗)			12,489	

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	111年度		110年度	
	功 能 性 貨 幣	淨 兌 換 損 益	功 能 性 貨 幣	淨 兌 換 損 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 178,327	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 50,435)
美 金	29.81 (美元：新台幣)	(47,365)	28.01 (美元：新台幣)	23,270
歐 元	31.36 (歐元：新台幣)	(807)	33.16 (歐元：新台幣)	(616)
		<u>\$ 130,155</u>		<u>(\$ 27,781)</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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。(附註七)
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)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

三七、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>111 年度</u>				
來自外部客戶收入	<u>\$3,828,878</u>	<u>\$1,921,542</u>	<u>\$ 212,737</u>	<u>\$5,963,157</u>
部門損益	<u>\$ 139,140</u>	<u>(\$ 12,797)</u>	<u>\$ 28,757</u>	<u>\$ 155,100</u>
營業外收入及支出				<u>142,640</u>
稅前淨利				<u>\$ 297,740</u>
<u>110 年度</u>				
來自外部客戶收入	<u>\$3,372,953</u>	<u>\$1,663,318</u>	<u>\$ 211,247</u>	<u>\$5,247,518</u>
部門損益	<u>(\$ 49,229)</u>	<u>(\$ 20,313)</u>	<u>\$ 31,898</u>	<u>(\$ 37,644)</u>
營業外收入及支出				<u>(16,492)</u>
稅前淨損				<u>(\$ 54,136)</u>

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：

	111年度	110年度
商用及消費性通訊設備	\$ 3,828,878	\$ 3,372,953
電信商通訊設備	1,907,835	1,639,708
通訊服務	198,341	190,793
其他	<u>28,103</u>	<u>44,064</u>
	<u>\$ 5,963,157</u>	<u>\$ 5,247,518</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	
			111年	110年
	111年度	110年度	12月31日	12月31日
歐洲	\$ 1,012,149	\$ 875,649	\$ 34	\$ 878
美洲	1,077,488	1,038,046	1,260	1,144
亞洲及其他地區	<u>3,873,520</u>	<u>3,333,823</u>	<u>2,546,322</u>	<u>2,401,570</u>
	<u>\$ 5,963,157</u>	<u>\$ 5,247,518</u>	<u>\$ 2,547,616</u>	<u>\$ 2,403,592</u>

非流動資產不包括分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、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

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%以上者如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	估營業收入%	金額	估營業收入%
A	\$ 876,861	15	\$ 1,113,558	21

除上述外，111及110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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證額 \$	本年度最高 背書保證額 \$	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 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	屬大陸 地區背書 保證	註 備
0	本公司	訊奇公司	(2)	\$ 513,024	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	-	0.78%	\$ 1,282,562	Y	N	N	註3
0	本公司	Edimax Europe	(2)	513,024	65,440	65,440	19,632	-	2.55%	1,282,562	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例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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

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 (仟股；仟單位)	帳面金額	持股比例%	底價		註
							公允	價值	
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—非流動	333	\$ 18,798	5.82	\$	18,798	
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—非流動	345	4,516	16.66		4,516	
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—非流動	1,212	6,621	13.54		6,621	
本公司	股票—安華聯網科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,230	17,070	9.58		17,070	
本公司	股票—欣寶智慧環瓊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300	6,498	8.33		6,498	
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—非流動	357	-	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—非流動	4,120	62,212	1.99		62,212	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易形式之情形			同因	應收(付)額		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價		授	信		
本公司 本公司 康全電訊	康全電訊 瑞訊東莞 鈺智科 CUSA	子公司 子公司 關聯企業 子公司	銷	(\$ 223,121)	(5.58)	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	\$ 54,688	6.44	
			加工	1,200,393	27.43	依實際營運狀況	"	"	"	"	(53,454)	(13.02)	
			進	797,365	18.22	"	"	"	"	"	(146,295)	(35.64)	
康全電訊	CTBV	子公司	銷	(563,514)	(33.26)	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	"	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	197,822	39.09	
			銷	()	()	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	"	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	一般交易條件， 准收款期限為 60~180 天	97,182	19.20	

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時除登智科外，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 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項公司之	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項方式	應收關係人後金額	提列帳額	抵備金額
					金額	金額				
康全電訊	CUSA	子公司	197,822	2.86	\$ 30,945	已積極安排子 還款	式公司	\$ 109,304	\$	-

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資年	資金額年初	年終	持股比例	持有股本金額	被投資公司年度損益	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	17,046	100	\$ 70,105	\$ 954	(\$ 573)	子公司
	Edimax BVI	英屬維京群島	網路設備、買賣業務	287,735	287,735	8,966,076	100	156,131	(12,354)	(12,354)	子公司
	Edimax Europe	荷蘭	網路設備、買賣業務	196,773	196,773	1,600	100	25,070	(2,943)	(7,729)	子公司
	Edimax AU	澳洲	網路設備、買賣業務	-	22,641	-	-	-	-	(170)	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	10,500,000	100	151,854	25,105	21,280	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	2,139,400	100	22,530	720	(註4) 720	子公司
	康全電訊	台灣	寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務製造業	278,084	278,084	19,649,060	33.60	425,356	9,268	3,766	子公司
	Crystal	塞席爾	一般進出口貿易及投資業務	31,815	31,815	1,050,000	30	71,531	85,007	(註5) 25,502	關聯企業
Edimax BVI	Datamax HK	香港	一般投資事業	271,417	271,417	64,906,002	100	2,654	(29,972)	(29,972)	孫公司
	Edimax Poland	波蘭	網路設備、買賣業務	-	10,801	-	100	-	-	-	孫公司
歐科電訊	ABST	波里西斯	一般投資事業	4,175	4,175	140,000	100	12,853	2,162	2,162	孫公司
訊奇公司	Simax Japan Inc.	日本	網路設備、買賣業務	1,992	1,992	8,000,000	100	(242)	(1,205)	(1,205)	孫公司
康全電訊	CUSA	美國	寬頻通訊產品銷售及服務	98,341	98,341	200,000	100	73,511	(20,133)	(47,728)	孫公司
	Interchan CTBV	薩摩亞	專業投資	-	42,393	-	-	-	-	(註6) -	孫公司
	Interchan CTBV	荷蘭	寬頻通訊產品銷售及服務	50,901	50,901	1,518,000	100	105,968	3,700	(註7) 3,417	孫公司
	朝雲朝陸	台灣	行動電信加值服務	-	2,915	-	-	-	-	-	孫公司
	CCE	捷克	寬頻通訊產品銷售及服務	71,438	71,438	-	-	53,854	(84)	(84)	孫公司
	Iberia	西班牙	寬頻通訊產品銷售及服務	12,294	12,294	-	100	8,999	1,101	1,101	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 954 仟元減其順流交易之未實現利益調整 1,527 仟元後之金額。
- 註 3：係按股權比例認列被投資公司淨損 2,943 仟元減其順流交易之未實現利益調整 4,786 仟元後之金額。
- 註 4：係按股權比例認列被投資公司淨利 25,105 仟元減其順流交易之未實現利益調整 3,825 仟元後之金額。
- 註 5：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,146 仟元加其順流交易之未實現損失調整 620 仟元後之金額。
- 註 6：係按股權比例認列被投資公司淨損 20,133 仟元減其順流交易之未實現利益調整 27,595 仟元後之金額。
- 註 7：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,700 仟元減其順流交易之未實現利益調整 283 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 111 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 (註 1)	年自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年年本	本公司直接或間接持股比例	本年年認列投資損益 (註 2)	年底投資帳面金額	截至本年底止已匯回投資益	註備 (註 2(2))
					匯出	匯入							
瑞訊東莞 訊全上海	網路設備之產銷業務 通信交換設備之買賣、安裝、出租等	\$ 257,046 4,175	(2) (2)	\$ 257,046 4,175	\$ - -	\$ - -	\$ 257,046 4,175	(\$ 30,005) 2,259	100% 100%	(\$ 30,005) 2,259	\$ 2,580 13,640	- -	B C

年底累計大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資額
\$264,698	\$279,572 (註 3)	\$1,539,074

註 1：投資方式區分為下列三種，顯示種類別即可：

- (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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷、		貨價比	價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
			額	分								
瑞訊東莞	加工費	\$ 1,200,393	27.43%		無重大差異	依實際營運情況	依實際營運情況	依實際營運情況	(\$ 53,454)	(13.02)	\$ -	

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
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往額	來 交易 條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率 % (註 3)
				科目	金額			
0	本公司	Edimax Europe	1	銷貨	\$ 72,926		一般交易條件	1.22
		Edimax Europe	1	應收帳款	13,840		一般交易條件	0.18
		Edimax USA	1	銷貨	30,098		一般交易條件	0.50
		Edimax USA	1	應收帳款	9,685		一般交易條件	0.13
		瑞訊東莞	1	加工費	1,200,393		依實際營運狀況	20.13
		瑞訊東莞	1	應付帳款	53,454		依實際營運狀況	0.70
		康全電訊	1	銷貨	223,121		一般交易條件	3.74
		康全電訊	1	應收帳款	54,688		一般交易條件	0.72
		訊全上海	2	銷貨	8,444		一般交易條件	0.14
		CUSA	1	銷貨	442,587		一般交易條件	23.03
		CUSA	1	勞務收入	19,225		一般交易條件	1.00
		CUSA	1	應收帳款	197,822		一般交易條件，惟收款 期限為 60~180 天	11.06
		1	康全電訊	CCE	1	銷貨	84,687	
CCE	1			應收帳款	66,719		一般交易條件	3.74
CTBV	1			銷貨	563,514		一般交易條件	29.33
CTBV	1			勞務收入	6,173		一般交易條件	0.32
CTBV	1			應收帳款	97,182		一般交易條件，惟收款 期限為 60~180 天	5.43

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) 子公司填 1。
- (3) 孫公司填 2。

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) 母公司對孫公司。
- (3) 子公司對母公司。
- (4) 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。

訊舟科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國信託商銀受訊舟科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶	10,583,814	5.09%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之營業收入

訊舟科技股份有限公司民國 111 年度營業收入，其中來自前五大成長客戶之營業收入 1,103,394 仟元，佔營業收入 28%；由於來自前五大成長客戶之營業收入金額係屬重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述特定客戶之營業收入執行主要之查核程序包括：

- 瞭解並測試對等客戶之徵授信流程、銷售價格及收款條件，確認該等客戶業經適當核准並與相關佐證資料核對，包括搜尋與該等客戶有關之資訊。
- 自與該等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，以確認銷貨收入發生之真實性。
- 針對該等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。

其他事項

如個體財務報表附註十一所述，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之採用權益法之投資分別為新台幣 341,090 仟元及 331,241 仟元，分別占資產總額之 6%及 6%；民國 111 及 110 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 49,168 仟元及 33,839 仟元，分別占稅前淨利（損）之 19%及(61%)；民國 111 及 110 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 54,363 仟元及 22,462 仟元，分別占綜合損益總額之 20%及(33%)。

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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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 龔 則 立

龔 則 立



會計師 陳 致 源

陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 946,451	16		\$ 408,145	8	
1150	應收票據(附註九)	1,353	-		10,444	-	
1170	應收帳款淨額(附註九及二二)	767,809	13		674,071	12	
1180	應收帳款—關係人(附註二二及三十)	80,615	1		174,040	3	
1200	其他應收款(附註九及三十)	25,162	1		21,929	1	
1220	本期所得稅資產(附註二四)	-	-		13	-	
130X	存貨淨額(附註十)	886,791	15		945,965	17	
1410	預付款項	34,633	1		112,910	2	
1479	其他流動資產	9,128	-		11,329	-	
11XX	流動資產總計	2,751,942	47		2,358,846	43	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七及十八)	244	-		520	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	53,503	1		76,117	1	
1550	採用權益法之投資(附註十一)	922,577	16		920,946	17	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及三一)	2,025,752	34		2,050,920	37	
1755	使用權資產(附註十三)	17,600	-		7,896	-	
1760	投資性不動產(附註十四)	48,550	1		49,527	1	
1780	無形資產(附註十五)	6,789	-		6,107	-	
1920	存出保證金	3,829	-		4,082	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註十六)	69,400	1		65,801	1	
15XX	非流動資產總計	3,148,244	53		3,181,916	57	
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,900,186	100		\$ 5,540,762	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 720,000	12		\$ 556,000	10	
2110	應付短期票券(附註十七)	29,969	1		29,915	1	
2130	合約負債—流動(附註二二)	77,319	1		107,567	2	
2150	應付票據	6,250	-		10,296	-	
2170	應付帳款	408,254	7		553,481	10	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	199,749	4		113,741	2	
2219	其他應付款(附註十九及三十)	163,354	3		148,851	3	
2230	本期所得稅負債	417	-		657	-	
2280	租賃負債—流動(附註十三)	8,256	-		3,131	-	
2322	一年內到期之長期借款(附註十七及三一)	16,800	-		16,800	-	
2399	其他流動負債(附註十九)	78,196	1		92,738	2	
21XX	流動負債總計	1,708,564	29		1,633,177	30	
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註十八)	185,143	3		390,835	7	
2540	長期借款(附註十七及三一)	1,350,314	23		1,367,114	25	
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	6,466	-		722	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	9,566	-		4,764	-	
2640	淨退職後負債準備(附註二十)	75,009	2		75,820	1	
25XX	非流動負債總計	1,626,498	28		1,839,255	33	
2XXX	負債總計	3,335,062	57		3,472,432	63	
	權益						
	普通股股本						
3110	普通股股本	2,070,101	35		1,893,702	34	
3140	預收股本	8,504	-		8,800	-	
3100	股本總計	2,078,605	35		1,902,502	34	
3200	資本公積	284,928	5		236,689	4	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	10,460	-		10,460	-	
3320	特別盈餘公積	38,904	1		38,904	1	
3350	未分配盈餘	188,181	3		(67,331)	(1)	
3300	保留盈餘總計	237,545	4		(17,967)	-	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,792)	-		(49,822)	(1)	
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	(12,189)	(1)		10,425	-	
3400	其他權益總計	(22,981)	(1)		(39,397)	(1)	
3500	庫藏股票	(12,973)	-		(13,497)	-	
3XXX	權益總計	2,565,124	43		2,068,330	37	
	負債與權益總計	\$ 5,900,186	100		\$ 5,540,762	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱動業信聯合會計師事務所民國112年3月3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 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及三十）	\$ 3,998,386	100	\$ 3,634,547	100
5000	營業成本（附註十、二三及三十）	(3,302,721)	(83)	(3,111,231)	(86)
5900	營業毛利	695,665	17	523,316	14
5910	與子公司之未實現利益	(27,108)	(1)	(17,589)	-
5920	與子公司之已實現利益	17,589	1	16,175	-
5950	已實現營業毛利	686,146	17	521,902	14
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	(156,608)	(4)	(150,070)	(4)
6200	管理費用	(139,994)	(4)	(119,194)	(3)
6300	研究發展費用	(289,619)	(7)	(268,039)	(8)
6450	預期信用減損損失（附註九）	(7,524)	-	(10,980)	-
6000	營業費用合計	(593,745)	(15)	(548,283)	(15)
6900	營業淨利（損）	92,401	2	(26,381)	(1)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三及三十）	6,350	-	9,604	-
7020	其他利益及損失（附註二三）	148,853	4	(37,457)	(1)
7050	財務成本（附註二三）	(33,457)	(1)	(24,790)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註十一）	39,960	1	23,630	1
7100	利息收入（附註二三）	3,650	-	366	-
7000	營業外收入及支出合計	165,356	4	(28,647)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨利(損)	\$ 257,757	6	(\$ 55,028)	(2)
7950	所得稅費用(附註二四)	(5,099)	-	-	-
8200	本年度淨利(損)	<u>252,658</u>	<u>6</u>	<u>(55,028)</u>	<u>(2)</u>
	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 衡量數(附註二 十)	3,227	-	(6,043)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(22,614)	-	10,761	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	272	-	(1,505)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二四)	(645)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>39,030</u>	<u>1</u>	<u>(16,354)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)合 計	<u>19,270</u>	<u>1</u>	<u>(13,141)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 271,928</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 68,169)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.30</u>		<u>(\$ 0.29)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.14</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112年3月3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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	\$ 257,757	(\$ 55,028)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,870	45,195
A20200	攤銷費用	9,324	6,185
A20300	預期信用減損損失	7,524	10,980
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	276	(682)
A20900	財務成本	33,457	24,790
A21200	利息收入	(3,650)	(366)
A21300	股利收入	(733)	(1,874)
A21900	員工認股權酬勞成本	386	979
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(39,960)	(23,630)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	4	(112)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,149	-
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	27,108	17,589
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(17,589)	(16,175)
A29900	租賃修改利益	(105)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	9,091	(533)
A31150	應收帳款(含關係人)	(7,837)	81,887
A31180	其他應收款	(1,205)	(14,939)
A31200	存 貨	13,025	(347,309)
A31230	預付款項	78,277	(74,797)
A31240	其他流動資產	2,201	6,827
A32125	合約負債	(30,248)	12,464
A32130	應付票據	(4,046)	4,991
A32150	應付帳款(含關係人)	(59,219)	(2,754)
A32180	其他應付款	14,503	10,143
A32230	其他流動負債	(14,542)	4,521
A32240	淨確定福利負債	<u>1,771</u>	<u>(3,321)</u>
A33000	營運產生之現金	368,589	(314,969)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 3,650	\$ 366
A33300	支付之利息	(29,863)	(21,747)
A33500	支付之所得稅	<u>418</u>	<u>17</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>342,794</u>	<u>(336,333)</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 衡量之金融資產	-	(1,826)
B02300	處分子公司之淨現金流入	609	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,535)	(21,166)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	101	231
B03700	存出保證金增加	-	(530)
B03800	存出保證金減少	253	-
B04500	購置無形資產	(10,006)	(7,890)
B06500	其他金融資產增加	(3,599)	(3,013)
B07600	收取之股利	<u>62,564</u>	<u>71,362</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>34,387</u>	<u>37,168</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	164,000	-
C00200	短期借款減少	-	(261,600)
C01200	發行公司債	-	398,653
C01700	償還長期借款	(16,800)	(16,800)
C03100	存入保證金返還	-	(6,679)
C04020	租賃本金償還	(5,068)	(1,737)
C04500	支付現金股利	-	(54,889)
C04600	員工執行認股權	<u>18,993</u>	<u>10,814</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>161,125</u>	<u>67,762</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	538,306	(231,403)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>408,145</u>	<u>639,548</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 946,451</u>	<u>\$ 408,145</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112年3月3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 111 年及 110 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 112 年 3 月 3 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」)
- 適用修正後之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。
- (二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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構成業務之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構成業務之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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。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。

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係強制透過損益按公允價值衡量。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，其所產生之股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式，參閱附註二九。

B. 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，該等現金及約當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。

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

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）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。

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

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。

(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。

3. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(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. 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

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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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。

(十七) 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一員工認股權。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一員工認股權。

(十八) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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有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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金	\$ 211	\$ 209
銀行支票及活期存款	823,400	407,936
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	<u>122,840</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 946,451</u>	<u>\$ 408,145</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	0.001%~0.15%	0.001%~0.05%
定期存款	4.1%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回及賣回選擇權（附註十八）	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 520</u>

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外未上市（櫃）普通股		
Bluechip Infotech Pty. Ltd.	\$ 18,798	\$ 24,149
國內未上市（櫃）普通股		
狀態網際網路股份有限公司	4,516	6,078
星捷智控股份有限公司	6,621	7,942
安華聯網科技股份有限公司		
（安華聯網）	17,070	17,008
欣寶智慧環境股份有限公司	<u>6,498</u>	<u>20,940</u>
	<u>\$ 53,503</u>	<u>\$ 76,117</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、安華聯網科技股份有限公司及欣寶智慧環境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。

110 年度孫公司捌零捌陸股份有限公司因辦理清算程序，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 5,100 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>1,353</u>	\$ <u>10,444</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 820,563	\$ 737,948
減：備抵損失	(<u>52,754</u>)	(<u>63,877</u>)
	\$ <u>767,809</u>	\$ <u>674,071</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ <u>25,162</u>	\$ <u>21,929</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：

111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	0.36%		3.57%		29.74%		-		100%		
總帳面金額	\$ 745,550		\$ 24,739		\$ 1,523		\$ -		\$ 48,751		\$ 820,563
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,668)		(882)		(453)		-		(48,751)		(52,754)
攤銷後成本	<u>\$ 742,882</u>		<u>\$ 23,857</u>		<u>\$ 1,070</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 767,809</u>

110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	0.06%		0.93%		24.97%		57.75%		100%		
總帳面金額	\$ 621,064		\$ 51,249		\$ 2,892		\$ 1,077		\$ 61,666		\$ 737,948
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(392)		(475)		(722)		(622)		(61,666)		(63,877)
攤銷後成本	<u>\$ 620,672</u>		<u>\$ 50,774</u>		<u>\$ 2,170</u>		<u>\$ 455</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 674,071</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 63,877	\$ 52,897
加：本年度提列減損損失	7,524	10,980
減：本年度實際沖銷(註)	(18,647)	-
年底餘額	<u>\$ 52,754</u>	<u>\$ 63,877</u>

註：部分款項因無法收回，故111及110年度分別沖銷相關應收帳款18,647仟元及0仟元與備抵損失18,647仟元及0仟元。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 425,192	\$ 797,971
製 成 品	271,125	51,580
在製品及半成品	159,754	57,910
商 品	<u>30,720</u>	<u>38,504</u>
	<u>\$ 886,791</u>	<u>\$ 945,965</u>

111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失分別為 46,149 仟元及 0 仟元。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 851,046	\$ 863,548
投資關聯企業	<u>71,531</u>	<u>57,398</u>
	<u>\$ 922,577</u>	<u>\$ 920,946</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Edimax Computer Co. (以下 簡稱 Edimax USA)	\$ 70,105	\$ 63,298
Edimax Technology Europe B.V. (以下簡稱 Edimax Europe)	25,070	30,988
Edimax Technology (BVI) Co., Ltd. (以下簡稱 Edimax BVI)	156,131	154,027
歐科商業電訊股份有限公司 (以下簡稱歐科電訊)	151,854	154,264
Edimax Technology Australia Pty, Ltd. (以下簡 稱 Edimax AU)	-	473
訊奇股份有限公司 (以下簡稱 訊奇公司)	22,530	25,293
康全電訊股份有限公司 (以下 簡稱康全電訊)	<u>425,356</u>	<u>435,205</u>
	<u>\$ 851,046</u>	<u>\$ 863,548</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110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%
訊奇公司	100.00%	100.00%
康全電訊	33.60%	34.29%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

截至 111 年及 110 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 33.60% 及 34.29%，惟考量本公司實質控制康全電訊，故將其列為子公司。

Edimax AU 於 111 年 9 月完成註銷登記。

Edimax Europe 於 110 年增加債權轉投資 28,439 仟元，請參閱附表五。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 71,531</u>	<u>\$ 57,398</u>
	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 25,502	\$ 13,759
其他綜合損益	<u>7,268</u>	<u>(1,908)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 32,770</u>	<u>\$ 11,851</u>

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。

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	房 建	屋 築	及 物	機 器	設 備	其 他	設 備	合	計
<u>成 本</u>											
111年1月1日餘額	\$	1,247,716	\$	833,078	\$	-	\$	197,181	\$	2,277,975	
增 添		-		-		-		15,535		15,535	
處 分		-		-		-		(15,013)		(15,013)	
111年12月31日餘額	\$	<u>1,247,716</u>	\$	<u>833,078</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>197,703</u>	\$	<u>2,278,497</u>	
<u>累計折舊及減損</u>											
111年1月1日餘額	\$	-	\$	109,075	\$	-	\$	117,980	\$	227,055	
處 分		-		-		-		(14,908)		(14,908)	
折舊費用		-		18,105		-		22,493		40,598	
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>127,180</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>125,565</u>	\$	<u>252,745</u>	
111年12月31日淨額	\$	<u>1,247,716</u>	\$	<u>705,898</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>72,138</u>	\$	<u>2,025,752</u>	
<u>成 本</u>											
110年1月1日餘額	\$	1,247,716	\$	833,078	\$	1,979	\$	265,773	\$	2,348,546	
增 添		-		-		-		21,166		21,166	
處 分		-		-		(1,979)		(89,758)		(91,737)	
110年12月31日餘額	\$	<u>1,247,716</u>	\$	<u>833,078</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>197,181</u>	\$	<u>2,277,975</u>	
<u>累計折舊及減損</u>											
110年1月1日餘額	\$	-	\$	90,970	\$	1,979	\$	183,208	\$	276,157	
處 分		-		-		(1,979)		(89,639)		(91,618)	
折舊費用		-		18,105		-		24,411		42,516	
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>109,075</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>117,980</u>	\$	<u>227,055</u>	
110年12月31日淨額	\$	<u>1,247,716</u>	\$	<u>724,003</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>79,201</u>	\$	<u>2,050,920</u>	

於 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

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，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面價值		
建築物	\$ 12,852	\$ -
運輸設備	<u>4,748</u>	<u>7,896</u>
	<u>\$ 17,600</u>	<u>\$ 7,896</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 14,894</u>	<u>\$ 9,536</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,043	\$ -
運輸設備	<u>3,252</u>	<u>1,702</u>
	<u>\$ 5,295</u>	<u>\$ 1,702</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,256</u>	<u>\$ 3,131</u>
非流動	<u>\$ 9,566</u>	<u>\$ 4,764</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.38%~1.50%	1.36%
運輸設備	1.36%	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

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 121</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,233)</u>	<u>(\$ 1,892)</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。

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計	
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$	<u>22,012</u>	\$	<u>35,168</u>	\$	<u>57,180</u>
111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>						
111年1月1日餘額	\$	-	\$	7,653	\$	7,653
折舊費用		-		977		977
111年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>8,630</u>	\$	<u>8,630</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>22,012</u>	\$	<u>26,538</u>	\$	<u>48,550</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$	<u>22,012</u>	\$	<u>35,168</u>	\$	<u>57,180</u>
110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>						
110年1月1日餘額	\$	-	\$	6,676	\$	6,676
折舊費用		-		977		977
110年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>7,653</u>	\$	<u>7,653</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>22,012</u>	\$	<u>27,515</u>	\$	<u>49,527</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。

十五、無形資產

	電	腦	軟	體
	111年度		110年度	
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$	23,543	\$	15,653
單獨取得		<u>10,006</u>		<u>7,890</u>
年底餘額	\$	<u>33,549</u>	\$	<u>23,543</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦	軟 體
	111年度	110年度
<u>累計攤銷及減損</u>		
年初餘額	\$ 17,436	\$ 11,251
攤銷費用	<u>9,324</u>	<u>6,185</u>
年底餘額	<u>\$ 26,760</u>	<u>\$ 17,436</u>
年底淨額	<u>\$ 6,789</u>	<u>\$ 6,107</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

十六、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
退休金專戶	<u>\$ 69,400</u>	<u>\$ 65,801</u>

退休金專戶係本公司替委任經理人提撥之退休金金額。

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 720,000</u>	<u>\$ 556,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.49%~2.19% 及 1.00%~1.10%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110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>(31)</u>	<u>(85)</u>
	<u>\$ 29,969</u>	<u>\$ 29,915</u>

應付短期票券之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.04% 及 1.00%。

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 1,367,114	\$ 1,383,914
減：列為1年內到期部分	(<u>16,800</u>)	(<u>16,800</u>)
長期借款	<u>\$ 1,350,314</u>	<u>\$ 1,367,114</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三一），借款到期日為125年2月1日，有效年利率為1.63%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建物。

十八、可轉換公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	<u>\$ 185,143</u>	<u>\$ 390,835</u>

本公司於110年3月30日在台灣發行4,000單位、利率為0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計404,000仟元，發行期間為5年。

每單位公司債持有人有權以每股13.88元轉換本公司之普通股。如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，於110年9月1日止轉換價格由13.88元調整為13.50元，轉換期間由110年7月1日至115年3月30日止。

本轉換公司債發行後屆滿3個月之翌日起至到期日前40日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%時，本公司得於其後30個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。另若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。資產組成部分則分別列為嵌入衍生性金融商品之資產及非屬衍生性金融資產，該嵌入衍生性金融商品於111年12月31日暨110年12月31日以公平價值評估金額分別為244仟元及520仟元；非屬衍生性金融商品於111年12月31日暨110年12

月 31 日以攤銷後成本衡量金額分別為 185,143 仟元及 390,835 仟元，其原始認列之有效利率為 1.04%。

110 年 3 月 30 日發行價款（減除交易成本 5,347 仟元）	\$ 398,653
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 143 仟元）	(10,684)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,204 仟元）	387,969
以有效利率 1.04% 計算之利息	3,028
金融商品評價利益	(682)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 390,315</u>
111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 390,315
以有效利率 1.04% 計算之利息	3,437
應付公司債轉換為普通股	(209,129)
金融評價損失	276
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 184,899</u>

截至 111 年 12 月 31 日為止，已有面額 212,100 仟元之公司債轉換為本公司普通股 15,711 仟股。

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 53,900	\$ 73,469
應付員工酬勞及董事酬勞	18,686	-
應付勞務費	10,615	8,852
應付運費及報關費	1,685	2,141
應付設備款	-	1,060
其 他	78,468	63,329
	<u>\$ 163,354</u>	<u>\$ 148,851</u>
其他負債		
代收 款	\$ 38,233	\$ 59,690
暫收 款	29,190	15,603
退款負債	10,773	14,151
其 他	-	3,294
	<u>\$ 78,196</u>	<u>\$ 92,738</u>

二十、退職後福利計畫

	111年12月31日	110年12月31日
確定提撥計畫	\$ 25,460	\$ 23,440
確定福利計畫	49,549	52,380
	<u>\$ 75,009</u>	<u>\$ 75,820</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十六；實際支付之退休金於111年及110年度均為0仟元，本公司於111年及110年12月31日已提列之退休金準備分別為25,460仟元及23,440仟元。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 75,009	\$ 75,820
計畫資產公允價值	(25,460)	(23,440)
淨確定福利負債	<u>\$ 49,549</u>	<u>\$ 52,380</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
110年1月1日	\$ 73,096	(\$ 25,375)	\$ 47,721
服務成本			
當期服務成本	904	-	904
利息費用(收入)	<u>274</u>	(<u>311</u>)	(<u>37</u>)
認列於損益	<u>1,178</u>	(<u>311</u>)	<u>867</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不含以折 現率計算之利息收入)	-	22	22
精算損失(利益)			
-人口統計假設變動	5,102	-	5,102
-財務假設變動	(1,173)	-	(1,173)
-經驗調整	<u>2,092</u>	<u>-</u>	<u>2,092</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,021</u>	<u>22</u>	<u>6,043</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>2,251</u>)	(<u>2,251</u>)
福利支出	(<u>4,475</u>)	<u>4,475</u>	<u>-</u>
110年12月31日	\$ <u>75,820</u>	(\$ <u>23,440</u>)	\$ <u>52,380</u>
111年1月1日	\$ 75,820	(\$ 23,440)	\$ 52,380
服務成本			
當期服務成本	2,163	-	2,163
利息費用(收入)	<u>474</u>	(<u>530</u>)	(<u>56</u>)
認列於損益	<u>2,637</u>	(<u>530</u>)	<u>2,107</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不含以折 現率計算之利息收入)	-	(976)	(976)
精算損失(利益)			
-人口統計假設變動	1,444	-	1,444
-財務假設變動	(3,323)	-	(3,323)
-經驗調整	(<u>372</u>)	<u>-</u>	(<u>372</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>2,251</u>)	(<u>976</u>)	(<u>3,227</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>1,711</u>)	(<u>1,711</u>)
福利支出	(<u>1,197</u>)	<u>1,197</u>	<u>-</u>
111年12月31日	\$ <u>75,009</u>	(\$ <u>25,460</u>)	\$ <u>49,549</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 579	\$ 253
管理費用	311	115
研發費用	<u>1,217</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 867</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.63%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%
離職率	6.33%	8.50%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(<u>\$ 2,534</u>)	(<u>\$ 2,727</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 2,915</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 2,617</u>	<u>\$ 2,787</u>
減少 0.5%	(<u>\$ 2,472</u>)	(<u>\$ 2,636</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,273</u>	<u>\$ 6,273</u>
確定福利義務平均到期期間	7年	7年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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 (仟股)	<u>207,010</u>	<u>189,370</u>
已發行股本	<u>\$ 2,070,101</u>	<u>\$ 1,893,702</u>
預收股本	<u>\$ 8,504</u>	<u>\$ 8,800</u>

本公司110年1月1日至12月31日員工認股權憑證轉換普通股28,786仟元，計2,879仟股，認購價格為每股10元，增資後實收股本為1,893,702仟元，業已於110年5月31日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司110年12月31日之預收股本係員工執行認股權8,800仟元，計發行普通股880仟股，認購價格為每股10元，因截至110年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本，業已分次於111年1月22日及111年4月12日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司111年12月31日之預收股本係員工執行認股權430仟元，計發行普通股43仟股，認購價格為每股10元，因截至111年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本。

另截至111年12月31日止，本公司無擔保可轉換公司債持有人已請求轉換普通股8,074仟元，計發行普通股807仟股，因截至111年12月31日尚未辦理變更登記，故帳列預收股本。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 41,417	\$ 34,447
公司債轉換溢價	71,016	24,662
庫藏股票交易	6,836	6,600
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	49,362	49,362
<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)	65,624	70,027
其 他	33,437	33,437
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,552	7,470
可轉換公司債認股權 (附註十八)	<u>10,684</u>	<u>10,684</u>
	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 236,689</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。

本公司於 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 8,658</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 22,690</u>
現金股利	<u>\$ 54,889</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.29

本公司於 111 年 6 月 1 日舉行股東常會，決議通過 110 年度虧損撥補案。

本公司於 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 18,818</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 15,923)</u>
現金股利	<u>\$ 166,370</u>
資本公積現金股利	<u>\$ 41,592</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.8
每股資本公積現金股利(元)	\$ 0.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟股)	子公司持有 母公司股票 (仟股)	合計(仟股)
111年1月1日股數	-	-	1,440	1,440
本年度減少	-	-	(56)	(56)
111年12月31日股數	-	-	1,384	1,384
110年1月1日股數	-	-	1,463	1,463
本年度減少	-	-	(23)	(23)
110年12月31日股數	-	-	1,440	1,440

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：

111年12月31日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	帳面金額	市價
康全電訊	1,384	\$ 12,974	\$ 20,903

110年12月31日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	帳面金額	市價
康全電訊	1,440	\$ 13,497	\$ 20,523

康全電訊於111年12月31日暨110年12月31日持有本公司股票分別為4,120仟股及4,200仟股，故本公司於111年及110年12月31日依所有權權益比例分別依33.60%及34.29%認列1,384仟股及1,440仟股庫藏股票。

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、收入

(一) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
商品銷貨收入	\$ 3,848,097	\$ 3,607,985
服務收入	150,289	26,562
	<u>\$ 3,998,386</u>	<u>\$ 3,634,547</u>

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款及應收帳款－ 關係人之總額（附註九 及三十）	<u>\$ 901,178</u>	<u>\$ 911,988</u>	<u>\$ 1,022,314</u>
合約負債－商品銷貨	<u>\$ 77,319</u>	<u>\$ 107,567</u>	<u>\$ 95,103</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。

二三、淨利（損）

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 366</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 2,336	\$ 2,499
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	733	1,874
其他	<u>3,281</u>	<u>5,231</u>
	<u>\$ 6,350</u>	<u>\$ 9,604</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 （損失）利益	(\$ 4)	\$ 112
淨外幣兌換損益	153,625	(35,063)
其他	<u>(4,768)</u>	<u>(2,506)</u>
	<u>\$ 148,853</u>	<u>(\$ 37,457)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款	<u>\$ 29,919</u>	<u>\$ 21,728</u>
可轉換公司債	3,437	3,028
租賃負債之利息	<u>101</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 33,457</u>	<u>\$ 24,790</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 40,598	\$ 42,516
投資性不動產	977	977
使用權資產	5,295	1,702
無形資產	<u>9,324</u>	<u>6,185</u>
	<u>\$ 56,194</u>	<u>\$ 51,380</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,923	\$ 1,530
營業費用	<u>42,947</u>	<u>43,665</u>
	<u>\$ 46,870</u>	<u>\$ 45,195</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 9,324</u>	<u>\$ 6,185</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 16,416	\$ 15,894
確定福利計畫	<u>2,107</u>	<u>867</u>
	18,523	16,761
股份基礎給付		
權益交割	386	979
其他員工福利	<u>378,997</u>	<u>354,497</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 397,906</u>	<u>\$ 372,237</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 397,906</u>	<u>\$ 372,237</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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。

111年度估列之員工酬勞及董事酬勞於112年3月3日經董事會決議如下：

金額	111年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 14,534	
董事酬勞		4,152

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。

本公司 110 年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

金 額

	<u>109年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$ 7,818	
董事酬勞		2,233

109 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(八) 外幣兌換利益 (損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 282,003	\$ 51,253
外幣兌換損失總額	(<u>128,378</u>)	(<u>86,316</u>)
淨 利 益 (損 失)	<u>\$ 153,625</u>	<u>(\$ 35,063)</u>

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>5,099</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,099</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
本年度稅前淨利(損)	<u>\$ 257,757</u>	<u>(\$ 55,028)</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 51,551	(\$ 11,006)
稅上不可減除之費損	22,112	18,950
免稅所得	(9,105)	(10,846)
投資損失已實現	(4,412)	(7,063)
未認列之虧損扣抵/可減除暫時性差異	(55,047)	9,965
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,099</u>	<u>\$ -</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
本年度產生者		
— 確定福利計劃再衡量數	<u>(\$ 645)</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	\$ 645	\$ 645
未實現外幣兌換損益	<u>722</u>	<u>5,099</u>	<u>-</u>	<u>5,821</u>
	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 5,099</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 6,466</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現外幣兌換損益	<u>\$ 722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 722</u>

(五) 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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
116 年到期	\$ 182,016	\$ 182,016
117 年到期	85,418	85,418
120 年到期	<u>24,432</u>	<u>10,723</u>
	<u>\$ 291,866</u>	<u>\$ 278,157</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 1.30</u>	<u>(\$ 0.29)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.14</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）

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	\$ 252,658	<u>(\$ 55,028)</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>3,713</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 256,371</u>	

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	194,012	<u>187,664</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	29,630	
員工認股權	391	
員工酬勞	<u>963</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>224,996</u>	

若本公司得選擇以股票或現金發放所得稅，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。

本公司 110 年稅後虧損，故流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二六、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：

	111年度		110年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	3,512	\$ 10.00	4,873	\$ 10.25
本年度喪失	(279)	10.00	(284)	10.00
本年度行使	(<u>1,899</u>)	10.00	(<u>1,077</u>)	10.00
年底流通在外	<u>1,334</u>	10.00	<u>3,512</u>	10.00
年底可行使	<u>1,334</u>	10.00	<u>1,756</u>	10.00

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。本公司所發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

員工認股權行使價格於 110 年 9 月 1 日起自 10.25 元調整至 10.00 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$10.00	\$10.00
加權平均剩餘合約期限（年）	0.75年	1.75年

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 386 仟元及 979 仟元。

二七、處分投資子公司－不影響控制

本公司分別於 110 年 3 月、6 月及 12 月因康全電訊員工認股權行使致股比例由 34.84% 下降至 34.29%。

本公司分別於 111 年 3 月、6 月及 12 月因康全電訊員工認股權行使致持股比例由 34.29% 下降至 33.73% 及 33.60%。

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 111 年度合併財務報告附註二九。

二八、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

除詳列於下表者外，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。

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 允 價 值			合 計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$185,143	\$ -	\$ 178,467	\$ -	\$178,467

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$390,835	\$ -	\$390,240	\$ -	\$390,240

上述第 2 等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包含直接或間接自活絡市場取得之可觀察輸入值。

(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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
可轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 244	\$ -	\$ 244
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 18,798	\$ 18,798
－國內未上市(櫃)股票	-	-	34,705	34,705
合計	\$ -	\$ -	\$ 53,503	\$ 53,503

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
可轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 520	\$ -	\$ 520
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				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 24,149	\$ 24,149
－國內未上市(櫃)股票	-	-	51,968	51,968
合計	\$ -	\$ -	\$ 76,117	\$ 76,117

111 及 110 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 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
金融負債－可轉換公司債	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依股價波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

3. 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 244	\$ 520
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,894,619	1,358,512
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	53,503	76,117
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,079,833	3,187,033

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、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、應付公司債、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

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、應付公司債、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，參閱附註三三。

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	
	111年度	110年度
美 金	(\$ 9,932) (i)	(\$ 5,846) (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 111 年度及 110 年度兩年度對匯率敏感度上升，係因美元貨幣計價之應收帳款餘額增加所致。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 122,840	\$ -
—金融負債	2,320,048	2,368,559
具現金流量利率風險		
—金融資產	892,800	473,737

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 111 年度之稅前淨利將增加／減少 8,928 仟元及 110 年度之稅前淨損將減少／增加 4,737 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係因變動利率銀行存款增加所致。

(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%，111 及 110 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 535 仟元及 761 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度下降，主係因權益證券投資評價減少。

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 111 年及 110 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。

111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	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 720,000	\$ 380,000	\$ 340,000	\$ -	\$ -
租賃負債	18,218	2,114	6,340	9,764	-
應付短期票券	30,000	30,000	-	-	-
長期借款	1,493,810	-	-	522,567	971,243
應付票據及帳款	614,253	614,253	-	-	-
其他應付款	163,354	163,354	-	-	-
一年內到期之長期借款	40,386	10,124	30,262	-	-
應付公司債	187,900	-	-	187,900	-
	<u>\$3,267,921</u>	<u>\$1,199,845</u>	<u>\$ 376,602</u>	<u>\$ 720,231</u>	<u>\$ 971,243</u>

上述金融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
長期借款	<u>\$ 40,386</u>	<u>\$522,567</u>	<u>\$609,883</u>	<u>\$361,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110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	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 556,000	\$ 466,000	\$ 90,000	\$ -	\$ -
租賃負債	7,895	779	2,352	4,764	-
應付短期票券	30,000	30,000	-	-	-
長期借款	1,457,685	-	-	461,877	995,808
應付票據及帳款	677,518	677,518	-	-	-
其他應付款	148,851	148,851	-	-	-
一年內到期之長期借款	30,689	7,783	22,906	-	-
應付公司債	400,000	-	-	400,000	-
	<u>\$3,308,638</u>	<u>\$1,330,931</u>	<u>\$ 115,258</u>	<u>\$ 866,641</u>	<u>\$ 995,808</u>

上述金融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
長期借款	<u>\$ 30,689</u>	<u>\$461,877</u>	<u>\$553,984</u>	<u>\$441,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中之期間內，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 2,087,114 仟元及 1,923,114 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束 20 年內依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計分別為 2,254,196 仟元及 2,013,685 仟元。

(2) 融資額度

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司未動用之融資額度分別為 787,098 仟元及 634,886 仟元。

三十、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
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 Centre Int'l Corp (Crystal)		關聯企業
安華聯網		實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入			
	子公司	\$ 327,594	\$ 406,359
	孫公司	8,444	5,976
	關聯企業	-	21,552
		<u>\$ 336,038</u>	<u>\$ 433,887</u>

上述銷貨及收款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
進 貨	關聯企業－銓智科	<u>\$ 797,365</u>	<u>\$ 600,161</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	111年度	110年度
加 工 費	孫 公 司		
	瑞訊東莞	<u>\$ 1,200,393</u>	<u>\$ 896,935</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	康全電訊	\$ 54,688	\$ 58,128
	其 他	<u>25,075</u>	<u>15,590</u>
		<u>79,763</u>	<u>73,718</u>
	孫 公 司		
	瑞訊東莞	-	98,844
	其 他	<u>852</u>	<u>1,478</u>
		<u>852</u>	<u>100,322</u>
		<u>\$ 80,615</u>	<u>\$ 174,040</u>
其他應收款	子 公 司		
	康全電訊	\$ 2,848	\$ 1,402
	孫 公 司	218	247
	關聯企業－Crystal	<u>18,637</u>	<u>16,608</u>
		<u>\$ 21,703</u>	<u>\$ 18,257</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。111 及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	孫公司		
	瑞訊東莞	\$ 53,454	\$ -
	關聯企業－銓智科	<u>146,295</u>	<u>113,741</u>
		<u>\$ 199,749</u>	<u>\$ 113,741</u>
其他應付款	子公司	\$ 50	\$ 168
	孫公司	1,631	2,652
	關聯企業	<u>3,837</u>	<u>2,034</u>
		<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 4,854</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、報關費及檢測費等。

(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	111年度	110年度
租金收入	子公司		
	Edimax Europe	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 2,476</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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 33,027	\$ 14,612
股份基礎給付	<u>260</u>	<u>251</u>
	<u>\$ 33,287</u>	<u>\$ 14,863</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。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房與設備	<u>\$1,889,415</u>	<u>\$1,950,610</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，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 111 年 12 月 1 日止，本公司開立本票金額新台幣 1,871,000 仟元及美元 23,500 仟元作為借款、承做遠匯等之擔保。
- (二) 截至 111 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 20,000 仟元及 65,440 仟元，實際動支金額分別計 0 仟元及 19,632 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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	46,152	30.71	(美元：新台幣)			\$	1,417,328
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司 及關聯企業								
美 元		9,696	30.71	(美元：新台幣)				297,767
歐 元		766	32.72	(歐元：新台幣)				25,070
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		13,812	30.71	(美元：新台幣)				424,167

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	38,763	27.68	(美元：新台幣)				\$ 1,072,960
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司 及關聯企業								
美 元		9,925	27.68	(美元：新台幣)				274,723
歐 元		989	31.32	(歐元：新台幣)				30,988
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		17,643	27.68	(美元：新台幣)				488,358

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	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 153,625</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>(\$ 35,063)</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項資訊：

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)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表八)

訊舟科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 對象 公司名稱	對單一企業 背書保證額	本年度最高 背書保證額	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 備
0	本公司	訊奇公司	\$ 513,024	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	0.78%	\$ 1,282,562	Y	N	N	註 3
0	本公司	Edimax Europe	513,024 (2)	65,440 (2)	65,440	19,632	-	2.55%	1,282,562	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) 基於承擔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例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保單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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	年股數 (仟股；仟單位)	帳面金額	持股比例%	公允價值	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－非流動	333	\$ 18,798	5.82	\$ 18,798	
本公司	股票－狀態網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－非流動	345	4,516	16.66	4,516	
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－非流動	1,212	6,621	13.54	6,621	
本公司	股票－安華聯網科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,230	17,070	9.58	17,070	
本公司	股票－欣寶智慧環鏡股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	6,498	8.33	6,498	
康全電訊	股票－德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－非流動	357	-	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－流動	4,120	62,212	1.99	62,212	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形		應收(付)餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率 %	註備
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率 %	單	授信期間			
本公司	康全電訊	子公司	銷	(5.58)	無重大差異	無重大差異	\$ 54,688	6.44	
本公司	瑞訊專究	子公司	加工	27.43	依實際營運狀況	依實際營運狀況	(53,454)	(13.02)	
本公司	銓智科	關聯企業	進	18.22	"	"	(146,295)	(35.64)	
康全電訊	CUSA	子公司	銷	(26.12)	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	197,822	39.09	
康全電訊	CTBV	子公司	銷	(33.26)	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	97,182	19.20	

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 111 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	原始投資年	資本額年初	年終	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司(本)	本公司本年(度)度投資(損)益	註
本公司	Edimax USA	美國	網路設備、買賣業務	\$ 49,803	\$ 49,803	17,046	100	\$ 70,105	\$ 954	\$ (573)	子公司
	Edimax BVI	英屬維京群島	網路設備、買賣業務	287,735	287,735	8,966,076	100	156,131	(12,354)	(12,354)	子公司
	Edimax Europe	荷蘭	網路設備、買賣業務	196,773	196,773	1,600	100	25,070	(2,943)	(7,729)	子公司
	Edimax AU	澳洲	網路設備、買賣業務	-	22,641	-	-	-	-	(170)	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	10,500,000	100	151,854	25,105	21,280	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	2,139,400	100	22,530	720	720	子公司
	康全電訊	台灣	寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務製造業	278,084	278,084	19,649,060	33.60	425,356	9,268	3,766	子公司
	Crystal	塞席爾	一般進出口貿易及投資業務	31,815	31,815	1,050,000	30	71,531	85,007	(25,502)	關聯企業
Edimax BVI	Datamax HK	香港	一般投資事業	271,417	271,417	64,906,002	100	2,654	(29,972)	(29,972)	孫公司
	Edimax Poland	波蘭	網路設備、買賣業務	-	10,801	-	100	-	-	-	孫公司
歐科電訊	ABST	俄羅斯	一般投資事業	4,175	4,175	140,000	100	12,853	2,162	2,162	孫公司
訊奇公司	Smax Japan Inc.	日本	網路設備、買賣業務	1,992	1,992	8,000,000	100	242	(1,205)	(1,205)	孫公司
康全電訊	CUSA	美國	寬頻通訊產品銷售及服務	98,341	98,341	200,000	100	73,511	(20,133)	(47,728)	孫公司
	Interchan	薩摩亞	專業投資	-	42,393	-	-	-	-	-	孫公司
	CTBVB	荷蘭	寬頻通訊產品銷售及服務	50,901	50,901	1,518,000	100	105,968	3,700	3,417	孫公司
Interchan	捌零捌陸	台灣	行動電信加值服務	-	2,915	-	-	-	-	-	孫公司
CTBVB	CCE	捷克	寬頻通訊產品銷售及服務	71,438	71,438	-	-	53,834	(84)	(84)	孫公司
	Iberia	西班牙	寬頻通訊產品銷售及服務	12,294	12,294	-	100	8,999	1,101	1,101	孫公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附附表六。
 註 2：係按股權比例認列被投資公司淨利 954 仟元減其順流交易之未實現利益調整 1,527 仟元後之金額。
 註 3：係按股權比例認列被投資公司淨利 2,943 仟元減其順流交易之未實現利益調整 4,786 仟元後之金額。
 註 4：係按股權比例認列被投資公司淨利 25,105 仟元減其順流交易之未實現利益調整 3,825 仟元後之金額。
 註 5：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,146 仟元加其順流交易之未實現損失調整 620 仟元後之金額。
 註 6：係按股權比例認列被投資公司淨利 20,133 仟元減其順流交易之未實現利益調整 27,595 仟元後之金額。
 註 7：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,700 仟元減其順流交易之未實現利益調整 283 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 111 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 (註 1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	資 已 匯 回 收	截至本期末止	2	
											投資損益	B
瑞訊東莞 訊全上海	網路設備之產銷業務 通信交換設備之買賣、安裝、出租等	\$ 257,046 4,175	(2) (2)	\$ 257,046 4,175	\$ - -	\$ 257,046 4,175	(\$ 30,005) 2,259	\$ 2,580 13,640	\$ - -	-	B	C

本 期 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 之 限 額
\$ 264,698	\$ 279,572 (註 3)	\$ 1,539,074

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷、貨	價格		交易條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
			金額	百分比				
瑞訊東莞	加工費	\$ 1,200,393	27.43%	無重大差異	依實際營運情況	(\$ 53,454)	\$ -	
					依實際營運情況	(13.02)		

訊舟科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國信託商銀受訊舟科技股份有限公司員工持股會 信託財產專戶	10,583,814	5.09%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

訊舟科技股份有限公司



董事長 任冠生

