

股票代號：3062



民國 109 年度

年 報

刊印日期：110 年 5 月 12 日

公司網址：<http://www.cybertan.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.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。

(一)發言人：黃祺雯	職稱：財務會計主管兼公司治理主管
聯絡電話：(03)577-7777	電子郵件信箱：ir@cybertan.com.tw
(二)代理發言人：黃振庭	職稱：副總經理
聯絡電話：(03)577-7777	電子郵件信箱：ir@cybertan.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話。

總公司地址：新竹科學園區新竹縣寶山鄉園區三路 99 號  
電話：(03)577-7777

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話。

股票過戶機構：福邦證券(股)公司股務代理部  
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓  
網址：http://www.gfortune.com.tw  
電話：(02)2371-1658

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：徐永堅會計師、馮敏娟會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：http://www.pwc.com/tw  
電話：(02)2729-6666

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.cybertan.com.tw

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊	42
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	43
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	43
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	44
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	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	70
六、重要契約	71
陸、財務概況	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	72
二、最近五年度財務分析	76

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事.....	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	82
六、風險事項之分析評估.....	82
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項.....	84
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	86
最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	86

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位在過去一年對建漢的支持，深感謝意。在此就本公司 109 年的營運成果及 110 年度展望提出報告：

### 財務及營運成果

受全球新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響導致客戶新產品導入的延遲，建漢 109 年營收較前一年度減少。整體營業結果簡述如下：

109 年度的營業收入淨額 4,834,151 仟元，營業損失 25,482 仟元，稅後淨利 23,575 仟元，每股稅後盈餘為 0.07 元。公司財務運作維持一貫穩健原則，依據營運狀況規劃長短期資金運用，109 年度流動比率為 257%，負債比率為 33%，公司營運資金充足、財務結構健全。

### 業務、研發及營運重點

展望 110 年，因應全球疫情持續影響，但也造就了新的生活及工作型態，同時更加速推進企業數位化及雲端化發展，我們會加速 5G FWA(固定無線接入設備)，WiFi 6/6E 和 SD-WAN 等技術、產品開發及市場推廣，提供高品質無線傳輸之用戶使用體驗，讓科技將家庭與企業、生活與工作以及物聯網 應用緊密結合，為公司創造新的增長動能。此外，公司持續拓展新客戶，並於去年成功導入，相關新客戶產品並將於今年陸續量產上市。

在 5G 技術發展上，從 Sub 6GHz 進階到更高頻更高速的 mmWave(毫米波)技術，提升更高速低延遲的行動接取網路效能，結合 WIFI 6/6E 與光纖模組架構，打開多重寬頻接取的新契機，為公司發展 SD-WAN(軟體定義寬域網路)技術及產品奠定基礎。我們將持續發展 NFV(網路功能虛擬化)技術，讓網路通訊之軟、硬體走向開放平台架構，符合電信營運商與企業的快速部署需求趨勢。藉由軟體技術提升產品附加價值，為公司創造轉型契機。而在既有的衛星寬頻產品方面，公司已從 GEO(地球靜止軌道衛星)延伸到 LEO(低地球軌道)技術，新的 LEO 衛星寬頻產品能讓用戶突破地域限制，提高傳輸速度及降低延遲，使應用面可以更深、更廣。

為擴大市場發展，公司從現有 ODM(設計代工生產) 客戶為主的生意型態擴展到 IDM(創新設計代工生產)模式，主導規格及更貼近使用者需求，擴大產品的版圖，持續往新一代高速無線、有線以及區域、廣域之全網域網路產品技術發展，真正做到公司成立的初衷 - ”Bringing Broadband to Life”(引領寬頻進入生活)。

公司將持續推動供應鏈優化，精簡供應商的數量，因應物料短缺和採購單價上揚，我們會依據市場趨勢導入策略性採購，以穩定價格及貨源供應。在製造管理上，加速重慶及越南兩廠的整合，持續導入自動化、智能化，提升製造的效率與競爭力。

110 年建漢經營重心將以開拓新市場，確保新產品成功導入，並持續優化成本管理結構為優先，關注外在局勢以快速應變，期望為股東、公司及員工創造最大利益，最後要感謝所有股東、客戶、供應商與全體同仁，長期以來給予建漢支持與鼓勵。

敬祝 身體健康，萬事如意！

董事長 陳澤燦



總經理 吳忠和



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 6 月 10 日

### 二、公司沿革：

本公司於 87 年 6 月成立，資本額為新台幣柒仟伍佰萬元，從事有線通信機械器材製造、電子零組件之製造及寬頻網際網路存取路由器/閘道器、虛擬私有網路、防火牆、第三/四層交換器之研究、開發及銷售等業務。

時間	大事紀要
87 年 06 月	一埠 10 M 乙太網路 IP 分享閘道器研發成功
87 年 07 月	八埠 10 M 乙太網路 IP 分享閘道器研發成功
87 年 11 月	四埠 10/100M 雙速乙太網路 IP 分享閘道器研發成功
88 年 02 月	八埠 10/100M 雙速乙太網路 IP 分享閘道器研發成功
88 年 07 月	智慧型乙太網路交換器研發成功
88 年 09 月	辦理現金增資，增資後實收資本額為新台幣壹億參仟伍佰萬元
88 年 10 月	經由國科會第 147 次指導委員會審核，獲准在新竹科學工業園區設廠
88 年 10 月	四埠 10/100M 交換式乙太網路路由器研發成功
89 年 02 月	一埠 10/100M 高速乙太網路路由器研發成功
89 年 04 月	八埠 10/100M 交換式乙太網路路由器研發成功
89 年 06 月	USB 介面 10/100M 交換式乙太網路路由器研發成功
89 年 10 月	10M HPNA 2.0 家用網路路由器研發成功
89 年 11 月	購買新竹科學園區園區三路 99 號廠房
89 年 12 月	辦理現金增資，增資後實收資本額為新台幣參億伍仟萬元
90 年 02 月	寬頻網路電話路由器研發成功
90 年 03 月	ADSL 路由器研發成功
90 年 06 月	盈餘及資本公積轉增資，實收資本增加至新台幣陸億玖仟參佰萬元
90 年 08 月	VPN 虛擬私有網路路由器研發成功
90 年 10 月	證期會（九〇）台財證（一）字第一六二三二二號，核准公開發行
90 年 11 月	四埠 10/100M 交換式無線 802.11b 乙太網路路由器研發成功
91 年 01 月	股票於興櫃掛牌買賣
91 年 01 月	電源線/乙太網路橋接器研發成功
91 年 02 月	電源線/USB 橋接器研發成功
91 年 03 月	Firewall 防火牆路由器研發成功
91 年 05 月	四埠 10/100M 交換式 VPN/Firewall 路由器研發成功
91 年 06 月	簽定與宇太網訊合作意向書，正式對外宣佈策略合作
91 年 07 月	四埠 10/100M 交換式無線 802.11b VPN/Firewall 路由器研發成功
91 年 08 月	四埠 10/100M 交換式電源線路由器研發成功
91 年 10 月	二埠 WAN/四埠 LAN 交換式 VPN/Firewall 路由器研發成功

- 91 年 11 月 USB VPN/Firewall 網路閘道器研發成功
- 91 年 11 月 增資發行新股受讓宇太網訊(股)公司股份，宇太網訊為本公司 100%持有之轉投資公司，實收資本增加至新台幣壹拾肆億陸仟參佰伍拾捌萬柒仟伍佰壹拾元
- 91 年 12 月 四埠 10/100M 交換式無線 802.11g 乙太網路路由器研發成功
- 92 年 03 月 本公司與宇太網訊(股)公司訂 3 月 1 日為合併基準日正式合併
- 92 年 03 月 電源線/無線網路 11b 橋接器、無線 11b 簡報伺服器、11g 無線網路卡及 11g 無線擷取器 Access point 研發成功
- 92 年 04 月 11g 無線網路橋接器研發成功
- 92 年 07 月 ADSL 11g 無線網路路由器研發成功
- 92 年 07 月 股票正式上市於臺灣證券交易所掛牌買賣
- 93 年 02 月 802.11a/g 系列無線區域網路產品研發成功
- 93 年 03 月 支援無線串流下載音樂播放之播放器研發成功
- 93 年 04 月 整合 VoIP 暨 ADSL 無線路由器、無線 DVD 播放器、符合大陸 WAPI 之無線 PCI 網卡及 PCMCIA 網卡研發成功
- 93 年 04 月 全球第一家獲得 WAPI (WLAN Authentication and Privacy Infrastructure) 認證之網通廠
- 93 年 04 月 數位家庭產品語音媒體轉接器(Audio Media Adaptor)正式出貨
- 93 年 08 月 通過 TL 9000 國際認證
- 93 年 09 月 通過 WPA2 (Wireless Protected Access 2)與 WMM(Wi-Fi Multimedia)認證
- 93 年 10 月 大中華地區唯一通過「數位生活網路聯盟」組織(DLNA)之“Designed to DLNA Guidelines”測試之廠商
- 93 年 11 月 11a/b/g MIMO 無線網路卡研發成功
- 93 年 12 月 11a+g 路由器研發成功
- 94 年 01 月 11b 極小型化無線模組研發成功
- 94 年 03 月 11g 極小型化無線模組研發成功
- 94 年 09 月 數位媒體播放器(DMA)通過數位生活網路聯盟(DLNA :Digital Living Network Alliance)首批正式版本的互通性測試
- 94 年 09 月 榮獲素有『科技界奧斯卡獎』之稱的經濟部產業科技發展獎之優等企業獎殊榮
- 103 年 04 月 Wi-Fi 802.11ac 3x3/2x2 雙模小型企業用室內用基地台出貨
- 103 年 04 月 Wi-Fi 802.11ac 3x3/3x3 雙模高功率小型企業用室內用基地台
- 104 年 01 月 DTA HD Gen2 機上盒出貨
- 104 年 04 月 802.11ac Wave-2 雙頻雙模高速無線路由器首批出貨
- 104 年 09 月 Ka-Band 衛星寬頻路由器出貨
- 105 年 03 月 Docsis3.0 電纜數據機出貨
- 105 年 11 月 4K 機上盒出貨
- 105 年 10 月 首批 IoT 無線智慧家庭感測套件出貨至北美通路商

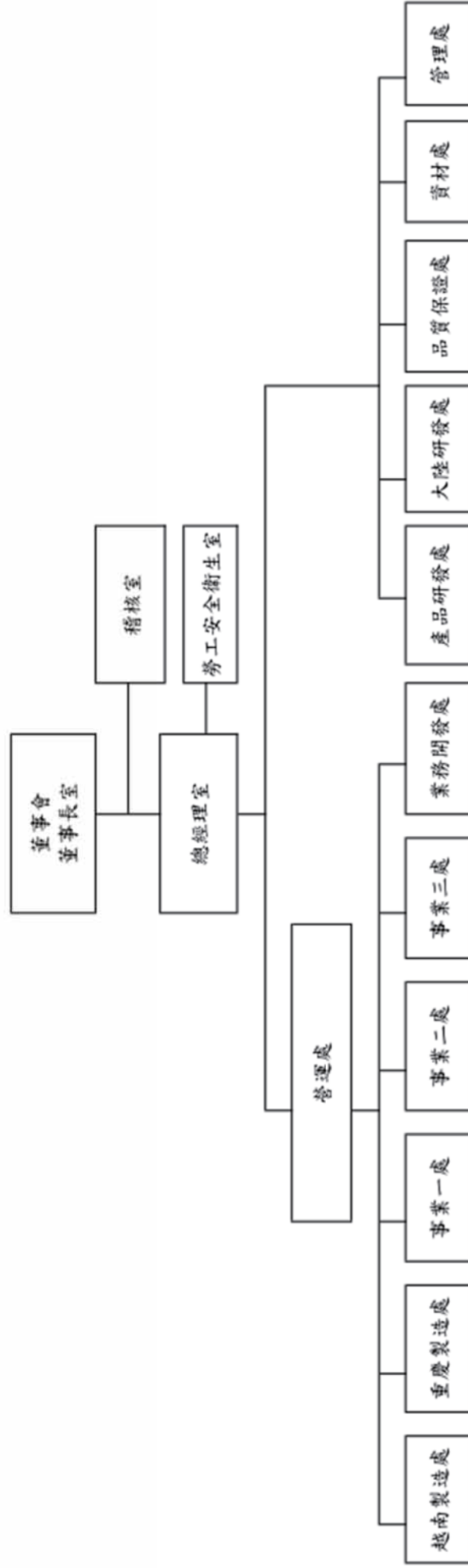
- 105 年 12 月 全戶 Mesh Wi-Fi 路由器套裝組首批出貨
- 106 年 01 月 Mesh Wi-Fi 路由器贏得 CES 各大獎項 — PC Magazine: “The Best Wi-Fi Mesh Network System of 2017”; Last Gadget Standing: “2017 Winner”; ZDNet: “The best smart home, IoT products of CES 2017”; Gotta Be Mobile: “2017 CES Excellence Awards”
- 107 年 03 月 SD-WAN /vCPE 高階路由器送運營商認證
- 107 年 12 月 低軌衛星寬頻路由器送樣
- 108 年 01 月 Ka-Band 衛星寬頻 Mesh WiFi 路由器出貨
- 108 年 02 月 第一代高速衛星寬頻無線延伸器
- 108 年 03 月 中國客戶 Mesh WiFi 路由器  
NB-IoT 追蹤器送電信運營商認證
- 108 年 04 月 北美客戶 NB-IOT 追蹤器
- 108 年 12 月 新一代高階智慧型機上盒首批試驗機出貨
- 109 年 04 月 WIFI 6 路由器出貨
- 109 年 10 月 5G FWA 樣品送客戶測試
- 109 年 11 月 BMC support VCPE 送客戶認證



# 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

主要部門	職 掌 業 務
稽核室	對本公司內部規章及制度執行稽核計畫之工作，並提出改善建議。
總經理室	1.公司品質政策，目標之訂定。 2.核准並督導品保手冊之制定與執行。 3.評鑑品質系統之機能，並協調督導各機能之運作。 4.公司經營、管理、品質之總負責。
法務室	法律文件之審核與草擬，法律問題之解決與專利之申請及維護和其問題之解決。
勞工安全衛生室	訂定及執行工作場所環安衛與消防，並推動安全衛生管理系統、環境保護及綠色專案。
產品研發處 /大陸研發處	1.負責研發工作之軟硬體設計。 2.負責機構設計、產品 Layout。 3.負責研發工作之安規設計部份的驗證。
事業一處/事業二處 /事業三處	1.處理本公司新產品開發、既有產品之升級、研發替代材料等新產品導入、研發、審查、驗證之專案管理，及召開產品專案檢討會議。 2.針對客戶或市場提出產品規格設計需求後，進行產品開發規劃及推動。
業務開發處	1.處理本公司客戶開發、產品銷售、客戶服務等業務。 2.公司產品銷售之規劃、執行、分析、管理及人力安排。 3.處理本公司產品開發、市場行銷、調查及規劃等業務。 4.負責未來產品方向之規劃及研究，規格制定及推動。 5.整合上、下游策略技術伙伴，規劃產品之技術策略；以支援未來產品之技術研究及開發。 6.市場資訊收集與整理；制定產品之技術規格、行銷策略及價位。
品質保證處	1.負責研發工作之安規設計部份的驗證。 2.負責研發工作之軟體設計部份的相容性驗證。 3.負責研發工作之產品系統測試工作。 4.處理本公司品質管理、產品保證及 RMA 窗口處理等事宜。
重慶製造處	1.處理生產、物料、外包計畫，控制材料庫存、在製品、成品，達成產銷需求。 2.根據生產排程，即時產出符合品質要求之產品。 3.提升並改善生產、成本、品質保證及人員管理事宜，以提高生產經營績效。
越南製造處	1.處理生產、物料、外包計畫，控制材料庫存、在製品、成品，達成產銷需求。 2.根據生產排程，即時產出符合品質要求之產品。 3.提升並改善生產、成本、品質保證及人員管理事宜，以提高生產經營績效。
資材處	1.供應商管理、供應商年度考核及獎懲。 2.採購合約、訂購單之制定、審核及變更之管理。 3.處理不良品之索賠、退貨、交換等作業管理。 4.採購訂單、驗收單、請款單之簽核。 5.新物料原件之送樣與開發 Second Source。 6.定期成本之 Review 與 Cost Down。 7.處理本公司原物料策略採購及供應商管理業務。
管理處	1.處理本公司總務、人事、薪資、訓練、公共關係、財務、會計及股務作業等事宜。 2.依據公司營運目標建立整體管理制度。 3.處理本公司資訊系統之發展、維護，資訊需求之專案規劃、評估與執行。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事

#### 1.董事相關資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	鴻揚創業投資(股)公司	-	107.6.22	三年	95.01.20	10,035,348	3.08%	10,035,348	3.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 陳澤燦	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國杜蘭大學企管系碩士 2.華經資訊企業(股)公司董事長 3.中華航空公司董事	1.Cloud Network Technology Singapore PTE. LTD.顧問 2.南寧富桂精密工業有限公司董事 3.大滄投資(股)公司董事長 4. Foxfortune Technology Ventures Limited 董事	-	-	-	
董事	中華民國	嘉聯投資(股)公司	-	107.6.22	三年	95.01.20	227,224	0.07%	227,224	0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 吳忠和	男	-	-	-	-	-	400,000	0.12%	-	-	-	-	1.美國羅倫斯大學資管所碩士 2.鴻海網通事業群副總經理 3.國基電子研發處協理	1.建漢科技(股)公司總經理 2.台揚科技(股)公司董事 3.富鴻康科技(深圳)有限公司董事長 4.重慶鴻道富科技有限公司董事長 5.大滄投資(股)公司董事 6.群能管理顧問(股)公司董事 7.CyberTAN (BVI) Investment Corp. 董事長 8. CyberTAN Technology (Hongkong) Limited 董事長 9. HON YAO FU Technology Company Limited 董事長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
	中華民國	鴻準精密工業(股)公司	-	107.6.22	三年	95.01.20	10,035,348	3.08%	10,035,348	3.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人: 何國樑	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.鴻海精密工業(股)公司策略投資處處長 2.台揚科技(股)公司董事 3.台灣智慧光網(股)公司法人董事代表人 4.富華科精密工業(深圳)有限公司董事長 5.成都毅媽媽創造科技有限公司董事 6.NUWA Robotics Corp. 董事 7.FG Innovation IP Company Limited 董事 8.PCCW International OTT (Cayman Islands) Holdings Limited 董事	-	-	-	-	
董事	中華民國	林靜薇	女	107.6.22	三年	104.6.22	-	-	-	-	-	-	-	1.國立台灣大學會計系學士 2.國立政治大學會計研究所碩士 3.鴻海精密工業(股)公司監察人 4.群創光電(股)公司監察人 5.阿榮影業(股)公司財務長 6.廣宇科技(股)公司獨立董事	貴金影業傳媒(股)公司董事	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林盈杉	男	107.6.22	三年	104.6.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立中山大學高階經營管理碩士(EMBA) 2.高雄工學院管理科學研究所碩士	1.榮茂光學(股)公司董事兼總經理 2.大億金茂(股)公司獨立董事及薪酬委員會 3.訊芯科技控股(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	章毓祥	女	107.6.22	三年	104.6.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1.中國政法大學法學博士、美國勞倫斯科技大學資訊管理碩士、美國美利堅大學法學碩士、輔仁大學法學系學士 2.理律法律事務所合夥人 3.輔仁大學講師	禾同國際法律事務所資深顧問	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	丁鴻勳	男	107.6.22	三年	104.6.22	-	-	-	-	-	-	-	-	1.私立中國文化大學會計系 2.正風聯合會計師事務所簽證部、專案經理、合夥會計師 3.中小企業榮譽指導員 4.太平洋崇光百貨(股)公司董事 5.特力和樂(股)公司獨立董事 6.天良生物科技(股)公司獨立監察人 7.全台晶像(股)公司監察人	1.正風聯合會計師事務所合夥會計師 2.訊芯科技控股(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員暨會計審計委員會委員兼主席 3.全台晶像(股)公司監察人 4.欣訊科技(股)公司董事	-	-	-	-

## 2.法人股東之主要股東

### (1)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻揚創業投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	97.95%
	寶鑫國際投資(股)公司	2.05%
鴻準精密工業(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	9.88%
	寶鑫國際投資(股)公司	8.92%
	鴻揚創業投資(股)公司	6.01%
	鑫盛投資(股)公司	5.25%
	鴻元國際投資(股)公司	2.41%
	鴻棋國際投資(股)公司	2.25%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.51%
	中華郵政(股)公司	1.14%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.14%
	美商大通託管梵加德新興市場股票基金專戶	1.12%
嘉聯投資(股)公司	Super Venture Investments Limited	100.00%

### (2)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘	9.68%
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶	2.89%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.90%
	花旗託管鴻海精密工業(股)公司存託憑證專戶	1.40%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.21%
	新制勞工退休基金	1.18%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.18%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.08%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	1.03%
	富邦人壽保險(股)公司	0.92%
寶鑫國際投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	100%
鴻揚創業投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	97.95%
鑫盛投資(股)公司	Hopetown Properties Limited	100%
鴻元國際投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	100%
鴻棋國際投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司	100%

### 3. 董事所具之專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳澤燦			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
吳忠和			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
何國樑			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林靜薇		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
章毓群	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林盈杉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
丁鴻勳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳忠和	男	102.7.19	-	0.12%	-	-	-	-	1.美國羅倫斯大學資管所碩士 2.鴻海網通事業群副總經理 3.國基電子研發處協理	1.台揚科技(股)公司董事長 2.富鴻康科技(深圳)有限公司董事長 3.重慶鴻道富科技有限公司董事長 4.大澹投資(股)公司董事長 5.群能管理顧問(股)公司董事長 6.CyberTAN (BVI) Investment Corp.董事長 7.CyberTAN Technology (Hongkong) Limited 董事長 8.HON YAO FU Technology Company Limited 董事長	-	-	-	-
副總經理	中華民國	黃振庭	男	108.10.14	-	-	-	-	-	-	1.San Jose State University Industrial design-學士 2.鴻海科技集團網通事業群資深處長	無	-	-	-	-
資深處長	中華民國	王增智	男	100.8.27	93,962	0.03%	-	-	-	-	私立元智大學電機工程所	1.大澹投資(股)公司監察人 2.富鴻康科技(深圳)有限公司監察人 3.重慶鴻道富科技有限公司監察人 重慶廣州分公司負責人	-	-	-	-
財務會計主管	中華民國	黃祺雯	女	101.01.01	120,678	0.04%	-	-	-	-	成功大學會計系學士	無	-	-	-	-



### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

109年12月31日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		領取自公司以轉讓業務母子公司外投資或公司酬金				
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)(註2)		員工酬勞(G)(註3)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	鴻揚創業投資(股)公司 代表人:陳澤燦	0	0	0	0	420	420	1.78	1.78	2,780	2,780	108	108	0	0	14.03	14.03	無
董事	嘉聯投資(股)公司代 表人:吳忠和	0	0	0	0	420	420	1.78	1.78	2,780	2,780	108	108	0	0	14.03	14.03	無
董事	鴻準精密工業(股)公司 代表人:何國樑	0	0	0	0	420	420	1.78	1.78	2,780	2,780	108	108	0	0	14.03	14.03	無
董事	林靜薇	0	0	0	0	1,262	1,262	5.35	5.35	0	0	0	0	0	0	5.35	5.35	無
獨立董事	丁鴻勛	0	0	0	0	1,262	1,262	5.35	5.35	0	0	0	0	0	0	5.35	5.35	無
獨立董事	辜毓群	0	0	0	0	1,262	1,262	5.35	5.35	0	0	0	0	0	0	5.35	5.35	無
獨立董事	林盈杉	0	0	0	0	1,262	1,262	5.35	5.35	0	0	0	0	0	0	5.35	5.35	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；

本公司董事酬金依照公司章程第十六條規定，均考量同業水準後發放，獨立董事除出席董事會外，另擔任功能性委員會委員，所支領之酬金，尚屬合理。

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

註1:本公司董事均無支領任何盈餘分配酬勞，僅支領業務執行報酬。

註2:屬退職退休金實費用化之提列數。

註3:本公司全體董事中屬兼任員工者其員工酬勞之發放業經本公司薪資報酬委員會審議通過後生效。

註4:截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為106仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內所有公司H 陳澤燦、吳忠和、何國樑、林靜薇、 丁鴻勛、章毓群、林盈杉	財務報告內所有公司 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 財務報告內所有公司I 陳澤燦、何國樑、林靜薇、林靜薇、 章毓群、林盈杉
低於 1,000,000 元	陳澤燦、吳忠和、何國樑、林靜薇、 丁鴻勛、章毓群、林盈杉	陳澤燦、吳忠和、何國樑、林靜薇、 丁鴻勛、章毓群、林盈杉	陳澤燦、何國樑、林靜薇、林靜薇、 章毓群、林盈杉	陳澤燦、何國樑、林靜薇、林靜薇、 章毓群、林盈杉
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	吳忠和	吳忠和
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

## (二) 總經理、副總經理之酬金

109年12月31日

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪 資(A)		退職退休金(B)		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	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額			本公司
總經理	吳忠和	5,320	5,320	216	216	470	470	註	無	註	無	25.48	無
副總經理	黃振庭											25.48	無

註:截至年報刊印日止,本次員工酬勞名單尚未決定,無法預估,故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為106仟元。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳忠和、黃振庭	吳忠和、黃振庭
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳忠和	0	註	註	0
	副總經理	黃振庭				
	資深處長	王增智				
	財務會計主管	黃祺雯				

註:截至年報刊印日止,本次員工酬勞名單尚未決定,無法預估,故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為166千元。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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. 酬金總額占稅後純益比例之分析

單位:新台幣仟元

職稱	年度	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例	
		109年	108年	109年	108年
董事		4,570	4,648	19.38%	9.05%
總經理、副總經理		6,006	4,978	25.48%	9.69%

註:本公司及財務報告所有公司所支付之支付酬金金額相同。

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

董事:

- (1)本公司董事並未支領任何盈餘分配之董事酬勞。
- (2)本公司董事酬金依照公司章程第十六條規定,均考量同業水準後發放。
- (3)本公司部份董事因同時擔任本公司經理人故支領兼任員工之報酬。

總經理、副總經理:

- (1)本公司經理人之酬金發放均核實考評其經營績效之優劣後,提報薪酬委員會審議,並經董事會討論決議通過。
- (2)本公司經理人酬金均考量同業水準後發放。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近(109)年度董事會開會計 4 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出 席次數	實際應出席率 (%)	備 註
董 事 長	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：陳澤燦	4	0	100	
董 事	嘉聯投資(股)公司 代表人：吳忠和	4	0	100	
董 事	鴻準精密工業(股)公司 代表人：何國樑	4	0	100	
董 事	林靜薇	4	0	100	
獨立董事	丁鴻勛	4	0	100	
獨立董事	章毓群	3	1	75	
獨立董事	林盈杉	2	2	50	

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，故不適用。

(2)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。

2.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：依公司法第 206 條第 2 項之規定，各董事逐一迴避有關其報酬之討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。

3.董事會自我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	每年執行一次
評估期間	109/01/01~109/12/31
評估範圍	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	<p>內部評估董事會整體績效自評之衡量項目含括下列五大面向：1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制；</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目含括下列六大面向：1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制；</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制。</p>

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業已成立薪酬委員會及審計委員會以加強董事會職能。

## (二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事共三位委員組成，每季至少召開一次，負責執行公司財務報告之允當表達、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。其主要職掌如下：

- ◎依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- ◎內部控制制度有效性之考核。
- ◎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。
- ◎涉及董事自身利害關係之事項。
- ◎重大之資產或衍生性商品交易。
- ◎重大之資金貸與、背書或提供保證。
- ◎募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ◎簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ◎財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ◎年度財務報告。
- ◎其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近(109)年度審計委員會開會計4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	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	丁鴻勛	4	0	100	
獨立董事	章毓群	3	1	75	
獨立董事	林盈杉	2	2	50	

其他應記載事項：

1.審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第14條之5所列事項。

開會日期(期別)	議案內容
民國109年3月23日 (一〇九年度第一次)	本公司「內部控制制度聲明書」案
	本公司108年度財務報表案
民國109年5月11日 (一〇九年度第二次)	本公司108年度營業報告書案
	本公司108年度盈餘分配案
民國109年11月06日 (一〇九年度第四次)	修正本公司「會計制度」案
	本公司110年度稽核計畫案
	修正本公司『內部稽核制度』、『內部控制制度_不動產、廠房及設備循環』、『內部控制制度_融資循環』
	本公司簽證會計師獨立性評估案
	本公司變相資金融通之重大金額訂定案

上述議案所有獨立董事無反對或保留意見，並經全體出席委員無異議照案通過。  
(2)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。

- 2.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。
- 3.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)：
  - ◎獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：內部稽核主管定期向獨立董事呈報稽核報告，且每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事。
  - ◎獨立董事與會計師之溝通政策：獨立董事與會計師每年至少一次會議(審計委員會或交流會)，就本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明，若遇重大情事得隨時召開會議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三)無重大差異。
(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？	✓		(四)無重大差異。
(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？	✓		
			本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，經董事會通過後已於本公司網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。
			本公司已訂定「股務作業管理辦法」並設置發言人、代理人及專人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。
			本公司部份董事即為主要股東且本公司大股東、董事及經理人之持股異動均依法申報及公開於公開資訊觀測站，有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。
			公司係上市公司業已建立完善之內部控制制度，與關係企業間均為獨立之法人個體，財務及業務均各自獨立。
			本公司有訂定內線交易宣導資料及「董事、經理人道德行為準則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。



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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓	否	(一)無重大差異。
<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>	✓	否	(二)無重大差異。
<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>	✓	否	(三)無重大差異。
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓	否	(四)無重大差異。

摘要說明

本公司之「公司治理實務守則」第二十條已訂定董事會成員組成多元化之方針，目前設有七席董事，其成員有律師、會計師、大專院校講師及各專業經理人，成員組成專業且多元，另具員工身份之占比約 14%、獨立董事之占比約 43%，且本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 25% 以上，目前女性董事占比約 29%、獨立董事任期年資截至年報刊印日止約六年、60 歲以下董事占比約 71%。相關落實情形如附表一。

公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，日後將視營運情形設置其他各類功能性委員會。

本公司已於 108 年 11 月 12 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，其評估方式及內容可詳第 17 頁。

109 年度評估結果已於 110 年第一季提報董事會，董事會(功能性委員會)績效考核評估為優;董事成員考核自評為優，整體董事會(功能性委員會)尚屬有效運作詳細說明請至本公司企業網站公司治理專區參閱。

本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係;會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經 109 年 11 月 06 日審計委員會討論通過後，並提報 109 年 11 月 06 日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。

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)?	✓		<p>本公司之公司治理單位為財務部門，負責公司治理相關事務，並經108年5月8日董事會決議通過由財務會計主管兼任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事會及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>本公司之公司治理單位109年度業務執行情形如下：</p> <p>(一)辦理公司變更登記。</p> <p>(二)定期安排董事進修等事務，提供董事執行業務所需之資料，與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。</p> <p>(三)辦理董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。</p> <p>(四)董事會後負責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。</p> <p>公司治理主管初任進修情形:109年1月6~7日進修發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班12小時及109年5月5日進修主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務。</p>
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?	✓		<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區以建立與利害關係人溝通管道，及妥適回應利害關係人所關切之重要議題。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任富邦證券(股)公司股務代理部為公司股務代辦機構。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司已設置中英文公司網站並已揭露財務業務及各項公司治理資訊。	(一)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)？	✓	本公司業已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並確實落實發言人制度；並已架設英文網站；公司已於109年12月18日召開法人說明會說明財務及業務資訊。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	年度財務報告、每季財務報告與各月營運情形，公司均遵守規定於期限內公布，但並未提前公布。	(三)無重大差異。
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)？	✓	<p>1.本公司注重員工權益及勞僱關係，不定期舉辦勞僱溝通會議。</p> <p>2.本公司注重投資人關係供應商關係及利害關係人之權利，設有發言人及特定同仁接受股東、供應商及所有利害關係人之徵詢。</p> <p>3.本公司董事不定期進行進修課程，以充實專業能力，董事及經理人109年進修情形詳見附表二及三。</p> <p>4.本公司董事對於和自身有利關係之各項議案均注意且切實依法利益迴避。</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>本公司董事會至少每季召開一次，董事們出席情形良好。</p> <p>本公司各項內部控制制度、風險管理制度及必要之管理規範均提請董事會審議通過後於公司切實執行。</p> <p>5.本公司均為歷屆董事購買責任保險，相關資訊並已揭露於公開資訊觀測站中。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所(股)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：</p> <p>1.本公司每年均參與公司治理評鑑，目前已參與七屆。</p> <p>2.本公司109年已加強公司治理下列事宜：  (1)公司於109年度同步申報英文重大訊息。  (2)公司完成董事會及功能性委員會之績效評估。</p> <p>3.本公司將就治理評鑑結果優先加強下列事項與措施：  將於110年度申報英文股東會議事手冊、年報及年度財務報告。</p>			

附表一：董事會成員多元化落實情形

董事姓名	多元化項目									
	性別	營運判斷能力	會計、財務及法律分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
鴻揚創業投資(股)公司代表人:陳澤燦	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
嘉聯投資(股)公司代表人:吳忠和	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鴻準精密工業(股)公司代表人:何國樑	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林靜薇	女	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
章毓群	女	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
林盈杉	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
丁鴻勛	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	

附表二：本公司 109 年度董事進修情形：

姓名	課程名稱	主辦單位	進修起迄日	時數
董事：陳澤燦	「2020 年公司治理與企業誠信董事宣導會」	台灣證券交易所	109/10/23	3
	財報不實案例解析 及 如何透視財報關鍵資訊	會計研究發展基金會	109/12/10	3
董事：吳忠和	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	會計研究發展基金會	109/12/01	6
	「股東權益面面觀-從經營權爭奪亂象談起」論壇	中華民國公司經營發展協會	109/08/04	3
董事：何國樑	「2020 年公司治理與企業誠信董事宣導會」	台灣證券交易所	109/10/16	3
	「股東權益面面觀-從經營權爭奪亂象談起」論壇	中華民國公司經營發展協會	109/08/04	3
董事：林靜薇	「2020 年公司治理與企業誠信董事宣導會」	台灣證券交易所	109/10/16	3
	「股東權益面面觀-從經營權爭奪亂象談起」論壇	中華民國公司經營發展協會	109/08/04	3
獨立董事：丁鴻勛	導公司治理與社會責任於企業文化	社團法人中華中道領導文化總會	109/05/15	3
	公司治理之人才培育與接班計畫	社團法人中華中道領導文化總會	109/05/22	3
獨立董事：章毓群	公司變革的應對策略	社團法人中華公司治理協會	109/03/10	3
	「股東權益面面觀-從經營權爭奪亂象談起」論壇	中華民國公司經營發展協會	109/08/04	3
獨立董事：林盈杉	集團治理與績效管理	台灣董事學會	109/07/24	3
	公司治理講堂	財團法人台灣金融研訓院	109/08/10	3

附表三：本公司 109 年度經理人暨其代理人進修情形：

姓名	課程名稱	主辦單位	進修起迄日	時數
會計主管：黃祺雯	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	109/12/07 至 109/12/08	12
會計主管職務代理人：黃國棟	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	109/11/19 至 109/11/20	12
稽核主管：高繡纓	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務 查核技巧實務篇	財團法人中華民國會計研究發展基金會 社團法人中華民國內部稽核協會	109/04/16 109/06/19	6 6
稽核職務代理人：江語宸	誠信經營守則與 ISO 37001 建置實務概論 企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	社團法人中華民國內部稽核協會	109/10/23 109/10/26	6 6

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.本公司薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	林盈杉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
獨立董事	章毓群	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	丁鴻勛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

註：本公司薪資報酬委員會各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

2.本公司薪資報酬委員會運作情形:

- (1)本公司薪資報酬委員會由3位獨立董事(林盈杉、章毓群、丁鴻勛)組成。  
(2)本屆委員任期:107/06/22~110/06/21; 109年共開會2次(A),各委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林盈杉	1	1	50	
獨立董事	章毓群	1	1	50	
獨立董事	丁鴻勛	2	0	100	

其他應記載事項:

1.薪資報酬委員會職權範圍:

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。  
(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 2.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。
- 3.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。

開會日期(期別)	議案內容
民國109年3月23日 (一〇九年度第一次)	本公司108年度員工酬勞分派案
民國109年11月06日 (一〇九年度第三次)	本公司109年經理人員工紅利案



(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<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> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司已依據勞工安全衛生法規設立安全衛生管理制度。</p> <p>本公司一向遵守各項環保法令，與合法之清潔公司簽約並按時合法處理各項廢棄物及資源回收，以達成保護環境、愛護地球及資源回收再利用。</p> <p>為減低公司營運活動對環境所帶來的衝擊，本公司在日常營運落實推動資源與能源的減量，定期進行溫室氣體盤查，參考用水量和廢棄物總量數據，降低氣候變遷的風險。</p> <p>1.本公司 108 年及 109 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量請詳附表一。</p> <p>2.全球溫室效應產生異常氣候，而帶來更強烈之風災、水災、乾旱...等氣候異常現象，公司一直致力於節能減碳，降低溫室氣體排放等措施，年年目標降低 5% 電力度數/費用(103~107 年均有達標，108 年後邁節瓶頸但也是保持與 107 年水平)。</p> <p>A.空氣品質改善措施，本公司雖非公告應符合室內空氣品質管理法之第一批公告場所。顧及員工每天約有 8 小時以上時間處於室內環境中(包括在居家、辦公室或其他建築物內)，室內空氣品質的良莠，直接影響工作品質及效率，因此室內空氣污染物對人體健康影響應當受到重視。</p>	<p>原因</p> <p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>B.對此除了補助員工取得證照外,對於空調設施建立自主保養頻率與措施,例如清洗室內送風機濾網、室內/外廣植綠色植栽(室外綠帶種植近200株樹木及綠籬)、參照氣象局空氣品質開啟增減室外空氣循環、事務機移置非辦公區域或加裝抽氣設備等,室內裝修工程要求承攬商採用『綠建材』之材料與塗料,期使室內/外空氣品質能夠改善。</p> <p>C.勞安單位則購入可移動式CO<sub>2</sub>偵測器,並隨時監測室內空氣品質,以提供員工良好空氣品質。</p> <p>3.用水改善措施:公司用水主要發生在同仁生活用水(飲用水、廁所)及空調用水,來源均為自來水,主要水源來自新竹寶山第二水庫。無製程廢水產生,廠區乾淨雨水則排入地上雨水溝,符合雨水、廢水分流;</p> <p>節約用水措施:</p> <p>A.取消外牆清洗</p> <p>B.減少冷卻水塔清洗頻率(一年兩次改視情況清潔)</p> <p>C.植栽改種耐旱品種</p> <p>D.廁所水龍頭安裝節水器及沖水時單次水量調降</p> <p>E.保全人員水錶每日抄錶,用水設施漏水檢點,避免水資源浪費</p> <p>F.漏水設備加強維護</p> <p>G.減少冰水主機開啟時間,非夏季引進外部新鮮空氣減少或不開啟冰水主機(開啟時間由24小時降至0~12</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>小(時)</p> <p>以上措施由 102 年起陸續執行，有效控制自來水用量，截至 109 年雖無法大幅降低使用水噸數，但也是保持與 108 年水平。</p> <p>4.有關廢棄物管理政策，本公司從設計製造、原物料使用、包裝材改善方面，積極進行減廢活動，所產生之垃圾均於內部有效分類，並制定廢棄物清理計畫；</p> <p>目標：廢棄物資源回收達成率 80%以上，減量措施：</p> <p>A.影印紙用量源頭管控，宣導同仁單面可利用紙再回收利用。</p> <p>B.落實垃圾資源回收分類</p> <p>C.紙箱、保利龍及棧板..等，回收再利用或直接退回廠商。</p> <p>D.咖啡渣回收植樹。</p> <p>E.廢紙交由永豐餘紙廠回收再利用。</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> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，辦理員工之勞、健保，依法提撥員工退休金，保障員工之合法權益，所有的管理制度均符合當地勞動法令，並將相關制度公告於公司內部網站供同仁查閱。</p> <p>本公司遵守勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>成果適當反映於員工薪酬？</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>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>1.建漢兩廠為研發設計廠區，並無生產製程使用毒化物之情事，人身安全及環境措施管控如下：</p> <p>(1)人身安全方面措施：</p> <p>A.保全 24 小時管控，並於下班時段後定時(22：00 開始每 2 小時巡廠一次)巡廠，確認加班員工安全及未使用區域電器設備確實關機。</p> <p>B.機車棚及汽車停車場共安裝 8 組緊急按鈕，聯動通知警衛室，提供緊急呼叫保全前往支援。</p> <p>C.辦公室各樓層出入口均設置門禁刷卡管控，出入口亦設置監控設備，安裝室內分機電話，緊急時段聯繫保全或同仁，避免同仁未帶門禁卡被鎖於門外。</p> <p>D.職安人員廠區巡檢每天 1~2 次，並於各區巡檢區域簽到。</p> <p>E.依職安法進行新進人員教育訓練(3H)及在職同仁教育訓練(3 年 3H)，告知新進同仁廠區環境安全/交通安全/消防緊急避難集合地點；在職訓練告知同仁電器/火災安全。</p> <p>F.消防訓練每年進行 2 次，分為消防編組訓練及全體員工逃生演練。</p> <p>G.樓梯設置止滑條，梯井危險處設置安全網及防撞軟墊。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(2)工作環境保護措施：  A.依職安法規範每年實施2次作業環境檢測(二氧化碳及照度)，檢測報告定期公告/備查，檢測結果均優於法令規範。  B.各樓層設置CO2偵測器，並隨時監測室內空氣品質，同仁亦可自行觀察，以提供員工良好空氣品質。  C.地下室設置感應式電燈，節能/安全一併兼顧。  D.設置健身房鼓勵同仁前往運動，使用率調查每日均有20~40人前往運動。  2.職安衛管理系統(OHSAS):依職安法令自建建置職安管理系統，雖未取得OHSAS 18001或TOSHMS認證，均依認證系統撰寫符合職安系統之相應規章制度，建立職安年度工作計畫，每月依計畫定期檢查。  本公司人資單位考量各員工之特質而適才適所為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。  本公司網頁列有保護消費者權益之申訴方式，提供研發、採購、生產、作業及服務流程各相關人員於需要時做聯繫。  本公司對產品與服務之行銷及標示均遵循相關法規及國際準則。  本公司與主要供應商建立契約前，均依據本公司之內部控制制度、內部管理規章辦理評鑑，評鑑合格之廠商方</p>	<p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)無重大差異。</p> <p>(六)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		<p>得以列入本公司之合格供應商。廠商如有涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司均於供應商定期評鑑時，將此不合格之廠商予以剔除之；而採購單位在選擇廠商時，針對上述廠商也會採行必要措施，如：選擇其他優良行為廠商，終止或解除採購契約。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>本公司參考 GRI 準則自願編製企業社會責任報告書，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無重大差異。
六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異？		<p>本公司訂有「企業社會責任實務守則」，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		<p>本公司力行各項廢棄物管理政策，從設計製造、原物料使用、包裝材改善方面，積極進行減廢活動，所產生之垃圾均於內部有效分類，並制定廢棄物清理計畫。</p> <p>(一)每月事業廢棄物產量平均為 1.5 公噸，對於可回收之瓶罐、紙箱、電池則是無償提供慈善機構回收，期許達到資源再利用與隨手做公益理念。</p> <p>(二)福委會並每年舉辦由公司及同仁提供書刊、二手衣物、杯盤...等可利用之物品，轉贈予社福機構，讓資源能有效再利用。</p>	

附表一：本公司 108 年及 109 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量

◎全年使用電費及度數一覽表

建漢總廠	108 年	109 年
全年用電金額(NT)	3,221,115	2,638,128
全年用電度數	974,990	945,500
全年 KGCO2e 排放量	519,670	481,259

◎全年使用水費及噸數一覽

年份	108 年	109 年
本期(全年)用水排放 CO2 約/kg	938	896
本期(全年)噸數	5,829	5,598

◎全年廢棄物噸數

年份	108 年	109 年
全年廢棄物噸數	12.996	13.708



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司一向致力於企業誠信經營並恪遵相關法令，由董事會通過之「誠信經營守則」作為本公司之誠信經營政策，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p> <p>本公司依法採行適當防範措施如訂定「董事及經理人道德行為準則」、「員工工作守則」等。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司訂定員工工作守則，規範公司各員工應廉潔誠信、善盡職責並不得收受賄賂及出入不良場所，以加強防範不誠信之行為發生，並不定期做各項宣導，並訂定「董事及經理人道德行為準則」，董事會與管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p> <p>本公司業務單位及採購單位均依據本公司內部控制制度分別向客戶進行徵信及授信之調查，並對供應商進行服務品質之管控。</p> <p>為善盡誠信經營之監督責任，本公司由人力資源部門專責</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</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	
<p>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> <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> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>處理相關作業程序及行為指南之修訂、解釋、諮詢服務等相關作業，並依「誠信經營守則」辦理查核與追蹤，定期每年一次向董事會報告執行情形。另本公司之審計委員會訂有監督執行有關會計、稽核、財務報告流程等規範，以確保內控程序及其誠信度。</p> <p>本公司「董事會議事規則」中訂有利益迴避之規範，網站均提供適當陳述管道，以防止利益衝突並落實執行；另本公司訂有「道德行為準則」規範公司同仁不應以其職務之便，謀取不當利益。</p> <p>本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位進行查核，未來亦將視情況而委託會計師執行查核。</p> <p>本公司新人訓練時，公司即進行員工管理守則之宣導及教育；本公司不定期於公司內部網站進行員工防制內線交易之宣導；本公司不定期向員工宣導「個人資料保護法」注意事項。</p>	<p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>本公司人資單位已建置申訴機制及管道，均妥適處理各項申訴情事，且有專責人員受理。</p>	<p>(一)無重大差異。</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	
責人員？ (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？ (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？	✓		本公司人資單位已建置申訴機制及管道，且採行全程保密措施。 本公司均全程保護檢舉人，不使其因檢舉而遭受不當處置。(三)無重大差異。
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司已制定誠信經營守則，且揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」，實際運作與本公司守則無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)請詳本公司網站及公開資訊觀測站。			

(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：請詳本公司網站及公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請詳本公司網站及公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱本年第 87 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：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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：

1.109 年度股東會重要決議

重要決議	執行情形
承認 108 年度營業報告書及財務報表案	經股東會承認通過
承認 108 年度盈餘分配案	訂定 109/08/11 為除息基準日，並訂於 109/08/28 發放(每股分配現金股利 0.15 元)
修正本公司「股東會議事規則」案	已依修正後章程辦理並公告於本公司網站

2.董事會重要決議

日期	重要決議	執行情形
109/03/23	<ul style="list-style-type: none"><li>●本公司「內部控制制度聲明書」案</li><li>●本公司 109 年度預算案</li><li>●本公司 108 年度員工酬勞分派案</li><li>●本公司 108 年度財務報表案</li><li>●修正本公司「股東會議事規則」案</li><li>●召開本公司 109 年股東常會案</li><li>●股東常會受理股東提案作業案</li><li>●本公司與金融機構之合約案</li><li>●本公司之子公司人事規劃案</li></ul>	依決議結果辦理完成
109/05/11	<ul style="list-style-type: none"><li>●本公司 108 年度營業報告書案</li><li>●本公司 108 年度盈餘分配案</li><li>●修正本公司「公司治理實務守則」案</li><li>●修正本公司「企業社會責任實務守則」案</li><li>●修正本公司「誠信經營守則」案</li></ul>	依決議結果辦理完成
109/08/10	<ul style="list-style-type: none"><li>●修正本公司「董事會議事規則」案</li><li>●修正本公司「審計委員會組織規章」案</li><li>●修正本公司「薪資報酬委員會組織章程」案</li><li>●修正本公司「董事會績效評估辦法」案</li><li>●修正本公司「董事及經理人道德行為準則」案</li></ul>	依決議結果辦理完成
109/11/06	<ul style="list-style-type: none"><li>●修正本公司「會計制度」案</li><li>●本公司 110 年度稽核計畫案</li><li>●修正本公司『內部稽核制度』、『內部控制制度_不動產、廠房及設備循環』、『內部控制制度_融資循環』</li><li>●本公司簽證會計師獨立性評估案</li><li>●本公司變相資金融通之重大金額訂定案</li><li>●本公司與金融機構之合約案</li><li>●本公司 109 年經理人員工紅利案</li></ul>	依決議結果辦理完成

110/03/25	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司「內部控制制度聲明書」案</li> <li>●本公司 110 年度預算案</li> <li>●本公司 109 年度員工酬勞分派案</li> <li>●本公司 109 年度財務報表案</li> <li>●修正本公司「董事選舉辦法」案</li> <li>●召開本公司 110 年股東常會案</li> <li>●股東常會受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人名單作業案</li> <li>●全面改選董事案</li> <li>●提名董事(含獨立董事)候選人案</li> <li>●本公司與金融機構之合約案</li> </ul>	依決議結果辦理完成
110/05/12	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司 109 年度營業報告書案</li> <li>●本公司 109 年度盈餘分配案</li> <li>●解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</li> <li>●本公司黃振庭副總經理 2020 年薪酬案</li> <li>●本公司黃振庭副總經理 2021 年薪酬案</li> <li>●本公司經理人王增智資深處長晉升案</li> </ul>	依決議結果辦理完成

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

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

(註)：本公司給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質：主要為移轉訂價報告，金額約 530 仟元。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	108/3/28		
更 換 原 因 及 說 明	因資誠聯合會計師事務所內部會計師作業輪替，故自108年第一季起本公司財務報表簽證會計師變更為徐永堅會計師及馮敏娟會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當 事 人	會 計 師
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
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(本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)	無此情形		

### (二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	徐永堅、馮敏娟
委 任 之 日 期	108/3/28
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	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

- (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：無此情形。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位:股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 27 日止	
		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	鴻揚創業投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人:陳澤燦	—	—	—	—
	嘉聯投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人:吳忠和	—	—	—	—
	鴻準精密工業(股)公司	—	—	—	—
	代表人:何國樑	—	—	—	—
	林靜薇	—	—	—	—
	章毓群	—	—	—	—
	林盈杉	—	—	—	—
	丁鴻勛	—	—	—	—
總經理	吳忠和	—	—	—	—
副總經理	黃振庭	—	—	—	—
資深處長	王增智	(14,000)	—	(6,000)	—
財務會計主管	黃祺雯	—	—	—	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人：無此情形。

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

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	
鴻元國際投資(股)公司	10,035,348	3.05%	0	0	0	0	鴻海精密工業(股)公司	鴻元為鴻海100%投資公司	
代表人:黃德才	0	0	0	0	0	0	無	無	
利億國際投資(股)公司	10,035,348	3.05%	0	0	0	0	鴻海精密工業(股)公司	利億為鴻海100%投資公司	
代表人:黃德才	0	0	0	0	0	0	無	無	
鴻準精密工業(股)公司	10,035,348	3.05%	0	0	0	0	鴻揚創業投資(股)公司	鴻準董事長為鴻揚之代表人	
代表人:李光曜	0	0	0	0	0	0	無	無	
鴻揚創業投資(股)公司	10,035,348	3.05%	0	0	0	0	鴻準精密工業(股)公司	鴻準董事長為鴻揚之代表人	
代表人:黃德才	0	0	0	0	0	0	無	無	
渣打託管列支敦士登銀行	9,982,000	3.04%	0	0	0	0	無	無	
矽騰投資(股)公司	6,004,000	1.83%	0	0	0	0	無	無	
代表人:許麗珠	0	0	0	0	0	0	無	無	
雄志投資(股)公司	5,816,908	1.77%	0	0	0	0	無	無	
代表人:陳志暉	0	0	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	4,601,006	1.40%	0	0	0	0	無	無	
美商摩根大通受託保管梵加德新興市場股票指數基金	4,414,000	1.34%	0	0	0	0	無	無	
鴻棋國際投資(股)公司	2,834,619	0.86%	0	0	0	0	鴻海精密工業(股)公司	鴻棋為鴻海100%投資公司	



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

109年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	出資額	持股比例	出資額	持股比例	出資額	持股比例
CyberTAN(B.V.I) Investment Corp.	USD22,044 仟元	100%	—	—	USD22,044 仟元	100%
CyberTAN Corp.(USA)	USD600 仟元	100%	—	—	USD600 仟元	100%
大澆投資(股)公司	NTD100,000 仟元	100%	—	—	NTD100,000 仟元	100%
CyberTAN Technology (Hong Kong)Limited	—	—	USD6,344 仟元	100%	USD6,344 仟元	100%
富鴻康科技(深圳)有限公司	—	—	USD6,344 仟元	100%	USD6,344 仟元	100%
重慶鴻道富科技有限公司	—	—	CNY53,500 仟元	100%	CNY53,500 仟元	100%
HON YAO FU TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	—	—	USD9,000 仟元	100%	USD9,000 仟元	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	
		股數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者
107/04	10	363,000	3,630,000	328,605	3,286,054	註銷已發行之限制員工權利新股 減資 146 仟股(註 1)	

註 1:107 年 4 月 25 日科技部新竹科學工業園區管理局竹商字第 1070012118 號函核准。

##### 2.已發行之股份種類

種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	328,605,418 股	34,394,582 股	363,000,000 股	-

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

股 東 結 構 數 量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	合 計
人 數	0	3	131	89	50,830	51,053
持 有 股 數	0	21,921	70,472,527	34,061,848	224,049,122	328,605,418
持 股 比 例	0.00%	0.01%	21.45%	10.36%	68.18%	100.00%

### (三)股權分散情形

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,866	1,135,950	0.35%
1,000 至 5,000	25,002	54,944,442	16.72%
5,001 至 10,000	4,449	36,298,717	11.05%
10,001 至 15,000	1248	15,703,073	4.78%
15,001 至 20,000	868	16,328,915	4.97%
20,001 至 30,000	620	16,170,428	4.92%
30,001 至 40,000	271	9,876,224	3.01%
40,001 至 50,000	178	8,476,524	2.58%
50,001 至 100,000	328	24,143,486	7.35%
100,001 至 200,000	120	16,476,110	5.01%
200,001 至 400,000	48	13,332,224	4.06%
400,001 至 600,000	18	9,352,715	2.84%
600,001 至 800,000	6	4,336,555	1.32%
800,001 至 1,000,000	5	4,522,134	1.37%
1,000,001 以上	26	97,507,921	29.67%
合計	51,053	328,605,418	100.00%

註：本公司未發行特別股。

### (四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻元國際投資(股)公司		10,035,348	3.05%
利億國際投資(股)公司		10,035,348	3.05%
鴻準精密工業(股)公司		10,035,348	3.05%
鴻揚創業投資(股)公司		10,035,348	3.05%
渣打託管列支敦士登銀行		9,982,000	3.04%
矽騰投資(股)公司		6,004,000	1.83%
雄志投資(股)公司		5,816,908	1.77%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		4,601,006	1.40%
美商摩根大通受託保管梵加德新興市場股票指數基金		4,414,000	1.34%
鴻棋國際投資(股)公司		2,834,619	0.86%

(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

項目		年度	110 年度截至 3 月 31 日(註一)	109 年度	108 年度
每股市價	最高		23.20	19.35	19.95
	最低		17.25	10.20	13.95
	平均		20.13	14.98	16.28
每股淨值	分配前		16.40	16.41	16.60
	分配後		-	16.26(註二)	16.45
每股盈餘	加權平均股數		328,605 仟股	328,605 仟股	328,605 仟股
	追溯前每股盈餘		(0.05)	0.07	0.16
	追溯後每股盈餘		-	0.07	0.16
每股股利	現金股利		-	0.15(註二)	0.15
	無償 配股	盈餘配股	無	無	無
		資本公積配股	無	無	無
	累積未付股利		-	無	無
投資 報酬 分析	本益比		-	214.00	101.75
	本利比		-	99.87(註二)	108.53
	現金股利殖利率%		-	1.00%(註二)	0.92%

註一：每股市價資料乃截至 110 年 3 月 31 日止；每股盈餘資料係 110 年度第一季經會計師核閱之資料。

註二：民國 109 年之分派情形，係依據民國 110 年 5 月 12 日董事會決議，待提 110 年股東會報告。

註三：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註四：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註五：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註六：每股淨值、每股盈餘係本公司最近一季經會計師查核（核閱）之資料或會計師查核（核閱）之年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十條之一所定之股利政策如下：

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 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紅利。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司目前屬成長階段，本公司分配股東紅利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 15%，股東紅利中現金紅利不少於 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司於 110 年 5 月 12 日董事會決議通過，自 109 年度可分配盈餘中提撥新台幣 49,290,813 元分配股東現金股利，每股配發新台幣 0.15 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條（註）內容如下：

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之七到百分之九，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會訂定之。員工酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

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：依會計估計變動處理，列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司董事會通過 109 年度員工現金酬勞為 1,249,357 元；董事酬勞 0 元。

(2)本公司民國 109 年度提列員工酬勞及董事酬勞之估列金額分別為 1,249,357 元及 0 元。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，列為實際分配年度之損益。

(4)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司無配發員工股票酬勞。

(5)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：

因員工酬勞已費用化及本公司擬議分配董事酬勞 0 元，故不影響每股盈餘。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)員工酬勞 6,178,323 元；董事酬勞 0 元。

(2)本公司 108 年度提列員工酬勞估列金額為 6,185,583 元；董事酬勞估列金額為 0 元（係以截至當期止之稅後淨利並考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列）。

(3)實際配發金額與估列數之差異已調整 109 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其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：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 有線通信機械器材製造業
- (2) 電子零組件製造業
- (3) 電信管制射頻器材製造業 (限制無線電收發信機)
- (4) 電信管制射頻器材輸入業 (限制無線電收發信機)
- (5) 電腦及其週邊設備製造業
- (6) 資料儲存媒體製造及複製業
- (7) 無線通信機械器材製造業
- (8) 國際貿易業
- (9) 資訊軟體服務業

研究·開發·生產·製造及銷售下列產品:

- (1) 寬頻網際網路存取路由器/閘道器
- (2) 虛擬私有網路
- (3) 防火牆
- (4) 第三/四層交換器
- (5) 有線高階寬頻網路安全路由器
- (6) 無線高階寬頻網路安全路由器
- (7) 網路服務媒合平台

##### 2. 本公司目前之主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品 別	109 年度營業額	營業比重
通訊產品	4,631,172	95.80%
其他	202,979	4.20%
營業收入淨額	4,834,151	100.00%

##### 3. 本公司目前之產品：

- (1) 4K HD/UHD 機上盒
- (2) Cable 數位機上盒
- (3) DOCSIS 3.0/3.1 電纜數據機(Cable Modem)
- (4) IoT(物聯網)模組/閘道器/感測器(Module/Gateway/Sensor)
- (5) IP 數位機上盒
- (6) Miracast (Wireless Display)無線顯示棒
- (7) M2M 模組
- (8) Mesh Wi-Fi 路由器
- (9) OTT 機上盒

- (10)PON 閘道器
- (11)Small Cell 4G 微型基地台
- (12)VoIP 閘道器系列產品
- (13)Wi-Fi 戶外型基地台
- (14)安全智慧路由器(Security Router)
- (15)視訊橋接器(Video Bridge)
- (16)無線 xDSL 路由器
- (17)無線接入點/橋接器/路由器(Wireless AP/Bridge/Router)
- (18)無線模組(Wireless Module/SiP Module)
- (19)智能路由器(Smart Router)
- (20)寬頻路由器(Broadband Cable/DSL/PON Router)
- (21)虛擬網路路由器(VPN Router)
- (22)網路電話閘道器/路由器(VoIP Gateway/Router)
- (23)衛星通訊無線閘道器(Satellite Gateway)
- (24)衛星寬頻路由器(Satellite Router)
- (25)企業用室內及室外基地台/路由器(SMB Indoor/Outdoor AP)
- (26) Wi-Fi 6 路由器/閘道器
- (27)窄頻物聯網追蹤器(NB IOT Tracker)

#### 4. 計劃開發之新產品

- (1)5G FWA(固定無線接入設備)
- (2)網路功能虛擬化設備(NFV:Network Functions Virtualization)
- (3)智能家庭影音中心 (Smart Home Media Center)
- (4)Wi-Fi 6E 路由器/閘道器
- (5)SD-WAN(軟體定義廣域網路)

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展：

根據 2021 年 IMF 全球展望報告，2020 年全球總體經濟衰退 3.3%，其中先進經濟體衰退 4.9%。回顧 2020 年，新型冠狀病毒(COVID-19)疫情對全球人類帶來巨大浩劫，至今已造成全球確診人數突破 1.17 億人，死亡人數超過 260 萬人(統計至 2021/3/9)。疫苗開打後，全球每日確診人數減少近 5 成，美國減少 7 成，但也看到變種病毒開始竄起。疫情衝擊全球經濟，生產斷鏈、需求萎縮，景氣衝擊更甚於 2008 年金融海嘯，疫情高峰過後景氣可望反彈，唯復甦力道仍待觀察，且已脫離原預測成長軌跡。

依據 MIC 報告: 2020 年台灣通訊設備產業產值為新臺幣 8,350 億元，較 2019 年衰退 14.2%，其中主要衰退原因為全球手機銷量下降，使得台灣手機代工訂單跟著減少，加上台灣手機訂單由 ODM 轉為 EMS 代工型態的比重增加，

手機產值大幅減少，影響了整體通訊設備產值；縱使 Wi-Fi 6、Ethernet LAN Switch 因生活模式轉變，促使遠距網路服務用量增加，帶動產品升級與換機需求，但其增加的產值仍無法彌補手機產值所造成的衰退幅度。

2021 年台灣通訊設備產值預估可達新台幣 8,680 億元，較 2020 年成長 4%，其中 Wi-Fi 6 產品的市場需求將持續提升；Ethernet LAN Switch 因企業及大型資料中心對網路設備需求看好，交換器設備需求可望穩定成長；手機產業隨著各國等市場陸續推出 5G 商用服務，有利當地品牌手機出貨。

以我國網路通訊產業來看，主要需求市場分別是美國(29.5%)、中國(21.5%)、歐洲(23%)，內需市場僅佔 2% 左右。

MIC 預測，受到 2020 年新型冠狀病毒(COVID-19)疫情、美中科技戰與全球 5G 開始大規模商用化等因素影響，2021 年將是網通產業秩序重組的一年，將在技術發展上出現大幅變革。隨著全球 5G 持續加速商轉，全球 409 家營運商宣布正在投資 5G，其中 125 家營運商於 52 個國家推出 5G 商用網路，2020 年 5G 用戶數有望達到 2.2 億戶規模。資策會產業情報研究所指出，展望 2021 年不僅 5G 手機滲透率近四成，Wi-Fi 6 也伴隨 5G 成為主流聯網技術。

### **Wi-Fi 6 技術成為主流**

2020 年我國 WLAN 產值達新台幣 1,329 億元，年成長率為 2.9%。2021 年隨著 Wi-Fi 6 逐漸普及，設備價格也出現調降，提高家庭與企業換機或升級意願，且第二波疫情有再起趨勢，民眾將因生活模式轉變促使遠距網路服務用量增加，帶動 Wi-Fi 6 技術型態的 WLAN 模組及 AP router 出貨。預期 2021 年我國 WLAN 產值達新台幣 1,363 億元，年成長率為 2.5%。2021 年 Wi-Fi 6 占整體 Wi-Fi 晶片出貨滲透率將超越 50%。Wi-Fi 6 的性能是前幾代 Wi-Fi 的大幅升級，最大的改變是連網速度更快。Wi-Fi 5 最高能提供 3.5 Gbps 而 Wi-Fi 6 跨多個通道的最大輸送量為 9.6 Gbps，除了最多能減少 75% 的延遲，還能把有線和無線訊號拉近到幾乎相同。Wi-Fi 6 技術讓資料編碼更有效率，並藉由更強大的處理器合理使用無線頻譜。

在新型冠狀病毒(COVID-19)疫情全球大流行之際，Wi-Fi 發揮了關鍵作用，為支持不斷增長的連接需求提供了數位化基礎設施。今年有望看到 6GHz 在全世界更普及，WPA3™安全技術得到更廣泛的採用以及 Wi-Fi 6 橫跨更多企業和垂直市場呈現強勁勢頭，2021 年有望交付將近 20 億部 Wi-Fi 6 設備。

### **Wi-Fi 6E 將使用戶獲得 6GHz 優勢**

各國監管機構紛紛開放 6GHz 將使得 2021 年 Wi-Fi 在全世界有更多非授權頻譜可用。美國最近批准 6GHz 頻段的 1200MHz 頻譜供非授權使用。英國、



歐洲、韓國、智利、巴西和阿拉伯聯合酋長國，預計今年末之前向其公民提供6GHz，很多其他國家也緊隨其後。用戶將看到，隨著眾多廠商接受6GHz，Wi-Fi 6E設備將在全世界推出。在這一新的頻譜中，可以使用多達7個超寬160MHz頻道，從而引發了對更大頻寬應用的開發和創新，其中包括統一通信、AR/VR甚至全息視頻等應用。

新應用需要依靠Wi-Fi 6E的高速度、低延遲優勢支援遠端醫療和線上學習等應用。隨著OFDMA等功能擴展至無擁擠的6GHz頻段，Wi-Fi 6E將有助於滿足工業應用所需的可靠性和確定性，因此可促進從有線向無線工業互聯網的環境轉變。Wi-Fi聯盟的Wi-Fi 6E認證將在全球範圍內確保在6GHz頻段運行的Wi-Fi CERTIFIED™設備的安全性和互通性，並將成為Wi-Fi更加廣泛普及的轉捩點。5G與Wi-Fi 6相輔相成，Wi-Fi 6也將伴隨5G成為聯網主流規格，並支援更多元、高速、低延遲應用。雖然許多產業因為疫情受到影響，但Wi-Fi產業供應鏈則持續受惠於疫情，市場預估聯網產品出貨需求，將至少遞延到2021年第一季；包括Qualcomm、Mediatek、Broadcom和Realtek等晶片廠商，都提出Wi-Fi 6的晶片解決方案。進一步從2021年搭載Wi-Fi 6終端產品趨勢觀察，5G手機的滲透率高達53%，包括Apple、Samsung等，品牌業者5G手機均搭載Wi-Fi 6標準；筆電也有10%，像是Intel第九、十代處理器均搭載Wi-Fi 6。而寬頻CPE和無線路由器在明年的Wi-Fi 6滲透率均達9%，中高階開道器將搭載Wi-Fi 6，先進國家Wi-Fi 6路由器出貨預計將會過半。

### **FWA 成為寬頻最後一哩新選擇**

2020年我國行動寬頻接取產品產值為新台幣186億元，較2019年成長9.23%。2021年隨著5G智慧手機機種增加，以及價格逐漸趨向平價化，電信業者所搭配的5G裝置會以智慧手機為主，5G行動寬頻接取產品將以利基型市場為主，包括無線固網服務、取代偏遠地區光纖網路、智慧聯網應用的數據收集中繼站，以及垂直應用的5G主要終端等，由於這些市場的需求多呈現穩固成長，預估在5G行動寬頻接取產品帶動下，2021年行動寬頻接取產品產值達新台幣195億元，較2020年成長4.84%，5G CPE成為網通業者新產品開發目標，一方面5G FWA獲得部分國家電信商青睞，做為佈局固網最後一哩的補充或替代方案，並淘汰過時的DSL技術；另一方面，Mi-Fi的用戶也將逐步升級成5G產品。

美國政府大力補助農村及偏鄉網路建置，加速5G FWA的市場發展。2020年美國FCC提出偏鄉數位機會基金計畫（Rural Digital Opportunity Fund，簡稱RDOF），首波補助160億美元，協助業者在寬頻網路未完善地區提供上網服務。今年美國RS頻譜標售結束，多家得標業者計畫以FWA服務申請補助，參與廠商包括有線電視業者、網路電信業者及衛星寬頻業者，美國

偏遠地區因光纖佈建不易，加上初期建置與後期維護成本高昂等考量，凸顯 FWA 的優勢與潛力，吸引服務商嘗試以 5G FWA 取代光纖成為最後一哩，可以期待美國將成為 2021 年 5G FWA 最具潛力的市場之一，因此網通業者也已陸續推出 5G FWA 相關產品。

美國電信服務龍頭 AT&T 宣布將停止 DSL 業務，衝刺光纖和無線網路服務，AT&T 主要對手 T-Mobile 也看好 FWA 發展潛力，開始推出 4G FWA 服務，以爭取傳統固網用戶，未來將逐步升級成 5G 網路；而歐洲電信商包括 BT、Vodafone、TIM 等業者，都開始強化光纖網路、5G FWA 或是兩者搭配的網路建置模式，這些佈建都將在 2021 年擴大 5G FWA 的市場。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

公司為網路設備之專業供應商。該產品之上游為網路微處理器、網路晶片交換組、資料保密晶片、電源供應器、印刷電路板等原料，下游為網路設備通路商、區域電信營運商。

## 3. 產品之各種發展趨勢：

### 網通產業前景看法

IDC：今年全球市場不分產業皆受到疫情衝擊產生嚴重影響，在整體經濟從動盪中逐步恢復的過程中，各類市場與商業實踐的新常態逐步成為主流。IDC 預計企業未來五年的 IT 投資決策也因此將重塑優先事項，將重點放在「重返成長」和適應「新常態」的科技投資及營運/商業模式。疫情加速了企業轉型的力道，隨著組織逐步復原，新一波的競爭強度將更甚以往，未來企業須更積極透過數位科技來加強組織發展，加速成長並重構領導能力。

IHS：根據 IHS Markit《5G 經濟》報告更新版，到 2035 年，5G 將創造 13.1 萬億美元的全球經濟產出和 2280 萬個新工作崗位，這其中蘊藏著巨大的機遇。5G 是網通公司有史以來最大的發展機遇，其發展遠遠超出任何手機世代的速度，迄今，有近 60 個國家/地區、130 多家電信商推出 5G 商用服務。

TrendForce：2021 年全球電信營運商致力於覆蓋率及服務拓展，隨著行動通訊資料量增加且支援各項新興業務與場域，預期 5G 網路將承載巨大流量，因此全球電信運營商可望尋求第三方設備供應商合作以推動「通信介面開放與標準化」，以期降低整體行動通訊設備成本，使 5G RAN 基礎架構往「虛擬化、彈性高、開放式、節能」趨勢邁進。為提高頻譜使用效率，3GPP(第三代合作夥伴計劃)提出多種解決方案，2021 年起更多電信運營商透過動態頻譜共享(DSS)可使 4G 和 5G 在同一頻段內部署，並根據用戶需求在 4G 和 5G 間共享頻譜資源。DSS 技術逐漸成為電信運營

商 5G 策略的關鍵要素，其強調最低總擁有成本，並可在當前用於 4G 頻段中啟動 5G，而在短時間內實現全國 5G 覆蓋。

GSA: 公布最新 5G 裝置採用報告，全球已逾 335 款消費與企業用 5G 產品問世。隨著全球 5G 商用，越來越多終端裝置開始內建 5G 通訊，來支援更高速連網服務與多元應用。根據最新數據顯示，去年一共有 108 家設備商發表或推出支援 5G 的裝置或設備，數量高達 559 款，其中有過半數，約 335 款已能夠商用。在這些商用 5G 裝置之中，以手機比例最高，多達 278 款，其次則是室內外 FWA 用戶端 CPE 設備也有到 108 款。連一些企業等級規格的設備也開始加入 5G 支援行列，像是企業路由器、工業閘道器、無線 AP 等，目前已有數十款商用產品可以選用。其它支援 5G 的周邊設備，還包括了無人機、AR/VR 頭戴設備、機器人、攝影機、5G USB 網卡、車載 OBU... 等等。

### (1) 固定無線網路存取(FWA)

部分國家因幅員廣大的偏鄉區域光纖布建不易，吸引電信商嘗試以 5G FWA (Fixed Wireless Access) 作為固網最後一哩的選項，並淘汰過時的數位用戶線路技術 (Digital Subscriber Line, 簡稱 DSL)，資策會 MIC 預估，這將會推升 2021 年 5G CPE (Mi-Fi 與 FWA) 產業出貨達 560 萬台、成長率超過 143%。未來除了傳統 Cable、DSL、FTTx 外，家庭上網更多了 5G 固定無線接入 (FWA) 選項，特別適用於有線網路布建困難，或是建置成本過高的區域。

根據 ITU1 2019 估計，全球僅有 57.8% 的家庭有網路連線

- Fiber + 5G FWA 能大幅增加網路覆蓋至 9 成以上的家庭，涵蓋都市與郊區
- 5G 固定無線網路存取(FWA / CPE)出貨量預估從 2019-2025 將以年複合成長率超過 57% 的成長速度，在 2025 年底達到 2500 萬台以上的出貨量。
- 5G 固定無線網路存取產值預估由 2020 年 7.82 億美元大幅成長到 2026 年的 463.66 億美元，年複合成長率高達 97.47%。

初期幾年 5G 固定無線網路存取市場主要發展在半郊區，陸續郊區才會看到較大的影響。

### (2) Wi-Fi 6 無線通訊技術

Wi-Fi 6 的技術其實和 5G 很像，所以很多人擔心 5G 會不會取代 Wi-Fi，看來是不會而且還會加大 Wi-Fi 的出貨。5G NR 在 mmWave band 能提供極快的傳輸速度，能達到 10Gbps，但訊號穿透率差，強度衰減快，傳

送距離很短，這需要增建更多基地台進行覆蓋，但 Wi-Fi 裝置已部署超過 90 億台，承載了全球大部分資料流量，而新一代 Wi-Fi 6 將提供更高的吞吐量(9.6Gbps)，甚至下一代的 Wi-Fi 7 最高速度可支援到 46.1Gbps，更低的延遲和更優的網路管理，支援未來 5G 時代的 VR/AR、高清影片、企業物聯網等應用，要升級到 Wi-Fi 6;在當前的 Wi-Fi 網路上升級或擴充套件即可，不必像 5G 那樣投入巨資建設網路，這可分擔運營商昂貴的 5G 網路部署壓力。不論是規模性、經濟性還是易部署性，Wi-Fi 皆無法取代。

根據 Reserch&Market 的預測全球 Wi-Fi 市場預計將從 2020 年的 94.37 億美元增長到 2026 年的 252.44 億美元，在預測期間的複合年增長率(CAGR)為 17.8%。市場的主要增長動力包括對健壯的網路連接需求增長，以及在教育、醫療保健、生命科學、零售和電子商務，IT 和電信等各個領域採用 Wi-Fi 解決方案的需求不斷增長。Wi-Fi 硬件部分包括訪問點、控制器、無線熱點網關等，其他部分包括中繼器，Wi-Fi 與其他設備的集成改善了連接性，諸如醫療保健和生命科學之類的一些垂直領域高度依賴無線連接，任何類型的連接丟失都可能會阻礙其日常業務運營。

無線網路技術再進化，隨各國可望開放 6GHz 頻段給無線網路技術使用，帶起 Wi-Fi 6E 新機會，不僅解決無線網路頻譜短缺問題，更可望將無線網路應用拓展至影音、工業及企業等領域，開啟萬物互聯趨勢。IDC 研究預期今年將有超過 3.38 億個支援 Wi-Fi 6E 的裝置進入市場，到了明年，所有的 Wi-Fi 6 裝置將有接近 20% 支援 Wi-Fi 6E。

Wi-Fi 6E 則架構在新一代 Wi-Fi 6 技術上，除可使用 2.4GHz 及 5GHz 頻段，更可支援 6GHz 頻段，目前美國 FCC 等主管機構已通過 6GHz 可做為非授權頻譜（包含 Wi-Fi）使用。6 GHz 的重要性在於它能夠解決現有 Wi-Fi 頻譜短缺的問題，它具備了寬廣的連續頻譜，可容納 14 個額外的 80 MHz 頻道，或是 7 個額外的 160 MHz 頻道；此外，由於 6 GHz 有明確的頻譜，因而不會受到舊有 Wi-Fi 4 或 Wi-Fi 5 裝置的干擾。各國監管機關可望陸續鬆綁 6GHz 頻段使用，帶動 WiFi 6E 無線基地台路由器、智慧手機、企業等級基地台路由器，並拓展新領域應用。

W-iFi 聯盟認為，Wi-Fi 6E 可望透過額外頻譜容量，支援高清視頻傳送、虛擬實境等，需要更快、更大頻寬容量、更低延遲網路傳輸應用。市場也認為，未來也可以看到工業環境大量採用 WiFi 6E，應用在機器分析、遠端維護或虛擬員工訓練。

### (3)軟體定義網路(SDWAN)

大家都知道 4G 尚未回收，5G 又因應趨勢提前佈局，這是所有運營商所面臨的窘境，也是不得不走的方向，如果只是專注在消費市場按照估算

要 15 年才可以打平，所以 5G 對運營商來說消費性只是來減緩 APRU(Average Revenue Per User 每用戶平均收入)的下降，而工業電信、企業數位化轉型才是運營商提升營收及獲利主要的重點來源。SD-WAN 的市場在去年超過十億美金，並且預期 2020-2026 年的複合年均成長率將達 60%，而成長的主要原因是任何組織都希望簡化對網路管理的需求。傳統的路由器和網路架構和雲端及數據中心連接時會面臨頻寬和可靠度的問題，但 SD-WAN 卻可以快速部署。

SD-WAN 其實就是軟體定義網路(SDN)的一種，可讓網路通訊之軟硬體走向開放架構，這種將網路功能虛擬化（意即軟體化）的概念，顛覆過去網路功能必須存在特定硬體設備中的傳統架構，將實體設備的網路功能，以軟體的型態呈現。用軟體及虛擬的技術來創建更快速、更可靠的 WAN 網路，SD-WAN 主要是連接裝置和 WAN 之間。SD-WAN 架構於軟體定義的網路 SDN 的廣域網路介面路由技術，此技術將網路軟體服務與底層硬體分離，並讓透過網際網路和 Multiple-WAN 傳輸的應用程式達到最佳效能。SDN 和 NFV 技術的出現，讓新增網路服務不再依賴固有的硬體，簡化了配置和維護成本，提高了部署速度。隨之，SD-WAN 應運而生。

#### (4)低軌衛星通訊

低軌衛星市場逐漸成長，MIC 預估於 2027 年市場規模將達 247.8 億美元。Euroconsult 分析：未來十年寬頻通訊用衛星需求將增長近五倍，平均每年將發射 1,250 顆衛星。與前十年發射的 260 顆年度衛星相比，這個急速增長的數字確切的證明了衛星寬頻市場和產業正在蓬勃發展，這個變化不只反映在衛星需求量上，而且也反映在衛星主要使用任務和衛星寬頻運營商在政府和用途的現況。

5G 行動通訊時代正式啟航，如何滿足地球各種地形、地區對 5G 通訊需求及維持 5G 良好通訊品質，成為各行各業供應鏈廠商努力研究的新課題。其中，低軌衛星 LEO 的發展備受關注，衛星訊號翻山越海，彌補 5G 電波不足之處，但因受限於地理空間之限制，全球仍有 70% 左右的地區無網路覆蓋。這些地區大多因為地理環境險峻，過於偏遠或是位於海上、高山等因素影響，不僅提高網路基礎設施佈建及維運的困難與成本，同時也因這些區域的人口數量稀少，代表潛在的用戶數和網路流量不甚樂觀，最終使得多數網路業者不願去該區投資。

而衛星通訊依照運行地球軌道的距離從高到低排序，可分為 GEO 高軌道、MEO 中軌道、LEO 低軌道。其中 LEO 因為具備較低延遲性，成本又因許多廠商投入正逐漸走低，其傳輸速率經過測試也優於 4G 通訊，有助於補強 5G 基地台在艱困環境不易建置的痛點。

GEO 衛星運行軌道約在距地面 36,000km，由於衛星運行軌道距離地球較遠，故訊號涵蓋地球範圍較廣。故僅需要 3 顆寬頻衛星在軌道運行，寬頻訊號就能夠覆蓋全地球；而且衛星壽命高達 15 年因而大幅度地降低了衛星建置與維護成本。但缺點是數據通訊的延遲時間較長。

MEO 衛星運行軌道約距地面 8,000km，衛星運行軌道距離地球較近故系統中的衛星數量略多 GEO 系統，每顆衛星對其覆蓋地區的服務時間比 GEO 衛星短，因此，該系統的控制和切換比較簡單，衛星及地球基站成本低，衛星壽命也略低於 GEO。

LEO 衛星運行軌道距地面約 1,000km，衛星的軌道高度低，使得傳輸延遲時間短，路徑損耗小，但需要數千個衛星組成網狀架構才能實現真正的全球覆蓋。因此，LEO 衛星寬頻技術的最短傳輸延遲時間特性，被認為是最有發展潛力的衛星寬頻技術。

但 LEO 系統要求衛星數量多，發射投資高，衛星壽命也相對較短，系統技術複雜；這也是現有低軌衛星運營商積極努力克服中的問題。

以 2019 年結算全球衛星寬頻服務市場規模為 2.265 億美元，MarketWatch 分析推估從 2021 到 2026 年將以複合年成長率為 6.0% 推升整個產業規模；預計到 2026 年底將達到 38.162 億美元。因此，多個衛星寬頻服務新興運營商相繼成立，整個衛星寬頻服務產業鏈的需求已進入爬升的階段。

#### 4. 競爭情形

本公司產品線完整，包括有線/無線寬頻、無線用戶端、電信用戶端、數位家庭、物聯網及 SMB 產品。本公司擁有路由(Routing)及無線 RF 技術，寬頻路由器、xDSL、PON、Cable 路由器及網路整合產品(IAD)、VoIP 路由器，主要競爭對手為中磊、智易、啟碁；無線網路卡/模組主要競爭對手為海華與正文；數位家庭產品之主要競爭對手則為明泰、智易、和碩。展望未來，本公司將持續積極研發符合市場趨勢及潮流之新產品，冀望拉大與競爭對手的距離，締造更好的成績。

### (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 年度截至 3 月 31 日	109 年度
研發費用	57,046	272,019

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術與產品：

104 年 1 月	DTA HD Gen2 機上盒出貨
104 年 2 月	1750Mbps 3x3 802.11ac 雙模高功率小型企業用室內基地台首批出貨
104 年 4 月	Wi-Fi 802.11ac MU-MIMO 4x4/4x4 高功率無線路由器出貨
104 年 4 月	2600Mbps 4x4 802.11ac Wave-2 雙頻雙模高速無線路由器首批出貨
104 年 9 月	Ka-Band 衛星寬頻路由器出貨
105 年 3 月	Docsis3.0 電纜數據機出貨
105 年 10 月	IoT 無線智慧家庭感測套件出貨
105 年 11 月	4K 機上盒出貨
105 年 12 月	全戶 Mesh Wi-Fi 路由器套裝組首批出貨
106 年 2 月	高階電纜機上盒出貨
106 年 4 月	IoT 企業 WSN 開道器出貨
106 年 7 月	家用防毒防火牆無線雙頻路由器出貨
106 年 9 月	第二代高速衛星寬頻無線路由器出貨
108 年 2 月	高速衛星寬頻無線延伸器
108 年 3 月	亞洲客戶 Mesh Wi-Fi 路由器出貨
108 年 4 月	北美客戶 NB-IOT 追蹤器出貨
108 年 5 月	DOCSIS3.1 Wi-Fi6 電纜開道器出貨
108 年 12 月	新一代高階智慧型機上盒首批試驗機出貨
109 年 5 月	北美客戶 Wi-Fi 6 路由器出貨
109 年 6 月	新一代高階智慧型機上盒量產機型出貨
109 年 9 月	5G Wi-Fi 6 開道器樣機出貨
109 年 10 月	北美客戶 5G FWA 試驗機出貨測試

#### (四) 長、短期業務發展計劃：

##### 1. 長期業務發展計劃

###### (1) 產品發展方向：

- a. 基於已深耕的技術能力加速新一代無線寬頻產品開發，如：5G 移動寬頻”8K+5G”智能家用影音設備、衛星通信、軟體定義網路(SDWAN)、無線區域網路(Wi-Fi 6/6E)；並整合各項產品技術，結合布局新市場，進一步創造新的成長動能。
- b. 持續強化與一線國際晶片公司之合作關係，維持新產推出的領先地位；並藉此關係開拓新的業務機會。
- c. 持續強化市場與客戶的無縫接軌並掌握第一手產品應用發展方向，於新技術發展之初暨規劃符合切入市場時間的產品技術藍圖。

###### (2) 行銷策略：

- a. 擴大對美洲、歐洲及亞洲的市場布局以在新起的技術與市場中獲得最佳戰略地位。
- b. 提供客戶前瞻與完整產品規劃方案；鞏固現有客源並積極擴大營收比重。
- c. 擴大新銷售模式以更進一步接近終端客戶奠定利基。
- d. 出口策略結合科技與智慧化，重視消費者體驗、了解當地需求喜好，並針對客製化服務或產品進行設計與製造。

###### (3) 生產策略：

- a. 透過集團製造及供應鏈系統，降低公司成本，進而提升本質競爭力及實質之獲利率。
- b. 加強庫存管理，以期達成庫存最佳化。
- c. 進一步掌握客戶終端需求變化，以創造供應鏈的最大彈性，從而提供客戶最佳運籌帷幄效能。
- d. 加速導入工業互聯網解決方案及持續擴張生產自動化。
- e. 針對貿易戰佈建非中國廠區，以降低外在環境對客戶的衝擊。

###### (4) 營運及財務規劃策略：

- a. 推展國際化理念與厚植企業之經營管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際級之企業目標邁進。
- b. 持續降低費用率以提升獲利。
- c. 妥善運用避險工具降低匯兌風險，避免匯兌損失。



## 2.短期業務發展計劃

### (1)產品發展方向：

- a.公司短期產品發展規劃順應著市場趨勢，將持續在固網寬頻、無線網路模組與路由器等技術上深根外，並重點於4G/5G行動與衛星寬頻、低功耗物聯網、網路功能虛擬化、智能化影音及網路等新產品領域上逐一佈局，提供客戶包含硬體、軟體開發設計生產服務之整體解決方案，成為整合創新的設計服務提供商。
- b.加強與客戶合作，彼此資源互補，以達到儘早將產品導入市場。

### (2)行銷策略：

- a.充分瞭解供應商及客戶市場供需資訊，縮短行銷決策流程以達最佳決策效益。
- b.提供更多樣的產品予既有的客戶，以協助其拓展新市場並迅速擴大彼此的營運規模。
- c.協助客戶優化產品成本結構與技術所面臨的問題，增強市場競爭力並建立更穩固的合作關係。
- d.拓展既有產品銷售管道。

### (3)生產策略：

- a.因應全球綠色環保，實行減碳計劃。
- b.全面提升產品良率及強化人員教育訓練。
- c.加強工廠自動化，提昇生產效率邁向智能化。

### (4)營運及財務規劃策略：

- a.持續推行六個標準差、KPI及TQM制度，提升個人及部門管理績效及品質系統，協助達成企業目標。
- b.配合金管會政策並與國際接軌導入IFRS制度編製財務報告，以提供國內外資本市場更為透明可靠的財務資訊。
- c.評估合適之併購標的，藉此擴張市場及客戶佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前主要以國外 OEM/ODM 客戶為主，因此產品銷售地區大都為外銷。產品銷售地區分佈如下：

年度 銷售區域	109 年度		108 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
美洲	3,692,032	76.37%	4,988,140	87.39%
亞洲	328,015	6.79%	475,370	8.33%
歐洲	752,362	15.56%	181,100	3.17%
其他	61,742	1.28%	63,353	1.11%
合計	4,834,151	100.00%	5,707,963	100.00%

#### 2. 市場占有率

據 IEK 資料顯示 2020 年台灣通訊設備產業產值為新臺幣 8,350 億元，較 2019 年衰退 14.2%，整體而言，網路通訊設備產值衰退成長 2.2%，達新台幣 4,755 億元。台灣 Wi-Fi 聯網設備之整體出貨預估達 1,329 億，年成長 2.9%。估計本公司無線區域網路出貨占台廠出貨比例約 3.63%。

新型冠狀病毒(COVID-19)疫情改變了 2020 年以後的日常生活，無論是一般民眾生活或社經的運作，從以往近距離面對面交流，轉變成遠距零接觸的聯繫；尤其除了因封城隔離促使家中影音娛樂需求更加活絡外，遠距學習與工作所需的影音視訊傳輸量因而激增。而這也使得寬頻網路的重要性更加凸顯，尤其當民眾更習慣於無線化的生活，無線行動寬頻環境的構建愈受重視。

根據 GSA 統計，截至 2020 年 12 月中，全球已有 58 國共 135 家電信商推出 5G 商網，約佔全球電信商數目的 18%。其中有 29 個國家中的 48 家電信商提供 5G FWA 商用服務。期望透過 5G 有如無線光纖般的高速傳輸表現，作為替代有線寬頻最後一哩之技術；甚至作為日後企業內部網路構築需求上，除了 Wi-Fi 6 外，搭配 5G CPE 之架構業受到關注。

整體而言 2020 年全球 5G 用戶已逾 2 億。另根據 GSMA 估計，2025 年全球 5G 用戶將達 18 億戶，全球行動用戶滲透率近 21%。而估計光 2025 年運營商預計將投入 1,757 億美元的資本支出投入於網路中，所以這也會造成 5G 在全世界加速進行的原因。

#### 2. 市場未來的供需狀況與成長性

工研院評估國內外政經情勢於 11 月 4 日發布 2021 年臺灣製造業景氣展望，預測 2021 年製造業產值為 19.68 兆元新臺幣，產值成長率為 4.75%，由 2020 年的產值 18.79 兆元負成長 4.05% 轉為正成長；但新型冠狀病毒(COVID-19)疫情阻礙國際供應鏈運行，改變全球分工模式，受疫情影響，2020 年上半

年大規模封鎖措施導致全球生產、消費、投資及貿易急遽萎縮影響猶存，經濟景氣仍未回復至疫前水準。隨著冬季來臨，肺炎疫情在多國已有再次復燃跡象，將是 2021 年全球經濟最大不確定性因素。根據 IEKCQM 預測，2021 年資訊電子業達 8 兆元，成長率將為 3.55%。

根據 MIC 資料顯示：2020 年全球固網寬頻用戶已突破十一億戶，在各國持續推動寬頻普及建設下，預期 2024 年將達約 11.1 億戶。xDSL 在面對光纖、Cable Modem 及 FWA 等其他寬頻技術競爭，全球 DSL 用戶持續下滑，預期 2023 年將降為 2.3 億戶。而 MSO 在穩定基礎上，穩定擴大寬頻用戶規模，預期 2023 年 Cable Modem 寬頻用戶將達 2.6 億戶。以區域市場而言北美為最大市場 2020 年用戶佔全球 46%，其次是歐洲地區，中南美洲近年用戶成長快速。另光纖已成為固網寬頻市場主流技術，預計 2020 年 FTTx 用戶數將佔全球固網寬頻用戶約 47% 且持續成長，2024 年將達到 5.5 億戶。2020 年全球固網寬頻用戶在疫情之下，預期出貨將達 1.97 億台，較 2019 年微幅下滑。長期而言，在 Work From Home 等趨勢影響下，預期將推升寬頻連網需求，帶動產品出貨，2023 年出貨將超過兩億台。營運商於固網寬頻網路中導入虛擬化技術，其中德國電信已於 2020 年與設備商 ADTRAN 合作，將導入 OLT 設備及 SDN 管理系統。

### 3. 競爭利基

#### (1) 專業代工設計

本公司係屬專業代工設計公司，亦提供標準產品擴大客戶群，降低自行行銷的風險，並可將公司的資源致力於替客戶提供解決方案，將滿足客戶需求定為最終目標，亦相對提昇了公司與其客戶間的信賴度、依存度和黏著度。

#### (2) 提供完整的產品線

公司整合無線及路由技術，提供的完整產品線不僅包括了有線寬頻(PON、Cable、xDSL、Gateway)、無線寬頻產品(5G、LTE、Satellite Gateway Satellite 通訊傳輸轉換模組)、Wi-Fi 無線網路基地台、Small Cell 微小型基地台、遠距離 Wi-Fi 橋接器、無線區域網路系列產品及基礎到高階路由器產品、VoIP 產品、無線模組、SiP、家庭數位影音產品；此外，在數位家庭產品方面，也有機上盒、衛星路由器等產品，並積極拓展物聯網相關產品(M2M 模組、IoT 模組、感測器、閘道器、追蹤器)，以產品線之多元性及完整性來滿足客戶需求。

#### (3) 生產製造與供應鏈優勢

透過與集團合作，並借重其製造及供應鏈系統，能有效降低公司的生產成本，進而增加公司的競爭力及實質之獲利率。

#### **(4)卓越的研發團隊**

本公司的研發團隊不僅學有專精，且均於產業界有多年的經驗，投入通訊新技術的開發不遺餘力，建立起堅強的軟、韌體與硬體的整合開發能力，奠定本公司核心競爭力及以軟體為核心的產品新思維。公司的優良技術研發能力結合了有線與無線寬頻(Fixed/Mobile Broadband)、路由技術(Routing)、無線(RF)、物聯網(IoT)、數位家庭相關網通技術，因此可迅速地將對此產業的了解，加上適當的產品功能後轉換為市場上最先進的解決方案，並提供客戶符合市場需求的產品。

#### **(5)嚴格的品質控制以提供最優質的產品**

本公司係經過 ISO9001、ISO14001、TL9000 及 OHSAS18001 認證的廠商，確實的遵守在設計、製造、知識及技術保證等領域的嚴格要求，以提供客戶最先進、優良及符合環保法規的產品。曾獲頒日本新力綠色伙伴(Green Partner)認證，在品質、研發技術上都受到國際大廠的認定，有助於未來可協助公司取得更多國際大廠之合作機會。

#### **(6)優良的售後服務**

本公司維修產品返回低到 PPM 等級，提供客戶高品質的售後服務，包括後勤支援部門、客服工程部門等，此外還有其他專業人員，提高我們的產品性能，讓客戶達到無擔憂、零煩惱。

### **4.發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策：**

#### **有利因素：**

##### **(1)鴻海集團投資**

自 2005 年 11 月起，鴻海集團投資本公司，成為目前本公司最大股東。本公司除掌握自有無線、有線及核心路由器。由軟、硬體技術與人才之外，未來將持續結合鴻海集團製造與生產、研發及行銷資源，更加擴大市場佔有率與客戶群，公司未來成長可期。

##### **(2)全球經濟復甦與產業趨勢**

根據 IMF 的最新預測，和 2021 年 1 月相比，全球經濟復甦更為強勁，不僅上修 2020 年度的經濟成長率從原先的-3.5%，上調至-3.3%，今年全年的經濟成長也上調 0.5 個百分點，達到 6.0%，明年也往上增加 0.2 個百分點，可望增加到 4.4%。

全球經濟展望之所以改善，最主要因素包括美國總統拜登 (Joe Biden) 提出的 1 兆 9000 億美元經濟紓困方案獲得通過，以及較大型經濟體能取得的新型冠狀病毒疾病 (COVID-19) 疫苗越來越多，使得接種人數預料將躍增。

全球經濟未因疫情而陷入蕭條，政府在其中扮演關鍵角色。全球政府總計祭出約 16 兆美元（約新台幣 456 兆元）財政支援，加上各國央行「注入巨量流動性」，才讓經濟倖免於徹底災難。

根據 IHS Markit《5G 經濟》報告更新版，到 2035 年，5G 將創造 13.1 萬億美元全球經濟產出和 2280 萬個新工作崗位。這其中蘊藏著巨大的機遇。

### **展望 2021 全球產業發展趨勢及預測：**

第一、連接技術依然至關重要，視訊通話將成為通話的首選方式。

第二、辦公場景和家庭環境的融合將持續深化，企業級寬頻和 Wi-Fi 網狀網路將日益擴大需求，娛樂功能於新一代聯網 PC 也將日益普及。

第三、絕大部分上市新車將具備網聯功能，此一趨勢正在變革整個汽車行業，將為汽車製造商、經銷商和用戶帶來變化。

加上根據全球各大研調公司分析全球趨勢，如行動寬頻越來越普及、低軌衛星通訊的崛起、網路功能虛擬將網路資源極大化等等，與本公司發展方向一致，將持續以建立軟硬體整合之核心能力的策略架構，擬定持續成長的公司策略。

### **不利因素及因應對策：**

#### **(1) 疫情仍極高不確定性**

整體而言，全球經濟展望仍籠罩「極高不確定性」陰影，因經濟活動仍與疫情有緊密關連。諸多不確定仍視疫情發展而定，而疫苗施打進度不均及出現新變種病毒，正在左右疫情發展和阻礙經濟成長前景，尤其在歐洲和拉丁美洲。

#### **因應對策：**

因應疫情持續將防疫常態化，檢視為各廠區的標準作業流程及防疫習慣，透過內部稽核及集團定期稽核，保障廠區正常運作。和客戶間的互動也以數位化、視訊化完成工廠稽核。並藉此已拿下新客戶及新產品的訂單。

#### **(2) 人力、油價等生產成本提高，產品毛利率下降**

近一年全球物料及人力成本不斷升高且主晶片及半導體等零部件短缺，對於 OEM/ODM 廠的營收及獲利有更大的壓縮，另外隨著用戶端寬頻網路接取設備產品技術的成熟，競爭者技術障礙降低，市場同質性產品日益增加，造成產品價格及毛利壓縮，影響獲利成長。

#### **因應對策：**

透過與集團在供應鏈與生產平台的合作，能降低半導體等零部件短缺及提

昇生產製造效率，降低生產成本；投入技術整合性與複雜度較高之產品研發與製造，期以更高附加價值的產品擺脫市場的競爭。

## (二) 主要產品的重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途：

產品類別	用途
寬頻通訊產品	係具選擇路徑功能，用於連接區域網路(LAN)及廣域網路(WAN)之中介之有線及無線網際網路設備。
無線區域網路產品	產品區分為 (1)M.2 PCIe 網路卡及 Wi-Fi 模組，主要使用於 Notebook 等智慧行動裝置，為網路連線之應用。 (2)無線網路 AP 與路由器，應用於用戶上網和無線覆蓋，通過無線路由器使得子網內的各種連線終端設備可以方便的交換數據。 (3)網狀 AP，應用於用戶上網與無線覆蓋，無中斷連接影音應用體驗。
機上盒產品	主要產品為 IP、Cable、OTT 及多功能混合型機上盒，主要使用於數位家庭影音多媒體之應用。
物聯網產品	主要產品為 WSN (Wireless Sensor Network)物聯網閘道器、IoT/M2M/NB-IOT 模組、感測器與智慧路由器，提供各種通訊協定與標準的互通性，實現物聯網相關應用。

## 2. 產製過程：

步驟	生產流程	流程說明
1	研發設計	1.根據市場及客戶之需求決定其計劃 2.根據研發人員設計之電路圖產出 PCBA 3.依照客戶需求之機構圖設計模具 4.設計完成驗證後導入量產
2	Kitting	依照產品工單料表，通過 All parts/SAP/SFC 系統備料
3	SMT	1.將所有可用 SMD 設備生產之電子零件依照 BOM 通過貼裝設備及技術自動貼裝于 PCB 表面。 2.貼裝完成的 PCBA，通過 Reflow 製程，形成有效可靠的電氣連接。
4	DIP	1.將所有需人工/自動插件之電子零組件插入 PCBA 2.插件完成的 PCBA，通過 Wave 製程，形成有效可靠的電氣連接。
5	初測	1.初步判斷前段製程良率，為後端良率篩選合格產品 2.找出冷焊、空焊、短路之 PCBA 產品基本功能檢測與保證(如是否能正常開機、版本是否正確等)
6	RF 調測	對其射頻無線產品進行頻率、輸出功率等進行校準和檢測，確保產品之射頻信號、頻率及輸出功率符合法規要求，以滿足客戶所需
7	組裝	依照機構設計之 SOP 將 PCBA 與天線、機構等料件組裝成成品。
8	Buru-in	在一個特定的通電工作周期內(通常 48~168 小時)和極端環境中(負載、高溫等)加速測電子產品元件老化測試，以檢測產品是否有潛在的故障發生
9	終測	測試 PCBA 經過高溫燒機及與 Case 結合後，進行產品最終功能、信息檢測以及客制化整機測試。
10	包裝	依照產品本身的功能及特性，加入所需之包裝附件。
11	出貨	成品銷售

### (三) 主要原料之供應狀況

主要材料名稱	主要來源	供應情形	價格趨勢
積體電路、記憶體	進口，國內	訂單採購	依市場供需狀況決定
PCB	進口，國內	訂單採購	依市場供需狀況決定
電晶體、二極體	進口，國內	訂單採購	依市場供需狀況決定
各種電容器、電阻	進口，國內	訂單採購	依市場供需狀況決定
變壓器、電感、連接器	進口，國內	訂單採購	依市場供需狀況決定

本公司產品之關鍵性零組件的採購方式透過代理商或與原廠直接洽談，所有原物料皆經零件承認及合格供應商評鑑流程，以確保品質穩定，各項原物料的供應亦保持兩家以上之供應商，分散多家供應商採購以防有斷料之虞，並保持議價之彈性。至目前為止，本公司與各供應商皆能保持良好的的互動，原物料供應狀況無異常。

(四) 最近二年度曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	108 年			109 年			110 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	B	643,452	14.72	B	383,242	9.63	B	93,563	10.77	無
2	其他	3,729,119	85.28	其他	3,596,194	90.37	其他	774,876	89.23	
合計	進貨淨額	4,372,571	100.00	進貨淨額	3,979,436	100.00	進貨淨額	868,439	100.00	

主要進貨對象變化情形分析：109 年進貨對象無重大變化。

2. 最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	108 年			109 年			110 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	乙	3,292,110	57.68	乙	1,518,510	31.41	乙	418,511	39.74	無
2	Belkin	859,817	15.06	Belkin	1,577,001	32.62	Belkin	232,748	22.10	註 1
3	丁	674,699	11.82	丁	508,878	10.53	丁	85,876	8.15	無
4				Cloud	698,039	14.44	Cloud	228,093	21.66	註 2
5	其他	881,337	15.44	其他	531,723	11.00	其他	87,982	8.35	無
合計	銷貨淨額	5,707,963	100.00	銷貨淨額	4,834,151	100.00	銷貨淨額	1,053,210	100.00	

註 1：該客戶於 107 年 9 月成為關係人。

註 2：該客戶為鴻海關係企業。

銷貨對象變化情形分析：109 年佔全年銷貨淨額 10% 以上新增關係人 Cloud。



(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
通訊產品		7,200	7,200	4,175,799	8,554	8,554	4,976,338
合計		7,200	7,200	4,175,799	8,554	8,554	4,976,338

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
通訊產品		-	-	7,200	4,631,172	-	-	8,554	5,417,897
其他		-	-		202,979	-	-		290,066
合計		-	-	7,200	4,834,151	-	-	8,554	5,707,963

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		110.04.30	109 年度	108 年度
員工人數	間接人員	165	174	188
	直接人員	0	0	0
	合計	165	174	188
平均年歲		41.4	40.0	40.6
平均服務年資		8.5	8.0	8.1
學歷分布	博士	無	無	無
	碩士	69 人(41.82%)	71 人(40.80%)	82 人(43.62%)
	大專	94 人(56.97%)	101 人(58.05%)	106 人(56.38%)
	高中	2 人(1.21%)	2 人(1.15%)	無
	高中以下	無	無	無

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度因污染環境所受損失：無此情形。

(二) 因應對策：不適用。

## 五、勞資關係

### (一) 本公司現行重要員工福利及勞資協議實施情形

#### 1. 員工保險方面之執行：

本公司除為員工投保勞保、健保外，尚為員工規劃員工團體保險如：壽險，意外險及住院醫療。

#### 2. 員工健康與安全方面之促進：

- A、員工健康檢查：本公司正式員工每年均享有公司付費之員工健康檢查，公司注重員工之健康管理，對於健康檢查異常之同仁，主動協助其進一步檢查及治療，以確保同仁身、心、靈的健康。公司並於公司內部網站不定期做健康新知或提醒之分享，督促每一位同仁健康的飲食、規律的運動及良好的生活作息。
- B、視障按摩師：本公司聘請視障按摩師到公司為員工做按摩，不僅提供工作機會給視障人士，並得以抒解員工工作壓力，促進其身體健康。
- C、執行各種健康促進方案：本公司不定期辦理員工健康減重比賽，藉由相互加油及鼓勵讓員工於良性競爭的環境下健康減重；本公司於公司網站不定期宣導戒菸及不抽二手菸活動，鼓勵員工早日脫離癮君子行列；本公司建置員工健身房並配置各種新穎及實用之健身設施，讓員工工作之餘，就近於公司內運動健身；本公司不定期於公司網站做各種營養學知識宣導，建立員工藥補不如食補，建立健康的飲食方式。
- D、於公司各處設有「自動體外心臟除顫器/AED」：醫學研究證實當突發性心律不整造成心跳停止，若能就近於1分鐘內予以電擊，急救成功率可達90%以上，故本公司於公司各處設有「自動體外心臟除顫器/AED」，創造員工安全無虞及風險預防之健康工作環境。
- E、行車安全之宣導：本公司不定期舉辦各種工安宣導、廠區安全宣導及行車安全宣導，相當注意員工之人身安全。
- F、消防及防災之宣導：本公司為強化員工之消防及防災意識，不定期於公司網站做宣導，並建立員工地震、火災等天災發生時之正確逃生方式。

#### 3. 員工旅遊方面

本公司職工福利委員會每年舉辦國內外員工旅遊及補助員工旅遊支出，鼓勵員工工作之餘，多多至戶外走走，有益身心！

#### 4. 社團方面

本公司職工福利委員會提供各種社團補助款項，鼓勵員工多元發展工作外的社團活動，公司辦理過瑜珈社、熱舞社、自行車社、園藝社等，讓員工悠遊於各種社團中，享受工作之餘的各種課程樂趣。

#### 5. 休假制度

本公司依勞基法規定給予休假，未休之特休假給予未休假代金。

## 6.退休制度

本公司業於89年12月1日經科學工業園區管理局(89)園勞字第027487號函核准設立勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，並專戶儲存於銀行帳戶中，作為未來支付職工退休金準備之用，相關退休金提撥方式皆遵循法令制度規範作業。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用勞動基準法有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	110.01.01~ 110.03.31 (經會計師核閱)	最近五年度				
			109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
流動資產		4,969,835	5,184,047	4,965,183	5,377,832	5,531,685	6,123,015
不動產、廠房及設備 (註 1)		702,644	716,167	732,237	720,626	776,916	820,607
無形資產		15,264	15,363	17,310	17,653	15,785	17,241
其他資產		2,058,923	2,108,766	2,256,238	1,620,531	1,656,783	1,644,741
資產總額		7,746,666	8,024,343	7,970,968	7,736,642	7,981,169	8,605,604
流動負債	分配前	1,763,019	2,014,135	1,814,934	2,039,198	2,327,293	2,772,355
	分配後	-	2,063,426(註 2)	1,864,225	2,170,640	2,442,356	3,035,431
非流動負債		595,034	616,446	700,423	121,135	94,814	109,384
負債總額	分配前	2,358,053	2,630,581	2,515,357	2,160,333	2,422,107	2,881,739
	分配後	-	2,679,872(註 2)	2,564,648	2,291,775	2,537,170	3,144,815
歸屬於母公司業主之 權益		5,388,613	5,393,762	5,455,611	5,576,309	5,559,062	5,723,865
股本		3,286,054	3,286,054	3,286,054	3,286,054	3,287,514	3,288,454
資本公積		578,018	578,131	578,131	578,131	576,671	547,812
保留盈餘	分配前	1,715,473	1,717,468	1,717,928	1,780,131	1,698,496	1,824,871
	分配後	-	1,668,177(註 2)	1,668,637	1,648,689	1,583,433	1,561,795
其他權益		(190,932)	(187,891)	(126,502)	(68,007)	(3,619)	62,728
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,388,613	5,393,762	5,455,611	5,576,309	5,559,062	5,723,865
	分配後	-	5,344,471(註 2)	5,406,320	5,444,867	5,443,999	5,460,789

註 1：本公司各年度均未辦理資產重估。

註 2：民國 109 年之分派情形，係依據民國 110 年 5 月 12 日董事會決議，待提 110 年股東會報告。

註 3：108 年度分配後盈餘為當年度分配前盈餘扣除 109 年度股東常會決議之盈餘分配案，現金股利 49,291 仟元。

註 4：109 年度分配後盈餘為當年度分配前盈餘扣除 110 年董事會決議之盈餘分配案，現金股利 49,291 仟元。

## 2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度				
		109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
流動資產		4,012,467	3,788,180	4,498,301	4,761,636	5,307,366
不動產、廠房及設備(註 1)		631,018	661,956	684,903	712,566	717,151
無形資產		126	1,352	1,406	2,464	-
其他資產		2,740,376	2,988,430	2,538,177	2,474,919	2,443,489
資產總額		7,383,987	7,439,918	7,722,787	7,951,585	8,468,006
流動負債	分配前	1,674,114	1,619,105	2,036,786	2,309,086	2,650,755
	分配後	1,723,405(註 2)	1,668,396	2,168,228	2,424,149	2,913,831
非流動負債		316,111	365,202	109,692	83,437	93,386
負債總額	分配前	1,990,225	1,984,307	2,146,478	2,392,523	2,744,141
	分配後	2,039,516(註 2)	2,033,598	2,277,920	2,507,586	3,007,217
歸屬於母公司業主之權益		5,393,762	5,455,611	5,576,309	5,559,062	5,723,865
股本		3,286,054	3,286,054	3,286,054	3,287,514	3,288,454
資本公積		578,131	578,131	578,131	576,671	547,812
保留盈餘	分配前	1,717,468	1,717,928	1,780,131	1,698,496	1,824,871
	分配後	1,668,177(註 2)	1,668,637	1,648,689	1,583,433	1,561,795
其他權益		(187,891)	(126,502)	(68,007)	(3,619)	62,728
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,393,762	5,455,611	5,576,309	5,559,062	5,723,865
	分配後	5,344,471(註 2)	5,406,320	5,444,867	5,443,999	5,460,789

註 1：各年度均未辦理資產重估。

註 2：民國 109 年之分派情形，係依據民國 110 年 5 月 12 日董事會決議，待提 110 年股東會報告。

註 3：108 年度分配後盈餘為當年度分配前盈餘扣除 109 年度股東常會決議之盈餘分配案，現金股利 49,291 仟元。

註 4：109 年度分配後盈餘為當年度分配前盈餘扣除 110 年董事會決議之盈餘分配案，現金股利 49,291 仟元。

### 3. 合併簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110.01.01~ 110.03.31 (經會計師核閱)	最近五年度				
		109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
營業收入	1,053,210	4,834,151	5,707,963	8,598,958	9,237,858	10,227,632
營業毛利	80,651	371,735	465,203	550,070	658,735	831,963
營業損益	(1,318)	(25,482)	34,156	80,440	89,839	211,000
營業外收入及支出	(12,011)	44,306	31,163	140,905	84,657	196,270
稅前淨利	(13,329)	18,824	65,319	221,345	174,496	407,270
繼續營業單位本期淨利	(16,308)	23,575	51,352	166,600	141,618	333,939
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(16,308)	23,575	51,352	166,600	141,618	333,939
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	11,272	(36,133)	(40,608)	(60,672)	(79,718)	(67,095)
本期綜合損益總額	(5,036)	(12,558)	10,744	105,928	61,900	266,844
淨利歸屬於母公司業主	(16,308)	23,575	51,352	166,600	141,618	333,939
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	(5,036)	(12,558)	10,744	105,928	61,900	266,844
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.05)	0.07	0.16	0.51	0.43	1.02

### 4. 個體簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度				
	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
營業收入	4,820,615	5,699,629	8,578,275	9,228,429	10,221,622
營業毛利	468,935	453,459	388,909	513,874	805,038
營業損益	138,839	97,323	23,570	84,386	265,661
營業外收入及支出	(124,471)	(30,822)	182,755	80,532	120,278
稅前淨利	14,368	66,501	206,325	164,918	385,939
繼續營業單 位本期淨利	23,575	51,352	166,600	141,618	333,939
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	23,575	51,352	166,600	141,618	333,939
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	(36,133)	(40,608)	(60,672)	(79,718)	(67,095)
本期綜合損益總額	(12,558)	10,744	105,928	61,900	266,844
每股盈餘	0.07	0.16	0.51	0.43	1.02

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計姓名	查核意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、吳漢期	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、吳漢期	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、馮敏娟	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、馮敏娟	無保留意見

最近五年度更換會計師原因之說明：

因資誠聯合會計師事務所內部會計師作業輪替，故更換簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年 度	110.01.01~ 110.03.31 (經會計師核閱)	最近五年財務分析				
				109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
財務結構%	負債占資產比率		30.44	32.78	31.56	27.92	30.35	33.49
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		851.59	839.22	840.72	790.62	727.73	710.85
償債能力%	流動比率		281.89	257.38	273.57	263.72	237.69	220.86
	速動比率		250.49	231.60	238.16	214.21	193.84	179.64
	利息保障倍數		-	1.76	5.28	463.10	221.60	351.79
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.47	3.43	2.81	3.18	3.56	6.30
	平均收現日數		105	106	130	115	103	58
	存貨週轉率(次)		7.25	7.68	6.35	7.99	8.05	7.55
	應付款項週轉率(次)		4.36	4.91	4.72	5.42	4.86	5.41
	平均銷貨日數		50	48	57	46	45	48
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		5.94	6.68	7.86	11.48	11.57	11.70
	總資產週轉率(次)		0.53	0.60	0.73	1.09	1.11	1.18
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.15)	0.54	0.81	2.12	1.72	3.88
	權益報酬率(%)		(0.30)	0.43	0.93	2.99	2.51	5.82
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		(0.41)	0.57	1.99	6.74	5.31	12.38
	純益率(%)		(1.55)	0.49	0.9	1.94	1.53	3.27
	每股盈餘(元)		(0.05)	0.07	0.16	0.51	0.43	1.02
現金流量	現金流量比率(%)		13.37	17.43	63.99	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)		96.09	-	61.53	34.98	90.05	50.54
	現金再投資比率(%)		4.30	4.18	19.17	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度		-	-	4.32	2.07	2.06	1.51
	財務槓桿度		-	-	1.81	1.01	1.01	1.01

本公司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% 則無分析之)

1. 利息保障倍數下降:主係本期稅後利益減少，且利息支出增加所致。
2. 應收款項週轉率上升:主係平均應收款項較上期減少所致。
3. 存貨週轉率上升:主係平均存貨較上期減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降:主係本期營收減少所致。
5. 獲利能力下降:主係本期營業利益，稅前淨利及本期淨利減少所致。
6. 現金流量下降:主係本期營業活動現金流量減少及流動負債增加所致。
7. 槓桿度下降:主要係本期營業利益為負數。



## (二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年財務分析				
		109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
財務結構%	負債占資產比率	26.95	26.67	27.79	30.09	32.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	904.87	879.34	830.19	791.86	811.16
償債能力%	流動比率	239.68	233.97	220.85	207.51	200.22
	速動比率	238.00	228.09	171.34	163.77	157.41
	利息保障倍數	2.48	15.69	431.74	209.49	333.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.44	2.82	3.17	3.54	6.29
	平均收現日數	106	129	115	103	58
	存貨週轉率(次)	70.58	9.55	8.17	8.20	7.57
	應付款項週轉率(次)	5.70	4.94	5.53	4.96	5.44
	平均銷貨日數	5	38	45	45	48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.46	8.46	12.28	12.91	14.05
	總資產週轉率(次)	0.65	0.75	1.09	1.12	1.21
獲利能力	資產報酬率(%)	0.42	0.73	2.13	1.73	3.95
	權益報酬率(%)	0.43	0.93	2.99	2.51	5.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.44	2.02	6.28	5.02	11.74
	純益率(%)	0.49	0.90	1.94	1.53	3.27
	每股盈餘(元)	0.07	0.16	0.51	0.43	1.02
現金流量	現金流量比率(%)	21.85	81.70	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	-	62.13	13.00	88.67	42.44
	現金再投資比率(%)	3.99	21.80	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	3.47	2.15	2.92	1.55	1.15
	財務槓桿度	1.08	1.05	1.02	1.01	1.00

本公司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% 則無分析之)。

- 1.利息保障倍數下降:主係本期稅後利益減少,且利息支出增加所致。
- 2.應收款項週轉率上升:主係平均應收款項較上期減少所致。
- 3.存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降:主係平均存貨較上期大幅減少所致。
- 4.獲利能力下降:主係本期稅前淨利及本期淨利減少所致。
- 5.現金流量下降:主係本期營業活動現金流量減少所致。
- 6.營運槓桿度上升:主係本期營業利益較上期增加所致。

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。（註4）

#### 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）。（註5）

#### 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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報第 88 頁~第 89 頁。
- 四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 90 頁~第 151 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 152 頁~第 223 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：本公司及其關係企業無此情形。

## 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

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,184,047	4,965,183	218,864	4.41
不動產、廠房及設備		716,167	732,237	(16,070)	(2.19)
無形資產		15,363	17,310	(1,947)	(11.25)
其他資產		2,108,766	2,256,238	(147,472)	(6.54)
資產總額		8,024,343	7,970,968	53,375	0.67
流動負債		2,014,135	1,814,934	199,201	10.98
非流動負債		616,446	700,423	(83,977)	(11.99)
負債總額		2,630,581	2,515,357	115,224	4.58
股本		3,286,054	3,286,054	-	-
資本公積		578,131	578,131	-	-
保留盈餘		1,717,468	1,717,928	(460)	(0.03)
其他權益		(187,891)	(126,502)	(61,389)	(48.53)
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		5,393,762	5,455,611	(61,849)	(1.13)
前後變動達百分之二十以上且差異金額達1千萬以上，分析主要原因及其影響及未來因應計劃，說明如下：					
其他權益：主係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增加所致。					

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年度	108年度	差異	
				金額	%
營業收入		4,834,151	5,707,963	(873,812)	(15.31)
營業成本		4,462,416	5,242,760	(780,344)	(14.88)
營業毛利		371,735	465,203	(93,468)	(20.09)
營業費用		397,217	431,047	(33,830)	(7.85)
營業利益		(25,482)	34,156	(59,638)	(174.60)
營業外收入及支出		44,306	31,163	13,143	42.18
稅前淨利		18,824	65,319	(46,495)	(71.18)
所得稅費用		(4,751)	13,967	(18,718)	(134.02)
本期淨利		23,575	51,352	(27,777)	(54.09)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(36,133)	(40,608)	4,475	11.02
本期綜合損益總額		(12,558)	10,744	(23,302)	(216.88)
歸屬於母公司業主之淨利		23,575	51,352	(27,777)	(54.09)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		(12,558)	10,744	(23,302)	(216.88)

增減變動達 20%且差異金額達 1 千萬以上分析說明:

- 1.營業收入、營業成本、營業利益、稅前淨利及本期淨利減少:主係因疫情影響造成客戶需求減少及新舊機種交接，造成營收、成本及相關利益減少。
- 2.營業外收入及支出增加:主係匯兌損失減少及補助收入增加所致。
- 3.所得稅費用減少:主係以前年度所得稅高估迴轉所致。
- 4.本期綜合損益總額減少:主係本期稅後淨利減少所致。

### 三、現金流量

#### (一)本年度現金流量

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	匯率影響數	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,509,214	351,164	21,856	1,788	1,884,022	無	

#### (二)本年度現金流量變動情形分析

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度	108年度	差異	
			金額	說明
營業活動	351,164	1,161,364	(810,200)	主係本期應收帳款較上期減少所致。
投資活動	(106,451)	(1,222,873)	1,116,422	主係按攤銷後成本衡量之金融資產處分所致。
籌資活動	128,307	(32,198)	160,505	主係短期借款增加及發放現金股利減少所致。
匯率影響數	1,788	(58,649)	60,437	主係匯率變動影響所致。
淨現金流量	374,808	(152,356)	527,164	

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,884,022	61,000	(29,300)	1,915,722	無	

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

## 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

- (一)轉投資政策：本公司主要係策略性投資與本公司業務相關延伸之事業體，以提高製造生產之效率。
- (二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本公司轉投資公司 109 年度尚無重大虧損情形。
- (三)未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項之分析評估

- (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
  - 1.利率變動之影響：由於利息收入及利息支出佔本公司營業額比率甚低(小於 1%)，因此雖近幾年利率走低致利息收入減少但對本公司損益之影響甚微。未來本公司除將資金投入業務擴張所需之支出及保留足夠之營運週轉金外，多餘之台幣資金仍將以較保守之投資標的如定存及債券型基金為主要之理財工具。
  - 2.匯率變動：本公司因應匯率變動所產生之影響，係依當時匯率走勢決定適當之避險比例。並選擇性質單純之避險工具從事避險如承作遠期外匯合約或選擇權交易等主要以避險為主，以適當降低匯率所產生之損失，並對損益之影響最小化。
  - 3.通貨膨脹情形：由於本公司對客戶之報價係依市場情況適當調整，因此對於物價之波動可確實掌握，故通貨膨脹對本公司之影響不大。
- (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
  - 1.高風險投資：無。
  - 2.高槓桿投資：無。
  - 3.資金貸與他人：無。
  - 4.背書保證：僅從事關稅保函。
  - 5.衍生性商品交易：目前本公司及關係企業從事衍生性商品交易亦僅作外幣債權之相關匯率避險業務。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
  - 1.本公司最近年度預計研發下列計畫：
    - (1)DOCSIS 3.1 電纜數據機產品
    - (2)802.11/ax 無線網卡系列產品
    - (3)長距離無線通訊橋接器
    - (4)雲端服務
    - (5)App 應用
    - (6)WIFI 無線 Mesh Router
    - (7) SDWAN vCPE
    - (8) IoT 模組及物聯網應用
    - (9)5G FWA Router
    - (10)Smart AI STB
  - 2.預計投入之研發費用：

本公司預計再投入之研發費用預計占營收比率的 4 %。

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務未造成重大影響，而本公司對於營業處所所在地之政府政策及法律皆持續追蹤並注意政府政策或立法的方向，各部門皆有專責的同仁負責並隨時向主管回報新政策或新法規對公司營運的影響。另本公司也會配合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相一致，確保公司運作順暢。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：請詳伍營運概況：一、二之說明。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：這部份本公司有專人負責規劃並因應之，確定能將企業經營之不確定性風險降至最低。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1.進貨：本公司進貨 10% 以上之供應商主要係因客戶指定之供應商，而該供應商皆屬國際大廠，供貨穩定無疑，因此本公司進貨並無重大風險。

2.銷貨：未來建漢在客戶面的爭取是以全球佈局為考量，除了北美的客戶之外，歐洲區、亞洲區及中國大陸等地，目前已陸續出貨中，未來出貨成長可期。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：本公司無此情形。

(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：本公司無此情形。

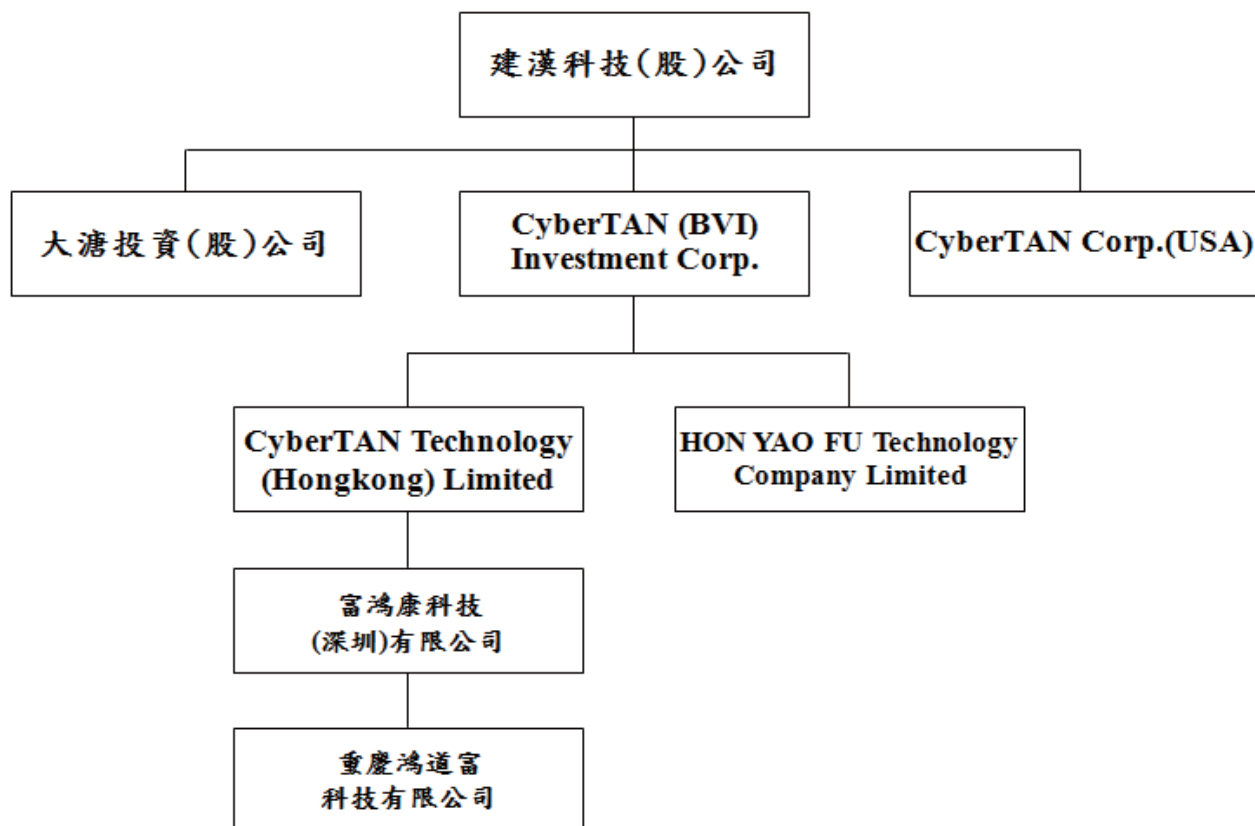
(十三)其他重要風險：無此情形。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(均為 100%轉投資公司)



(二)各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

110年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 單位：仟元	主要營業或 生產項目
CyberTAN Corp.(USA)	89.06	20 Maxwell Irvine, California 92618	USD 600	有線及無線通訊設備銷售
大澹投資(股)公司	93.03	台北市羅斯福路5段101號7樓	NTD 100,000	一般投資業
CyberTAN (BVI) Investment Corp.	98.01	P.O.Box850Offshore Incorporations Centre,The Valley,Anguilla,British West Indies,	USD 22,044	一般投資業
CyberTAN Technology (Hongkong) Limited	97.08	Suites 2205-6,Island Place Tower.510 King's Road,North Point,HK.	USD 6,344	一般投資業
富鴻康科技(深圳)有限公司(註)	98.03 (取得)	深圳市寶安區龍華街道油松 第十工業區東環二路二號	CNY 34,971	開發生產經營 高端路由器等
重慶鴻道富 科技有限公司	100.05	重慶市沙坪壩區東區一路1號	CNY 53,500	開發生產經營 高端路由器等
HON YAO FU TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	108.01	Dai Dong – Hoan Son Industrial Zone, Dai Dong Commune, Tien Du Town, Bac Ninh province, Vietnam	VND 207,000,000	開發生產經營 高端路由器等

註:本公司於98年間溢價取得該公司



(三)推定有控制與從屬公司關係者相關資料:無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：本公司及整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「網路設備製造服務」為主。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷以及服務的互相支援，創造最大的綜效，進而使得本公司能夠一直不斷為遍佈全球之客戶提供最佳的服務，提高在市場上的領導地位。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：仟元；110年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份或投資金額	
			投資金額	持股比率
CyberTAN Corp. (USA)	總經理 Secretary CFO	總經理:建漢科技(股)公司 代表人-張楚望 Secretary:建漢科技(股)公司 代表人-王增智 CFO: 建漢科技(股)公司 代表人-吳欣容	0	0%
大澹投資(股)公司	董事長及 董事 監察人	董事長:建漢科技(股)公司 代表人-陳澤燦 董 事:建漢科技(股)公司 代表人-黃國棟、吳忠和 監察人: 建漢科技(股)公司 代表人-王增智	0	0%
CyberTAN (BVI) Investment Corp.	董事長	建漢科技(股)公司代表人-吳忠和	0	0%
CyberTAN Technology (Hongkong) Limited	董事長	CyberTAN (BVI) Investment Corp. 代表人-吳忠和	0	0%
富鴻康科技(深圳)有 限公司	董事長 董事 監察人	董事長: CyberTAN Technology (HK) Limited 代表人-吳忠和 董事: CyberTAN Technology (HK) Limited 代表人-王博平、甘植揚 監察人: CyberTAN Technology (HK) Limited 代表人-王增智	0	0%
重慶鴻道富科技有限 公司	董事長 董事 監察人	董事長:富鴻康科技(深圳)有限公司 代表人-吳忠和 董 事:富鴻康科技(深圳)有限公司 代表人-王博平、甘植揚 監察人: 富鴻康科技(深圳)有限公司 代表人-王增智	0	0%
HON YAO FU TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	董事長	CyberTAN (BVI) Investment Corp. 代表人-吳忠和	0	0%

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元(除每股盈餘外)；109年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
CyberTAN Corp.(USA)	18,165	53,809	11,516	42,293	115,597	-1,471	2,714	-
大塘投資(股)公司	100,000	205,050	6,999	198,051	28,844	27,718	18,564	1.86
CyberTAN Technology (Hongkong) Limited	211,072	553,649	-	553,649	-	-	-151,019	-
CyberTAN (BVI) Investment Corp.	704,190	786,354	7,548	778,806	-	-697	-160,254	-
富鴻康科技(深圳)有限公司	168,188	540,017	1,605	538,412	-	-32	-151,019	-
重慶鴻道富科技有限公司	257,298	1,087,969	878,140	209,829	1,861,555	-156,780	-154,642	-
HON YAO FU TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	277,119	429,015	224,240	204,775	1,993,977	-15,976	-8,538	-

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第90頁~151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：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

建漢科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：110年3月25日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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 110 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事 7 人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建漢科技股份有限公司

董事長：陳澤燦



簽章

總經理：吳忠和



簽章

## 審計委員會審查報告書

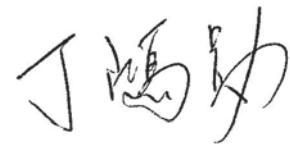
董事會造具本公司民國一百零九年度財務報表（包括個體及合併報表）業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師及吳漢期會計師查核完竣，並出具查核報告，經本委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建漢科技股份有限公司

110 年股東常會

審計委員會召集人：丁鴻勛



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零九年度營業報告書及盈餘分配議案，經本委員會審查完竣，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

此致

建漢科技股份有限公司

110 年股東常會

審計委員會召集人：丁鴻勛



中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 1 2 日

建漢科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

建漢科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「建漢集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建漢集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與建漢集團保持超然獨立，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，對建漢集團民國 109 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。

建漢集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 備抵存貨評價損失之評估

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)。民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 569,450 仟元及新台幣 50,068 仟元。

建漢集團經營通信產品之製造及銷售，由於通訊產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。建漢集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。前述備抵存貨評價損失主要來自以成本與淨變現價值孰低者衡量之存貨及辨認過時或毀損存貨項目，由於建漢集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對建漢集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得建漢集團存貨備抵評價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，驗證用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與資訊，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得之相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，確認存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

### 應收帳款減損評估

#### 事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；應收帳款減損評估之會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(四)。民國 109 年 12 月 31 日應收帳款(含關係人)及其備抵損失餘額分別為新台幣 1,346,784 仟元及新台幣 8,882 仟元。

建漢集團定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，另依據過去帳齡資料表計算推滾損失率並考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，據以估計應提列之備抵損失金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵損失提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師認為建漢集團對應收帳款所作之減損損失評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並評估應收帳款備抵損失之提列政策及程序其合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入建漢集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其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，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 449,931 仟元及新台幣 506,143 仟元，各占合併資產總額之 6%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 0 仟元，各占合併營業收入淨額之 0%。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

建漢科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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建漢集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建漢集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建漢集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建漢集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建漢集團不再具有繼續經營之能力。


5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建漢集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅 

會計師

馮敏娟 



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



建漢科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,884,022	24	\$ 1,509,214	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)					
	動			1,403,222	18	1,269,500	16
1170	應收帳款淨額	六(四)		697,221	9	1,279,627	16
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		640,681	8	204,297	3
1200	其他應收款	七		32,541	-	15,496	-
1220	本期所得稅資產			255	-	37,319	-
130X	存貨	六(五)		519,382	6	642,799	8
1470	其他流動資產			6,723	-	6,931	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>5,184,047</u>	<u>65</u>	<u>4,965,183</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產—非流動			38,311	-	72,462	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八					
	流動			21,073	-	21,498	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,219,126	15	1,282,553	15
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		716,167	9	732,237	9
1755	使用權資產	六(八)及七		577,785	7	629,408	8
1780	無形資產			15,363	-	17,310	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		47,198	1	49,972	1
1900	其他非流動資產			205,273	3	200,345	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,840,296</u>	<u>35</u>	<u>3,005,785</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,024,343</u>	<u>100</u>	\$ <u>7,970,968</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建漢科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	688,413	9	\$	392,578	5		
2130	合約負債—流動	六(十七)		53,483	1		38,481	1		
2170	應付帳款			827,598	10		794,970	10		
2180	應付帳款—關係人	七		66,428	1		130,201	2		
2200	其他應付款			161,145	2		196,617	2		
2220	其他應付款項—關係人	七		22,359	-		26,379	-		
2230	本期所得稅負債			28,761	-		16,026	-		
2250	負債準備—流動	六(十二)		19,978	-		22,573	-		
2280	租賃負債—流動			47,153	1		43,829	1		
2365	退款負債—流動			1,861	-		9,500	-		
2399	其他流動負債—其他			96,956	1		143,780	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,014,135</u>	<u>25</u>		<u>1,814,934</u>	<u>23</u>		
<b>非流動負債</b>										
2550	負債準備—非流動	六(十二)		17,153	-		20,275	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		49,938	1		82,485	1		
2580	租賃負債—非流動			544,923	7		590,810	8		
2600	其他非流動負債			4,432	-		6,853	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>616,446</u>	<u>8</u>		<u>700,423</u>	<u>9</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,630,581</u>	<u>33</u>		<u>2,515,357</u>	<u>32</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		3,286,054	41		3,286,054	41		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)		578,131	7		578,131	6		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		816,159	10		809,235	10		
3320	特別盈餘公積			126,502	2		68,007	1		
3350	未分配盈餘			774,807	10		840,686	11		
其他權益										
3400	其他權益	六(十六)	(	187,891)	(	3)	(	126,502)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>5,393,762</u>	<u>67</u>		<u>5,455,611</u>	<u>68</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>5,393,762</u>	<u>67</u>		<u>5,455,611</u>	<u>68</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,024,343</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,970,968</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯



建漢科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 4,834,151	100	\$ 5,707,963	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)及七	( 4,462,416)	( 92)	( 5,242,760)	( 92)
5950 營業毛利淨額		371,735	8	465,203	8
營業費用	六(二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		( 56,000)	( 1)	( 80,212)	( 1)
6200 管理費用		( 68,349)	( 1)	( 69,576)	( 1)
6300 研究發展費用		( 272,019)	( 6)	( 278,380)	( 5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 849)	-	( 2,879)	-
6000 營業費用合計		( 397,217)	( 8)	( 431,047)	( 7)
6900 營業(損失)利益		( 25,482)	-	34,156	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	30,161	1	43,234	1
7010 其他收入	六(十九)	109,340	2	76,828	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 46,118)	( 1)	( 74,870)	( 2)
7050 財務成本	六(二十一)	( 24,701)	( 1)	( 15,261)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	( 24,376)	-	1,232	-
7000 營業外收入及支出合計		44,306	1	31,163	-
7900 稅前淨利		18,824	1	65,319	1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	4,751	-	( 13,967)	-
8200 本期淨利		\$ 23,575	1	\$ 51,352	1

(續 次 頁)

建漢科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十一)	\$ 4,367 -	\$ 3,526 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(二)(十六)	( 3,207) -	21,643 -
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目 六(六)(十六)	( 31,434) ( 1)	( 6,759) -
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(十六) (二十四)	3,212 -	1,576 -
8310	不重分類至損益之項目總額	( 27,062) ( 1)	19,986 -
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(十六)	( 9,318) -	( 60,667) ( 1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目 六(六)(十六)	( 1,617) -	( 12,060) -
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(十六) (二十四)	1,864 -	12,133 -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	( 9,071) -	( 60,594) ( 1)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<b>(\$ 36,133) ( 1)</b>	<b>(\$ 40,608) ( 1)</b>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<b>(\$ 12,558) -</b>	<b>\$ 10,744 -</b>
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 23,575 1	\$ 51,352 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 12,558) -	\$ 10,744 -
基本每股盈餘 六(二十五)			
9750	基本每股盈餘合計	\$ 0.07	\$ 0.16
稀釋每股盈餘 六(二十五)			
9850	稀釋每股盈餘合計	\$ 0.07	\$ 0.16

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯



建漢科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	權益	益			
	資本公積		盈餘						國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	權益
	溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘							
108年度											
108年1月1日餘額	\$ 578,131	\$ 792,575	\$ 3,619	\$ 983,937	(\$ 55,614)	(\$ 12,393)	\$ 5,576,309				
本期淨利	-	-	-	51,352	-	-	51,352				
本期其他綜合損益	-	-	-	704	(60,594)	19,282	(40,608)				
本期綜合損益總額	-	-	-	52,056	(60,594)	19,282	10,744				
107年度盈餘指派及分配											
提列法定盈餘公積	-	16,660	-	(16,660)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	64,388	(64,388)	-	-	-				
發放現金股利	-	-	-	(131,442)	-	-	(131,442)				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	16,410	-	(16,410)	-				
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	773	-	(773)	-				
108年12月31日餘額	\$ 578,131	\$ 809,235	\$ 68,007	\$ 840,686	(\$ 116,208)	(\$ 10,294)	\$ 5,455,611				
109年度											
109年1月1日餘額	\$ 578,131	\$ 809,235	\$ 68,007	\$ 840,686	(\$ 116,208)	(\$ 10,294)	\$ 5,455,611				
本期淨損	-	-	-	23,575	-	-	23,575				
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,008)	(9,071)	(24,054)	(36,133)				
本期綜合損益總額	-	-	-	20,567	(9,071)	(24,054)	(12,558)				
108年度盈餘指派及分配											
提列法定盈餘公積	-	6,924	-	(6,924)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	58,495	(58,495)	-	-	-				
發放現金股利	-	-	-	(49,291)	-	-	(49,291)				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	27,948	-	(27,948)	-				
採權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	316	-	(316)	-				
109年12月31日餘額	\$ 578,131	\$ 816,159	\$ 126,502	\$ 774,807	(\$ 125,279)	(\$ 62,612)	\$ 5,393,762				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯

## 建漢科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 18,824	\$ 65,319
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十二) 94,199	105,831
什項支出-折舊費用	六(七)(八)(二十) 17,977	19,267
攤銷費用	六(二十二) 1,226	1,785
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 849	2,879
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十) -	( 417 )
利息費用	六(二十一) 24,701	15,261
什項支出-利息費用	六(二十) 2,555	2,496
利息收入	六(十八) ( 30,161 )	( 43,234 )
股利收入	六(二)(十九) ( 9,814 )	( 2,919 )
採用權益法認列之關聯企業之損益份額	六(六) 24,376	( 1,232 )
不動產、廠房及設備轉列費用數	398	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) ( 1,699 )	( 655 )
租賃修改利益	六(二十) -	( 2,541 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款(含關係人)	145,173	1,093,972
存貨	123,417	366,821
其他應收款	( 16,250 )	( 350 )
其他流動資產	208	2,352
其他非流動資產	( 78 )	( 2,316 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	15,002	3,013
應付帳款(含關係人)	( 31,145 )	( 369,325 )
其他應付款(含關係人)	( 40,027 )	( 65,315 )
退款負債-流動	( 7,639 )	( 2,500 )
負債準備	( 5,717 )	( 5,420 )
預收租金	( 1,290 )	( 490 )
營運產生之現金流入	325,085	1,182,282
退還(支付)之所得稅	26,079	( 20,918 )
營業活動之淨現金流入	<u>351,164</u>	<u>1,161,364</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(二) 28,845	16,964
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退還股款	-	19,740
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,402,785 )	( 1,213,058 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,269,500	1,500
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	786
取得採用權益法之投資	六(六) -	( 25,000 )
採用權益法關聯企業減資退還股款	六(六) 6,000	-
取得不動產、廠房及設備	六(七) ( 49,861 )	( 82,540 )
處分不動產、廠房及設備價款	3,153	2,475
存出保證金減少(增加)	( 483 )	( 1,596 )
取得無形資產	-	( 1,732 )
收取之利息	29,366	44,484
收取之股利	9,814	2,919
採用權益法認列關聯企業發放現金股利	六(六) -	12,185
投資活動之淨現金流出	<u>( 106,451 )</u>	<u>( 1,222,873 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	4,010,143	1,032,708
短期借款減少	( 3,714,308 )	( 810,130 )
存入保證金減少	( 2,421 )	368
租賃本金償還	( 43,561 )	( 48,606 )
發放現金股利	六(十五) ( 49,291 )	( 131,442 )
支付之利息	( 26,721 )	( 17,757 )
其他流動負債(減少)增加	( 45,534 )	( 57,339 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>128,307</u>	<u>( 32,198 )</u>
匯率影響數	1,788	( 58,649 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	374,808	( 152,356 )
期初現金及約當現金餘額	1,509,214	1,661,570
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,884,022</u>	<u>\$ 1,509,214</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯





建漢科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

建漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為有線通信機械器材、電子零組件之製造及寬頻網際網路存取路由器、閘道器、虛擬私有網路、防火牆、第三、四層交換器、有線寬頻網路保全路由器、無線寬頻網路保全路由器之研究、開發及銷售業務等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之發佈、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計估計之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
本公司	CyberTAN Corp(U. S. A)	銷售公司	100%	100%	
"	大塘投資(股)公司	一般投資業	100%	100%	
"	CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.	"	100%	100%	
CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.	HON YAO FU Technology Company Limited	製造公司	100%	100%	(1)
"	CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited	一般投資業	100%	100%	
CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited	富鴻康科技(深圳)有限公司	製造公司	100%	100%	
富鴻康科技(深圳)有限公司	重慶鴻道富科技有限公司	"	100%	100%	

(1)CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.於民國 108 年 1 月投資設立 HON YAO FU Technology Company Limited，並於設立日起列入合併財務報告之編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(十) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

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

## (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

## (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

## (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十五) 採用權益法之投資/關聯企業

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

## (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

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

房屋及建築 (其中內裝工程耐用年限為 3~10 年)	3 年 ~ 41 年
機器設備	3 年 ~ 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 5 年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

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

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

(十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。



### (十九) 非金融資產減損

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

### (二十) 借款

係指向銀行借入之短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (二十一) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十五) 負債準備

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

### (二十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

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

### (2) 確定福利計畫

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

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

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十七) 所得稅

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

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

#### (二十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議或董事會特別決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (三十) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本集團研發、製造並銷售有線通信及無線寬頻網路等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 通訊相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

### (三十一) 政府補助

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

### (三十二) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

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

民國 109 年 12 月 3 日，本集團存貨之帳面金額為 \$519,382。

#### 2. 應收帳款之減損評估

應收帳款減損評估過程中，本集團係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依據準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團認列信用損失後之應收帳款(含關係人)之帳面價值為 \$1,337,902。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 277	\$ 277
支票存款及活期存款	634,019	865,807
定期存款	953,214	258,022
約當現金—附買回債券	296,511	385,108
合計	<u>\$ 1,884,021</u>	<u>\$ 1,509,214</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將持有原始到期日超過三個月以上及受限制之定期存款轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六、(三)說明。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 380	\$ 1,277
非上市、上櫃、興櫃股票	41,133	43,232
小計	41,513	44,509
評價調整	(3,202)	27,953
合計	<u>\$ 38,311</u>	<u>\$ 72,462</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年度因資本支出所需，分別出售公允價值為 \$28,845 及 \$16,964 之 A10 Networks, Inc.。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 3,207)	\$ 21,643
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 9,814	\$ 2,919
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 27,948</u>	<u>\$ 16,410</u>

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 1,403,222	\$ 1,269,500
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 21,073	\$ 21,498

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面餘額。
2. 本集團投資之對象之信用風險良好。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,873
應收帳款	706,103	1,282,787
應收帳款-關係人	640,681	204,297
減：備抵損失	(8,882)	(8,033)
	\$ 1,337,902	\$ 1,483,924

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,585,929。
3. 本集團之應收帳款(含關係人)未持有擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面餘額。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 333,560	(\$ 35,590)	\$ 297,970
在製品及半成品	95,384	(8,402)	86,982
製成品	101,384	(6,076)	95,308
在途存貨	39,122	-	39,122
合計	\$ 569,450	(\$ 50,068)	\$ 519,382

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 447,250	(\$ 28,461)	\$ 418,789
在製品及半成品	65,120	( 4,338)	60,782
製成品	155,609	( 6,015)	149,594
在途存貨	13,634	-	13,634
合計	<u>\$ 681,613</u>	<u>(\$ 38,814)</u>	<u>\$ 642,799</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 4,451,827	\$ 5,253,776
跌價損失(回升利益)	10,589	( 11,016)
	<u>\$ 4,462,416</u>	<u>\$ 5,242,760</u>

本集團民國 108 年度因存貨之市場價格波動導致存貨淨變現價值回升，而認列為銷貨成本減少。

#### (六) 採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 1,282,553	\$ 1,287,325
增加採用權益法之投資	-	25,000
採用權益法關聯企業減資退還股款	( 6,000)	-
採用權益法關聯企業發放現金股利	-	( 12,185)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	( 6,502)	( 2,117)
採用權益法之關聯企業之損益份額	( 24,376)	1,232
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,617)	( 12,060)
其他權益變動(附註六(十六))	( 24,932)	( 4,642)
12月31日	<u>\$ 1,219,126</u>	<u>\$ 1,282,553</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業		
台揚科技股份有限公司(台揚公司)	\$ 1,198,210	\$ 1,260,378
群能管理顧問股份有限公司	20,916	22,175
	<u>\$ 1,219,126</u>	<u>\$ 1,282,553</u>

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	關係之性質	衡量方法
台揚公司	台灣	<u>109年12月31日</u> 26.718%	<u>108年12月31日</u> 26.718%	本公司採權益法之被投資公司 權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台揚公司	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 3,451,306	\$ 3,245,272
非流動資產	1,948,477	1,778,952
流動負債	( 1,916,050)	( 1,778,982)
非流動負債	( 1,064,203)	( 589,787)
淨資產總額	<u>\$ 2,419,530</u>	<u>\$ 2,655,455</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 646,450	\$ 709,484
商譽	573,063	573,063
其他	( 21,303)	( 22,169)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,198,210</u>	<u>\$ 1,260,378</u>

	台揚公司	
	109年度	108年度
收入	\$ 3,949,997	\$ 5,798,880
繼續營業單位本期淨損	(\$ 95,415)	\$ 1,684
其他綜合損益(稅後淨額)	( 140,510)	( 60,180)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 235,925)</u>	<u>(\$ 58,496)</u>

3. 本集團重大關聯企業台揚公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$2,031,835 及 \$1,501,801。
4. 本集團持有台揚公司 26.718% 股權，為該公司單一最大股東，但持股未單獨過半數、皆未超過股東會出席半數以上，且本集團對台揚公司之財務、營運及人事方針並無控制能力，未實際主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。



(七) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 869,507	\$ 262,754	\$ 299,100	\$ 1,431,361
累計折舊	( 256,805)	( 230,344)	( 211,975)	( 699,124)
	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 32,410</u>	<u>\$ 87,125</u>	<u>\$ 732,237</u>
109年				
1月1日	\$ 612,702	\$ 32,410	\$ 87,125	\$ 732,237
增添	1,936	40,750	7,175	49,861
處分(成本)	-	( 4,877)	( 5,787)	( 10,664)
處分(累計折舊)	-	4,616	4,594	9,210
折舊費用	( 26,328)	( 15,943)	( 17,250)	( 59,521)
重分類(成本)	-	16,358	( 16,756)	( 398)
淨兌換差額	-	( 2,176)	( 2,382)	( 4,558)
12月31日	<u>\$ 588,310</u>	<u>\$ 71,138</u>	<u>\$ 56,719</u>	<u>\$ 716,167</u>
109年12月31日				
成本	\$ 871,443	\$ 238,705	\$ 262,303	\$ 1,372,451
累計折舊	( 283,133)	( 167,567)	( 205,584)	( 656,284)
	<u>\$ 588,310</u>	<u>\$ 71,138</u>	<u>\$ 56,719</u>	<u>\$ 716,167</u>
	房屋及建築	機器設備	其他	合計
108年1月1日				
成本	\$ 868,192	\$ 250,826	\$ 246,261	\$ 1,365,279
累計折舊	( 230,272)	( 214,576)	( 199,805)	( 644,653)
	<u>\$ 637,920</u>	<u>\$ 36,250</u>	<u>\$ 46,456</u>	<u>\$ 720,626</u>
108年				
1月1日	\$ 637,920	\$ 36,250	\$ 46,456	\$ 720,626
增添	1,315	21,190	60,035	82,540
處分(成本)	-	( 2,535)	( 1,225)	( 3,760)
處分(累計折舊)	-	715	1,225	1,940
折舊費用	( 26,533)	( 23,043)	( 18,912)	( 68,488)
淨兌換差額	-	( 167)	( 454)	( 621)
12月31日	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 32,410</u>	<u>\$ 87,125</u>	<u>\$ 732,237</u>
108年12月31日				
成本	\$ 869,507	\$ 262,754	\$ 299,100	\$ 1,431,361
累計折舊	( 256,805)	( 230,344)	( 211,975)	( 699,124)
	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 32,410</u>	<u>\$ 87,125</u>	<u>\$ 732,237</u>

本集團不動產、廠房及設備無提供擔保及利息資本化之情事。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 4 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之飲水機、影印機及停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 257,705	\$ 275,046
房屋	<u>320,080</u>	<u>354,362</u>
	<u>\$ 577,785</u>	<u>\$ 629,408</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 17,340	\$ 17,340
房屋	<u>35,315</u>	<u>39,270</u>
	<u>\$ 52,655</u>	<u>\$ 56,610</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$61,912。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 20,673	\$ 16,749
屬短期租賃合約之費用	2,156	4,702
屬低價值資產租賃之費用	<u>207</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 23,036</u>	<u>\$ 21,659</u>

6. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$66,597 及 \$70,265。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 3 到 7 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列 \$55,267 及 \$46,950 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不超過1年	\$ 67,602	\$ 28,619
超過1年但不超過5年	<u>34,472</u>	<u>12,825</u>
合計	<u>\$ 102,074</u>	<u>\$ 41,444</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>688,413</u>	0.80%~0.90%	無
<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>392,578</u>	2.24%~2.58%	無

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據勞動基準法之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,598)	(\$ 26,042)
計畫資產公允價值	<u>61,524</u>	<u>60,433</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 38,926</u>	<u>\$ 34,391</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 26,042)	\$ 60,433	\$ 34,391
當期服務成本	( 99)	-	( 99)
利息(費用)收入	( 195)	453	258
	<u>( 26,336)</u>	<u>60,886</u>	<u>34,550</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	2,000	2,000
財務假設變動 影響數	( 995)	-	( 995)
經驗調整	3,362	-	3,362
	<u>2,367</u>	<u>2,000</u>	<u>4,367</u>
支付退休金	<u>1,371</u>	<u>( 1,362)</u>	<u>9</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 22,598)</u>	<u>\$ 61,524</u>	<u>\$ 38,926</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 24,698)	\$ 53,616	\$ 28,918
當期服務成本	( 3,082)	4,717	1,635
利息(費用)收入	( 276)	582	306
	<u>( 28,056)</u>	<u>58,915</u>	<u>30,859</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	2,065	2,065
人口統計假設 變動影響數	4	-	4
財務假設變動 影響數	( 779)	-	( 779)
經驗調整	2,236	-	2,236
	<u>1,461</u>	<u>2,065</u>	<u>3,526</u>
支付退休金	<u>553</u>	<u>( 547)</u>	<u>6</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 26,042)</u>	<u>\$ 60,433</u>	<u>\$ 34,391</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 637)	\$ 661	\$ 642	(\$ 622)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 779)	\$ 810	\$ 790	(\$ 764)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 169
1-2年	1,011
2-5年	1,696
5年以上	<u>20,414</u>
	<u>\$ 23,290</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 鴻道富和富鴻康按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 109 年及 108 年度，其提撥比率均為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,145 及 \$31,340。

## (十二) 負債準備

	保		固	
	109年		108年	
1月1日餘額	\$	42,848	\$	48,268
本期新增之負債準備		6,971		17,016
本期使用之負債準備	(	12,688)	(	22,436)
12月31日餘額	\$	<u>37,131</u>	\$	<u>42,848</u>

負債準備分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
流動	\$	<u>19,978</u>	\$	<u>22,573</u>
非流動	\$	<u>17,153</u>	\$	<u>20,275</u>

本集團之保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，估計未來可能發生之售後服務，本集團預計保固負債民國 110 年度及 111 年度分別使用\$19,978及\$17,153。

## (十三) 股本

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$3,630,000，分為363,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 14,000 仟股)，實收資本額為\$3,286,054，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## (十四) 資本公積

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

	109年				
	發行溢價	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(12月31日)	\$ <u>484,632</u>	\$ <u>43,221</u>	\$ <u>41,310</u>	\$ <u>8,968</u>	\$ <u>578,131</u>

	108年				
	發行溢價	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(12月31日)	\$ <u>484,632</u>	\$ <u>43,221</u>	\$ <u>41,310</u>	\$ <u>8,968</u>	\$ <u>578,131</u>

### (十五) 保留盈餘

1. 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 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。
2. 本公司股利政策如下：本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過三分之二發放股票股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 109 年 6 月 24 日及民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 108 年度及民國 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,924		\$ 16,660	
提列特別盈餘公積	58,495		64,388	
分配股東現金股利	<u>49,291</u>	0.15	<u>131,442</u>	0.40
合計	<u>\$ 114,710</u>		<u>\$ 212,490</u>	

6. 截至民國 110 年 3 月 25 日止，董事會尚未通過民國 109 年度盈餘分派案。

### (十六) 其他權益項目

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
		外幣換算	總計
109年1月1日	(\$ 10,294)	(\$ 116,208)	(\$ 126,502)
評價調整	( 3,207)	-	( 3,207)
評價調整之稅額	4,085	-	4,085
評價調整轉出至保留 盈餘	( 27,948)	-	( 27,948)
評價調整—關聯企業	( 24,932)	-	( 24,932)
評價調整轉出至保留 盈餘—關聯企業	( 316)	-	( 316)
外幣換算差異數：			
—集團	-	( 9,318)	( 9,318)
—集團之稅額	-	1,864	1,864
—關聯企業	-	<u>( 1,617)</u>	<u>( 1,617)</u>
109年12月31日	<u>(\$ 62,612)</u>	<u>(\$ 125,279)</u>	<u>(\$ 187,891)</u>

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
		外幣換算	總計
108年1月1日	(\$ 12,393)	(\$ 55,614)	(\$ 68,007)
評價調整	21,643	-	21,643
評價調整之稅額	2,281	-	2,281
評價調整轉出至保留 盈餘	( 16,410)	-	( 16,410)
評價調整—關聯企業	( 4,642)	-	( 4,642)
評價調整轉出至保留 盈餘—關聯企業	( 773)	-	( 773)
外幣換算差異數：			
—集團	-	( 60,667)	( 60,667)
—集團之稅額	-	12,133	12,133
—關聯企業	-	( 12,060)	( 12,060)
108年12月31日	(\$ 10,294)	(\$ 116,208)	(\$ 126,502)

(十七) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 4,834,151	\$ 5,707,963

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

109年度	通訊產品	其他部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 4,631,172	\$ 202,979	\$ 4,834,151

108年度	通訊產品	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 5,417,897	\$ 290,066	\$ 5,707,963

2. 合約負債

(1) 本集團 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債-預收貨款餘額分別為 \$53,483 及 \$38,481 及 \$35,468。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 8,614	\$ 14,335



(十八) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 30,161	\$ 43,234

(十九) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
政府補助收入	\$ 27,799	\$ 8,349
租金收入	55,267	46,950
股利收入	9,814	2,919
什項收入	16,460	18,610
合計	\$ 109,340	\$ 76,828

本集團因適用經濟部製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼及重慶市財政局對新型冠狀病毒感染肺炎疫情實施援企穩崗返還政策，於民國 109 年度認列政府補助收入 \$20,944。

(二十) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,699	\$ 655
租賃修改利益	-	2,541
淨外幣兌換損失	( 24,145)	( 53,201)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	-	417
什項支出—折舊費用	( 17,977)	( 19,267)
什項支出—利息費用	( 2,555)	( 2,496)
什項支出	( 3,140)	( 3,519)
	(\$ 46,118)	(\$ 74,870)

(二十一) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,583	\$ 1,008
租賃負債	18,118	14,253
	\$ 24,701	\$ 15,261

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 423,355	\$ 519,811
不動產、廠房及設備		
折舊費用	48,870	56,944
使用權資產折舊費用	45,329	48,887
無形資產攤銷費用	1,226	1,785
	<u>\$ 518,780</u>	<u>\$ 627,427</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 367,305	\$ 418,311
勞健保費用	26,537	33,094
退休金費用	10,986	29,399
其他用人費用	18,527	39,007
	<u>\$ 423,355</u>	<u>\$ 519,811</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 7%~9%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,249 及 \$6,186，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 109 年係依該年度之獲利情況，員工酬勞以 8%估列，董事會決議實際配發金額為\$1,249，將採現金方式發放。  
經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞\$6,186 之差異為\$6，已調整於民國 109 年度之損益。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十四) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 34,960	\$ 22,080
未分配盈餘加徵	553	475
以前年度所得稅(高)低估	(15,681)	2,418
當期所得稅總額	<u>19,832</u>	<u>24,973</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(24,583)	(11,006)
遞延所得稅總額	(24,583)	(11,006)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 4,751)</u>	<u>\$ 13,967</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ 4,085	\$ 2,281
確定福利義務之再衡量數	(873)	(705)
國外營運機構換算差額	1,864	12,133
	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 13,709</u>

### 2. 所得稅與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 7,896	\$ 11,082
按稅法規定應剔除之費用	6,316	839
按稅法規定免課稅所得	(4,365)	(847)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	530	-
以前年度所得稅(高)低估數	(15,681)	2,418
未分配盈餘加徵	553	475
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 4,751)</u>	<u>\$ 13,967</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨評價損失	\$ 6,039	\$ 1,149	\$ -	\$ 108	\$ 7,296
保固準備	8,570	( 1,144)	-	-	7,426
退款負債	1,900	( 1,528)	-	-	372
應付未休假獎金	1,525	-	-	6	1,531
應付退休金	666	( 32)	-	-	634
國外營運機構 兌換差額	22,100	-	1,864	-	23,964
未實現兌換損失	8,642	( 2,667)	-	-	5,975
租賃負債淨額	530	( 530)	-	-	-
小計	<u>\$49,972</u>	<u>(\$ 4,752)</u>	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$47,198</u>
-遞延所得稅負債：					
採權益法認列之 國外投資利益	(\$71,513)	\$29,335	\$ -	\$ -	(\$42,178)
確定福利計畫 再衡量數	( 4,074)	-	( 873)	-	( 4,947)
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產評價 利益	( 6,898)	-	4,085	-	( 2,813)
小計	<u>(\$82,485)</u>	<u>\$29,335</u>	<u>\$ 3,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$49,938)</u>
合計	<u>(\$32,513)</u>	<u>\$24,583</u>	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 114</u>	<u>(\$ 2,740)</u>

## 108年

	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨評價損失	\$ 9,966	(\$ 3,733)	\$ -	(\$ 194)	\$ 6,039
保固準備	9,654	( 1,084)	-	-	8,570
退款負債	2,400	( 500)	-	-	1,900
應付未休假獎金	1,186	353	-	( 14)	1,525
應付退休金	1,054	( 388)	-	-	666
國外營運機構 兌換差額	9,967	-	12,133	-	22,100
未實現兌換損失	573	8,164	-	( 95)	8,642
租賃負債淨額	-	530	-	-	530
小計	<u>\$34,800</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$12,133</u>	<u>(\$ 303)</u>	<u>\$49,972</u>
-遞延所得稅負債：					
採權益法認列之 國外投資利益	(\$79,103)	\$ 7,590	\$ -	\$ -	(\$71,513)
確定福利計畫 再衡量數	( 3,369)	-	( 705)	-	( 4,074)
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產評價利益	( 74)	74	-	-	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產評價 利益	( 9,179)	-	2,281	-	( 6,898)
小計	<u>(\$91,725)</u>	<u>\$ 7,664</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$82,485)</u>
合計	<u>(\$56,925)</u>	<u>\$11,006</u>	<u>\$13,709</u>	<u>(\$ 303)</u>	<u>(\$32,513)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十五) 每股(虧損)盈餘

	109年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 23,575</u>	<u>328,605</u>	<u>\$ 0.07</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 23,575	328,605	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>193</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>\$ 23,575</u>	<u>328,798</u>	<u>\$ 0.07</u>
	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 51,352</u>	<u>328,605</u>	<u>\$ 0.16</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 51,352	328,605	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>629</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>\$ 51,352</u>	<u>329,234</u>	<u>\$ 0.16</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(\$ 9,071)</u>	<u>(\$ 60,594)</u>
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	<u>(\$ 24,054)</u>	<u>\$ 19,282</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	109年	108年
1月1日	\$ 634,639	\$ 681,701
籌資現金流量之變動	( 43,561)	( 48,606)
匯率變動之影響	998	( 10,654)
其他非現金之變動	-	12,198
12月31日	<u>\$ 592,076</u>	<u>\$ 634,639</u>

本集團民國 109 年及 108 年度來自籌資活動之負債變動，除租賃負債外，其他皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
陳澤燦	本集團之主要管理階層
台揚科技股份有限公司及其子公司	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司	對本集團具重大影響之集團
鴻準精密工業股份有限公司及其子公司	其他關係人
天鈺科技股份有限公司	〃
群創光電股份有限公司及其子公司	〃
鵬鼎國際有限公司及其子公司	〃
廣宇科技股份有限公司	〃

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
對本集團具重大影響之集團		
-Belkin	\$ 1,577,001	\$ 859,817
-Cloud Network	698,039	133,078
-其他	105,159	162,766
關聯企業	-	17,540
合計	<u>\$ 2,380,199</u>	<u>\$ 1,173,201</u>

本集團對關係人之銷售單價部分貨品與一般客戶相當，部分貨品並無銷售予其他客戶，故其售價無法比較。收款方式採 NET20 天至月結後 120 天收款，一般客戶收款方式為月結後 60 天收款。

## 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	\$ 201,698	\$ 391,886
對本集團具重大影響之集團		
-Cloud Network	99,186	34,298
-鴻騰精密	93,183	39,691
-其他	58,097	17,755
其他關係人		
-鵬鼎公司及其子公司	43,171	68,457
-其他	15,394	26,601
合計	<u>\$ 510,729</u>	<u>\$ 578,688</u>

本集團對關係人之進貨單價部分貨品與一般廠商相當，部分進貨單價並無其他廠商之價格可供比較。付款方式採 NET30 天至月結後 120 天付款，一般廠商付款方式為月結後 60 天付款。

## 3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款-關係人		
對本集團具重大影響之集團		
-Belkin	\$ 574,245	\$ 184,756
-其他	66,436	19,541
合計	<u>\$ 640,681</u>	<u>\$ 204,297</u>

## 4. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應收款-關係人		
對本集團具重大影響之集團		
-鴻海公司及其子公司	\$ 986	\$ 2,758
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	28,314	1,440
其他關係人	-	729
合計	<u>\$ 29,300</u>	<u>\$ 4,927</u>

對關係人之其他應收款主係代關係人採購款。



5. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款-關係人		
對本集團具重大影響之集團		
-Cloud Network	\$ -	\$ 21,934
-鴻騰精密	10,703	8,944
-其他	19,731	4,844
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	23,410	70,240
其他關係人		
-鵬鼎公司及其子公司	8,997	19,511
-其他	3,587	4,728
合計	<u>\$ 66,428</u>	<u>\$ 130,201</u>

6. 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款-關係人		
對本集團具重大影響之集團		
-Belkin	\$ 7,141	\$ -
-其他	13,752	17,934
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	798	4,384
其他關係人		
-其他	668	4,061
合計	<u>\$ 22,359</u>	<u>\$ 26,379</u>

對關係人之其他應付款主係應付加工費、勞務費及運費等。

7. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向鴻準精密工業股份有限公司承租建物，租賃合約之期間為 10 年，租金係於每月底支付。

(2) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$4,120。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 3,121</u>

B. 利息費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 83</u>

### 8. 加工費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響之集團	\$ 10,363	\$ 12,108

### 9. 勞務費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響之集團	\$ 2,281	\$ 271

### 10. 運費

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響之集團	\$ 9,325	\$ 22,451

### 11. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購買不動產、廠房及設備： 對本集團具重大影響之集團	\$ -	\$ 2,013

### 12. 租金收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響之集團		
- 鴻海公司及其子公司	\$ 9,682	\$ 4,457
關聯企業		
- 台揚公司及其子公司	45,261	29,315
合計	\$ 54,943	\$ 33,772

本集團於民國 109 年及 108 年度出租不動產、廠房及設備予關係人，每坪租金單價與非關係人並無重大差異，租金採每季收取。

### 13. 其他交易

本集團民國 109 年及 108 年度向金融機構貸款係由關係人陳澤燦擔任連帶保證人及保證本票之共同發票人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 11,460	\$ 13,003
退職後福利	403	451
總計	\$ 11,863	\$ 13,454

## 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
定期存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產- 流動)	\$ 875	\$ -	關稅保函
定期存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產- 非流動)	21,073	21,498	地上權保證金、關稅保函
合計	<u>\$ 21,948</u>	<u>\$ 21,498</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此事項。

### (二)承諾事項

無此事項。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 38,311	\$ 72,462
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>4,681,353</u>	<u>4,301,742</u>
	<u>\$ 4,719,664</u>	<u>\$ 4,374,204</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 1,770,374	\$ 1,547,597
租賃負債	<u>592,076</u>	<u>634,639</u>
	<u>\$ 2,362,450</u>	<u>\$ 2,182,236</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及存入保證金。

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

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

109年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益影響	其他綜合 損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 52,487	28.480	\$1,494,830	1%	\$11,843	\$ 116
人民幣:新台幣	2,119	4.377	9,275	1%	74	-
美金:人民幣	16,476	6.507	469,236	1%	3,754	-
美金:越南盾	408	25,657.658	11,620	1%	93	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	60,980	28.480	1,736,710	1%	13,894	-

108年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益影響	其他綜合 損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 49,678	29.980	\$1,489,346	1%	\$11,629	\$ 286
人民幣:新台幣	85,397	4.305	367,634	1%	2,941	-
美金:人民幣	2,541	6.964	76,179	1%	609	-
美金:越南盾	2,896	25,623.932	86,822	1%	695	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	61,577	29.980	1,846,078	1%	14,769	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國109年及108年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$24,145及\$53,201。

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$383 及 \$725。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

H. 本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國109年及108年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~365天	逾期 365天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.36%	5.69%	8.20%	15.70%	100.00%	
帳面價值總額	\$1,341,771	\$ 1,294	\$ 3,719	\$ -	\$ -	\$1,346,784
備抵損失	8,503	74	305	-	-	8,882
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181天以上	逾期 365天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.52%	0.64%	2.50%	7.50%	100.00%	
帳面價值總額	\$1,486,983	\$ 4,929	\$ 45	\$ -	\$ -	\$1,491,957
備抵損失	8,031	2	-	-	-	8,033

I. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,341,771	\$ 4,873	\$ 1,482,110	
90天內	1,294	-	4,929	
91-180天	3,719	-	45	
181-365天	-	-	-	
365天以上	-	-	-	
	<u>\$ 1,346,784</u>	<u>\$ 4,873</u>	<u>\$ 1,487,084</u>	

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>	
	<u>應收帳款(含關係人)</u>	
1月1日	\$	8,033
提列減損損失		849
12月31日	<u>\$</u>	<u>8,882</u>
	<u>108年</u>	
	<u>應收帳款(含關係人)</u>	
1月1日	\$	5,154
提列減損損失		2,879
12月31日	<u>\$</u>	<u>8,033</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
存入保證金	\$ 1,284	\$ 1,972	\$ 719	\$ 456
租賃負債	64,000	61,594	182,719	403,411
	<u>\$ 65,284</u>	<u>\$ 63,566</u>	<u>\$ 183,438</u>	<u>\$ 403,867</u>

#### 非衍生金融負債

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
存入保證金	\$ 3,679	\$ 745	\$ 1,972	\$ 456
租賃負債	66,053	66,053	187,952	474,995
	<u>\$ 69,732</u>	<u>\$ 66,798</u>	<u>\$ 189,924</u>	<u>\$ 475,451</u>

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 14,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,863</u>	<u>\$ 38,311</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 35,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,694</u>	<u>\$ 72,462</u>



3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

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

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

(4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	權益工具	
	109年	108年
1月1日	\$ 36,694	\$ 40,833
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資減資退還股款	-	( 19,740)
認列於其他綜合損益之利益或損失	( 10,731)	16,637
匯率影響數	( 2,100)	( 1,036)
12月31日	<u>\$ 23,863</u>	<u>\$ 36,694</u>

6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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

	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
創投公司股票	\$ <u>23,863</u>	淨資產價值法	不適用	不適用

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
創投公司股票	\$ <u>36,694</u>	淨資產價值法	不適用	不適用

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：無此情形。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

僅經營單一產業，且集團營運決策者董事會係以集團整體財務報表評估績效及分配資源，經辨認本公司應為單一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團為單一應報導部門，本集團營運決策者董事會係以財務報表之稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

##### (三)產品別及勞務別之資訊

本集團係產銷寬頻網際網路存取路由器及無線區域網路產品等，其產品特色及製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故無揭露產業別資訊之適用。

##### (四)地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美洲	\$ 3,692,032	\$ 661	\$ 4,988,322	\$ 656
歐洲	752,362	-	181,100	-
亞洲	328,015	1,513,927	475,188	1,578,644
澳洲	61,742	-	63,353	-
合計	<u>\$ 4,834,151</u>	<u>\$ 1,514,588</u>	<u>\$ 5,707,963</u>	<u>\$ 1,579,300</u>

##### (五)重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度其收入佔損益表上收入 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	109年度	
	銷貨金額	佔損益表上收入之比例
甲	\$ 1,577,001	32.62%
乙	1,518,510	31.41%
丙	698,039	14.44%
丁	508,878	10.53%

客戶名稱	108年度	
	銷貨金額	佔損益表上收入之比例
乙	\$ 3,292,110	57.68%
甲	859,817	15.06%
丁	674,699	11.82%

建漢科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
1	重慶鴻道富科技有限公司	重慶鴻道富科技有限公司	104,914	876	871	871	871	0.02%	209,829	N	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費保單或保險契約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及子公司對其自身之開稅保證，總額以不超過背書保證公司淨值之100%為限，個別對象限額不超過背書保證公司淨值之50%為限。前述淨值以最近期經會計師查核之財務報告所載為準。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長法行者，係指董事長法行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

建漢科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國109年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	期		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
建漢科技(股)公司	群陽創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 126,000	\$ 1,667	18.45%	1,667
"	Solutionsoft Systems, Inc.	-	"	2,500,000	-	5.25%	-
CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.	英諾維申(北京)軟件開發有限公司	-	"	41,755	22,196	2.71%	22,196
大唐投資(股)公司	AI0 Networks, Inc.	-	"	51,661	14,448	0.07%	14,448
"	鼎大科技	-	"	142,408	-	0.06%	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受託憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保數、擔保或質借金額及限制使用情形。

建漢科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票款、帳款	佔總應收(付)票款、帳款之比率	備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間			
建漢科技(股)公司	重慶鴻達富科技有限公司	本公司之子公司	進	\$ 1,827,012	19.40%	採月結後60天付款	-	\$ 42,049	(4.69%)	-	
"	HON YAO FU Technology Company Limited	"	進	2,197,647	23.34%	採月結後60天付款	-	-	0.00%	-	
"	台揚科技股份有限公司及其子公司	關聯企業	進	201,698	2.14%	採月結後60天付款	-	23,410	(2.62%)	-	
"	Belkin International, Inc.	鴻海公司及其子公司	銷	1,566,318	(32.40%)	採Net75天後收款	-	568,634	42.50%	-	
"	Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	"	銷	684,652	(14.16%)	採Net75天後收款	-	50,680	3.79%	-	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

建漢科技股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 建漢科技(股)公司	交易對象名稱 Belkin International, Inc.	關係 鴻海公司及其子公司	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率 4.32%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
			\$ 568,634		\$ -		\$ 156,111	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

建漢科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號		交易往來對象		與交易人之關係		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率	
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	金額	交易條件	(註3)		
0	建漢科技(股)公司	CyberTAN Corp. (U. S. A)	1	銷貨	\$ 89,478	銷貨之貨品並無銷售予其他客戶，故其售價無法比較，其收款為NET75天收款，一般客戶為月結後60天收款。	1.85%		
"	"	"	1	應收帳款	11,041	其收款為NET75天收款，一般客戶為月結後60天收款。	0.14%		
"	"	"	1	售後服務費	12,130	依實際服務修理情形，收取維修費。	0.25%		
"	"	重慶鴻道富科技有限公司	1	進貨	1,827,012	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	37.79%		
"	"	"	1	應付帳款	42,049	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	0.52%		
"	"	HON YAO FU Technology Company Limited	1	進貨	2,197,647	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	45.46%		
"	"	"	1	其他應收款	12,801	其收款為月結後60天收款，一般客戶為月結後60天收款。	0.16%		
1	富鴻康科技(深圳)有限公司	CyberTAN Corp. (U. S. A)	3	其他應收款	26,415	其收款為月結後90天收款，一般客戶為月結30-90天收款。	0.33%		

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。



建漢科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)  
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
建漢科技(股)公司	CyberTAN Corp. (U.S.A)	美國	有線及無線通訊設備銷售	\$ 18,165	\$ 18,165	600,000	100.00%	\$ 42,293	\$ 2,714	\$ 2,714	-
"	大唐投資(股)公司	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	198,051	( 9,383)	( 9,383)	-
"	CyberTAN Technology Corp. (B.V.I)	英屬維京群島	一般投資業	704,190	704,190	22,043,717	100.00%	757,482	( 149,489)	( 149,489)	-
"	台揚科技(股)有限公司	台灣	設計、生產及銷售微波地面通訊等	1,659,381	1,659,381	60,924,995	26.72%	1,198,210	( 95,415)	( 24,627)	-
"	群能管理顧問(股)有限公司	台灣	一般投資業	19,000	25,000	1,900,000	25.00%	20,916	1,006	251	-
CyberTAN (B.V.I) Investment Corp.	CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited	香港	一般投資業	211,072	211,072	-	100.00%	553,649	( 151,019)	( 151,019)	-
"	HON YAO FU Technology Company Limited	越南	開發、生產經營高端路由	277,119	277,119	-	100.00%	204,775	( 8,538)	( 8,538)	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

建漢科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表七

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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益		備註
				匯出	收回						匯回投資收益	備註	
富鴻康科技(深圳)有限公司	開發、生產經營高 端路由器	\$ 168,188	(2)	\$ -	\$ -	\$ 212,868	(\$ 151,019)	100%	(\$ 151,019)	\$ 553,649	\$ -	\$ -	
重慶鴻道雷科技有限 公司	開發、生產經營高 端路由器	257,298	(3)	-	-	-	( 154,642)	100%	( 154,642)	209,829	-	-	
建漢科技股份有限公司	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額												
		\$212,868 (USD6,344)											
			依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額										
		\$217,521 (USD6,500)											

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CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited再投資大陸
- (3) 其他方式：透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司

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之財務報表
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

建漢科技股份有限公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
重慶鴻道富科技有限 公司	(\$ 1,827,012)	(19.40%)	\$ -	-	(\$ 42,049)	(4.69%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
富鴻康科技(深圳)有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其他應付款 \$26,415

會計師查核報告

(110)財審報字第 20005181 號

建漢科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

建漢科技股份有限公司(以下簡稱「建漢公司」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達建漢公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與建漢公司保持超然獨立，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，對建漢公司民國 109 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。

建漢公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 備抵存貨評價損失之評估

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 30,072 仟元及新台幣 1,964 仟元。

建漢公司主要銷售產品為透過子公司生產製造之通信產品，由於通訊產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。建漢公司及子公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。前述備抵存貨評價損失主要來自以成本與淨變現價值孰低者衡量之存貨及辨認過時或毀損存貨項目，由於建漢公司及子公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對建漢公司及子公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得建漢公司及子公司存貨備抵評價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，驗證用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與資訊，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得之相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，確認存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

### 應收帳款減損之評估

#### 事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)；應收帳款減損評估之會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報告附註六(四)。民國 109 年 12 月 31 日應收帳款(含關係人)及其備抵損失餘額分別為新台幣 1,338,695 仟元及新台幣 8,882 仟元。

建漢公司定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，另依據過去帳齡資料表計算推滾損失率並考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，據以估計應提列之備抵損失金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵損失提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師認為建漢公司對應收帳款所作之減損損失評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並評估應收帳款備抵損失之提列政策及程序其合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入建漢公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之餘額分別為新台幣 225,691 仟元及新台幣 246,592 仟元，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 (14,900) 仟元及新台幣 (55,527) 仟元。

#### **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建漢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建漢公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建漢公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建漢公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

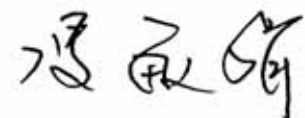
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

馮敏娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



  
 建漢科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,262,921	17	\$ 799,773	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		1,342,200	18	1,208,500	16
1170	應收帳款淨額	六(四)	683,703	9	1,277,993	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	646,110	9	198,091	3
1210	其他應收款—關係人	七	44,118	1	157,910	2
1220	本期所得稅資產		-	-	37,319	1
130X	存貨	六(五)	28,108	-	95,197	1
1479	其他流動資產—其他		5,307	-	13,397	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,012,467</u>	<u>54</u>	<u>3,788,180</u>	<u>51</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動		1,667	-	11,631	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		20,636	-	20,636	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,216,952	30	2,434,914	33
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	631,018	9	661,956	9
1755	使用權資產	六(八)及七	260,214	3	279,033	4
1780	無形資產		126	-	1,352	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	38,125	1	43,868	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)	202,782	3	198,348	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,371,520</u>	<u>46</u>	<u>3,651,738</u>	<u>49</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,383,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,439,918</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建漢科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	688,413	10	\$	392,578	5		
2130	合約負債—流動	六(十七)		53,483	1		38,481	1		
2170	應付帳款			612,340	8		474,011	7		
2180	應付帳款—關係人	七		83,715	1		356,690	5		
2200	其他應付款			69,014	1		95,986	1		
2220	其他應付款項—關係人	七		11,095	-		19,306	-		
2230	本期所得稅負債			24,695	1		12,699	-		
2250	負債準備—流動	六(十二)		19,978	-		22,573	-		
2280	租賃負債—流動			16,579	-		16,495	-		
2365	退款負債—流動			1,861	-		9,500	-		
2399	其他流動負債—其他			92,941	1		180,786	3		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,674,114</u>	<u>23</u>		<u>1,619,105</u>	<u>22</u>		
<b>非流動負債</b>										
2550	負債準備—非流動	六(十二)		17,153	-		20,275	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		47,125	1		75,587	1		
2580	租賃負債—非流動			248,610	3		265,188	4		
2600	其他非流動負債			3,223	-		4,152	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>316,111</u>	<u>4</u>		<u>365,202</u>	<u>5</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,990,225</u>	<u>27</u>		<u>1,984,307</u>	<u>27</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十三)		3,286,054	45		3,286,054	44		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十四)		578,131	8		578,131	8		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		816,159	11		809,235	11		
3320	特別盈餘公積			126,502	2		68,007	1		
3350	未分配盈餘			774,807	10		840,686	11		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(十六)	(	187,891)	(	3)	(	126,502)	(	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>5,393,762</u>	<u>73</u>		<u>5,455,611</u>	<u>73</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,383,987</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,439,918</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯



建漢科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 4,820,615	100	\$ 5,699,629	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)及七	( 4,351,680)	( 90)	( 5,246,170)	( 92)
5900 營業毛利		468,935	10	453,459	8
營業費用	六(二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		( 18,733)	( 1)	( 35,855)	( 1)
6200 管理費用		( 57,311)	( 1)	( 58,962)	( 1)
6300 研究發展費用		( 253,203)	( 5)	( 258,440)	( 4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 849)	-	( 2,879)	-
6000 營業費用合計		( 330,096)	( 7)	( 356,136)	( 6)
6900 營業利益		138,839	3	97,323	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	12,278	-	24,939	-
7010 其他收入	六(十九)及七	90,324	2	58,517	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 36,920)	( 1)	( 68,921)	( 1)
7050 財務成本	六(二十一)	( 9,718)	-	( 4,528)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(六)	( 180,435)	( 3)	( 40,829)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 124,471)	( 2)	( 30,822)	( 1)
7900 稅前淨利		14,368	1	66,501	1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	9,207	-	( 15,149)	-
8200 本期淨利		\$ 23,575	1	\$ 51,352	1
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 4,367	-	\$ 3,526	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(二)(十六)	( 9,964)	-	( 2,686)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(六)	( 20,592)	( 1)	19,851	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 873)	-	705	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 27,062)	( 1)	19,986	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	六(十六)	( 9,318)	-	( 60,667)	( 1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-可能重分類至損益之項目	六(十六)	( 1,617)	-	( 12,060)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(十六) (二十四)	1,864	-	12,133	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		( 9,071)	-	( 60,594)	( 1)
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		( \$ 36,133)	( 1)	( \$ 40,608)	( 1)
8500 本期綜合(損失)利益總額		( \$ 12,558)	-	( \$ 10,744)	-
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 0.07		\$ 0.16	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 0.07		\$ 0.16	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯





建漢科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 14,368	\$ 66,501
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十二) 46,001	44,978
什項支出-折舊費用	六(七)(八)(二十) 17,977	19,267
攤銷費用	六(二十二) 1,226	1,785
預期信用減損損失	十二(二) 849	2,879
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十) -	( 417 )
利息費用	六(二十一) 9,718	4,528
什項支出-利息費用	六(二十) 2,555	2,496
利息收入	六(十八) ( 12,278 )	( 24,939 )
股利收入	六(二)(十九) ( 9,814 )	( 2,919 )
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	六(六) 180,435	40,829
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) ( 625 )	( 178 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	593,441	965,103
應收帳款-關係人	( 448,019 )	127,589
其他應收款-關係人	113,792	( 153,857 )
存貨	67,089	908,831
其他流動資產-其他	8,872	2,106
其他非流動資產	( 67 )	( 2,317 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	15,002	3,013
應付帳款	138,329	( 739,242 )
應付帳款-關係人	( 272,975 )	276,214
其他應付款	( 27,507 )	( 72,179 )
其他應付款項-關係人	( 8,211 )	( 106,810 )
退款負債-流動	( 7,639 )	( 2,500 )
負債準備	( 5,717 )	( 5,420 )
其他流動負債-其他	( 87,845 )	( 13,654 )
營運產生之現金流入	328,957	1,341,687
退還(支付)之所得稅	36,794	( 18,937 )
營業活動之淨現金流入	365,751	1,322,750
<b>投資活動之現金流量</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	19,740
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 133,700 )	( 1,212,196 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	786
取得採用權益法之投資	六(六) -	( 280,565 )
採用權益法之被投資公司減資退還股款	六(六) 6,000	-
取得不動產、廠房及設備	六(七) ( 14,482 )	( 24,299 )
處分不動產、廠房及設備價款	886	1,998
取得無形資產	-	( 1,732 )
收取之利息	11,496	25,464
收取之股利	9,814	2,919
收取採用權益法認列關聯企業發放現金股利	六(六) -	12,185
投資活動之淨現金流出	( 119,986 )	( 1,455,700 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	4,010,143	1,032,708
短期借款減少	( 3,714,308 )	( 810,130 )
存入保證金減少	( 929 )	( 69 )
租賃本金償還	( 16,494 )	( 16,169 )
發放現金股利	六(十五) ( 49,291 )	( 131,442 )
支付之利息	( 11,738 )	( 7,024 )
籌資活動之淨現金流入	217,383	67,874
本期現金及約當現金增加(減少)數	463,148	( 65,076 )
期初現金及約當現金餘額	799,773	864,849
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,262,921	\$ 799,773

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳澤燦



經理人：吳忠和



會計主管：黃祺雯



建漢科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

建漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為有線通信機械器材、電子零組件之製造及寬頻網際網路存取路由器、閘道器、虛擬私有網路、防火牆、第三、四層交換器、有線寬頻網路保全路由器、無線寬頻網路保全路由器之研究、開發及銷售業務等。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」

民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

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

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。



- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

#### (九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 營業租賃(出租人)

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

### (十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十四)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

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

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築 (其中內裝工程耐用年限為3~10年)	3年 ~ 41年
機器設備	3年 ~ 10年
運輸設備	5年
辦公設備	2年 ~ 10年
其他設備	2年 ~ 5年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及

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

## (十七) 無形資產

### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。

### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

## (十八) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十三) 負債準備

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

## (二十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉

之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十八) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本公司研發、製造並銷售有線通信及無線寬頻網路等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 通訊相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。

(3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

(4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## (二十九) 政府補助

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

## 五、重大會計判斷、假設、及估計不確性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此事項。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

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

民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$28,108。

#### 2. 應收帳款之減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依據準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司認列信用損失後之應收帳款(含關係人)之帳面價值為 \$1,329,813。



## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 277	\$ 277
支票存款及活期存款	35,133	179,766
定期存款	931,000	234,622
約當現金—附買回債券	296,511	385,108
合計	<u>\$ 1,262,921</u>	<u>\$ 799,773</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將持有原始到期日超過三個月以上及受限制之定期存款轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六、(三)註明。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 1,260	\$ 1,260
評價調整	407	10,371
合計	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 11,631</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變	(\$ 9,964)	(\$ 2,686)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 2,919</u>

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 1,342,200	\$ 1,208,500
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 20,636	\$ 20,636

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面餘額。
2. 本公司投資之對象之信用風險良好。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,873
應收帳款	692,585	1,281,153
應收帳款-關係人	646,110	198,091
減：備抵損失	(8,882)	(8,033)
	\$ 1,329,813	\$ 1,476,084

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
2. 民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$2,576,809。
3. 本公司之應收票據及帳款(含關係人)未持有擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面餘額。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 109	(\$ 9)	\$ 100
半成品	4	(4)	-
製成品	18,931	(1,951)	16,980
在途存貨	11,028	-	11,028
合計	\$ 30,072	(\$ 1,964)	\$ 28,108

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 290	\$ -	\$ 290
半成品	234	( 234)	-
製成品	88,863	( 4,089)	84,774
在途存貨	10,133	-	10,133
合計	<u>\$ 99,520</u>	<u>(\$ 4,323)</u>	<u>\$ 95,197</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 4,354,039	\$ 5,291,677
回升利益	( 2,359)	( 45,507)
	<u>\$ 4,351,680</u>	<u>\$ 5,246,170</u>

本公司因調整集團間生產模式導致民國 109 年及 108 年度存貨成本及備抵跌價損失大幅變動。

(六) 採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 2,434,914	\$ 2,260,239
增加採用權益法之投資	-	280,565
採用權益法之投資減資退還股款	( 6,000)	-
採用權益法之投資發放現金股利	-	( 12,185)
採用權益法之投資損益份額	( 180,435)	( 40,829)
採用權益法之其他綜合損益	( 20,592)	( 2,117)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 10,935)	( 50,759)
12月31日	<u>\$ 2,216,952</u>	<u>\$ 2,434,914</u>

有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司及子公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。

1. 民國 109 年及 108 年度採權益法認列投資(損)益之情形如下：

	109年度	108年度
子公司：		
CyberTAN Corp. (U. S. A)	\$ 2,713	(\$ 1,351)
CyberTAN(B. V. I) Investment Corp.	( 149,389)	( 36,601)
大澹投資股份有限公司	( 9,383)	( 4,109)
關聯企業：		
台揚科技股份有限公司(台揚公司)	( 24,627)	1,317
群能管理顧問股份有限公司	251	( 85)
合計	<u>(\$ 180,435)</u>	<u>(\$ 40,829)</u>

2. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	持股比率	關係之性質	衡量方法
		109年12月31日	108年12月31日		
台揚公司	台灣	26.718%	26.718%	本公司採權益法之被投資公司	權益法

3. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	台揚公司	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 3,451,306	\$ 3,245,272
非流動資產	1,948,477	1,778,952
流動負債	( 1,916,050)	( 1,778,982)
非流動負債	( 1,064,203)	( 589,787)
淨資產總額	<u>\$ 2,419,530</u>	<u>\$ 2,655,455</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 646,450	\$ 709,484
商譽	573,063	573,063
其他	( 21,303)	( 22,169)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,198,210</u>	<u>\$ 1,260,378</u>

	台揚公司	
	109年度	108年度
收入	\$ 3,949,997	\$ 5,798,880
繼續營業單位本期淨利	(\$ 95,415)	\$ 1,684
其他綜合損益(稅後淨額)	( 140,510)	( 60,180)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 235,925)</u>	<u>(\$ 58,496)</u>

4. 本公司重大關聯企業台揚科技股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$2,031,835 及 \$1,501,801。

5. 本公司持有台揚公司 26.718% 股權，為該公司單一最大股東，但持股未單獨過半數、皆未超過股東會出席半數以上，且本公司對台揚公司之財務、營運及人事方針並無控制能力，未實際主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
109年1月1日				
成本	\$ 869,506	\$ 72,216	\$ 90,185	\$ 1,031,907
累計折舊	( 256,804)	( 51,977)	( 61,170)	( 369,951)
	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 20,239</u>	<u>\$ 29,015</u>	<u>\$ 661,956</u>
<u>109年</u>				
1月1日	\$ 612,702	\$ 20,239	\$ 29,015	\$ 661,956
增添	1,936	10,824	1,722	14,482
處分(成本)	-	( 4,877)	-	( 4,877)
處分(累計折舊)	-	4,616	-	4,616
折舊費用	( 26,328)	( 9,660)	( 9,171)	( 45,159)
12月31日	<u>\$ 588,310</u>	<u>\$ 21,142</u>	<u>\$ 21,566</u>	<u>\$ 631,018</u>
109年12月31日				
成本	\$ 871,442	\$ 78,163	\$ 91,907	\$ 1,041,512
累計折舊	( 283,132)	( 57,021)	( 70,341)	( 410,494)
	<u>\$ 588,310</u>	<u>\$ 21,142</u>	<u>\$ 21,566</u>	<u>\$ 631,018</u>
	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
108年1月1日				
成本	\$ 868,191	\$ 62,573	\$ 79,379	\$ 1,010,143
累計折舊	( 230,271)	( 43,768)	( 51,201)	( 325,240)
	<u>\$ 637,920</u>	<u>\$ 18,805</u>	<u>\$ 28,178</u>	<u>\$ 684,903</u>
<u>108年</u>				
1月1日	\$ 637,920	\$ 18,805	\$ 28,178	\$ 684,903
增添	1,315	12,178	10,806	24,299
處分(成本)	-	( 2,535)	-	( 2,535)
處分(累計折舊)	-	715	-	715
折舊費用	( 26,533)	( 8,924)	( 9,969)	( 45,426)
12月31日	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 20,239</u>	<u>\$ 29,015</u>	<u>\$ 661,956</u>
108年12月31日				
成本	\$ 869,506	\$ 72,216	\$ 90,185	\$ 1,031,907
累計折舊	( 256,804)	( 51,977)	( 61,170)	( 369,951)
	<u>\$ 612,702</u>	<u>\$ 20,239</u>	<u>\$ 29,015</u>	<u>\$ 661,956</u>

本公司不動產、廠房及設備無提供擔保及利息資本化之情事。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 4 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之飲水機、影印機及停車位之租賃期間不超過 12 個月。  
 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 257,706	\$ 275,046
房屋	2,508	3,987
	<u>\$ 260,214</u>	<u>\$ 279,033</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 17,340	\$ 17,340
房屋	1,479	1,479
	<u>\$ 18,819</u>	<u>\$ 18,819</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 5,690	\$ 6,016
屬短期租賃合約之費用	160	805
屬低價值資產租賃之費用	207	208
	<u>\$ 6,057</u>	<u>\$ 7,029</u>

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$22,551 及 \$23,198。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。  
 2. 本公司於民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列 \$55,267 及 \$46,950 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。  
 3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不超過1年	\$ 67,602	\$ 28,619
超過1年但不超過5年	34,472	12,825
合計	<u>\$ 102,074</u>	<u>\$ 41,444</u>

(十) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	<u>\$ 688,413</u>	0.80%~0.90%	無

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 392,578	2.24%~2.58%	無

### (十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 22,598)	(\$ 26,042)
計畫資產公允價值	61,524	60,433
淨確定福利資產	\$ 38,926	\$ 34,391

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
109年			
1月1日餘額	(\$ 26,042)	\$ 60,433	\$ 34,391
當期服務成本	( 99)	-	( 99)
利息(費用)收入	( 195)	453	258
	( 26,336)	60,886	34,550
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	2,000	2,000
財務假設變動 影響數	( 995)	-	( 995)
經驗調整	3,362	-	3,362
	2,367	2,000	4,367
支付退休金	1,371	( 1,362)	9
12月31日餘額	(\$ 22,598)	\$ 61,524	\$ 38,926

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
108年			
1月1日餘額	(\$ 24,698)	\$ 53,616	\$ 28,918
當期服務成本	( 3,082)	4,717	1,635
利息(費用)收入	( 276)	582	306
	( 28,056)	58,915	30,859
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	2,065	2,065
(不包括包含於			
利息收入或費用			
人口統計假設	4	-	4
變動影響數			
財務假設變動	( 779)	-	( 779)
影響數			
經驗調整	2,236	-	2,236
	1,461	2,065	3,526
支付退休金	553	( 547)	6
12月31日餘額	(\$ 26,042)	\$ 60,433	\$ 34,391

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。



因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 637)	\$ 661	\$ 642	(\$ 622)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 779)	\$ 810	\$ 790	(\$ 764)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7) 截至 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	169
1-2年		1,011
2-5年		1,696
5年以上		20,414
	\$	<u>23,290</u>

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,977 及\$9,531。

## (十二) 負債準備

	保		固	
	109年		108年	
1月1日餘額	\$	42,848	\$	48,268
本期新增之負債準備		6,971		17,016
當期使用之負債準備	(	<u>12,688)</u>	(	<u>22,436)</u>
12月31日餘額	\$	<u>37,131</u>	\$	<u>42,848</u>

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 19,978	\$ 22,573
非流動	\$ 17,153	\$ 20,275

本公司之保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，估計未來可能發生之售後服務。本公司預計保固負債準備民國 110 年及 111 年分別使用 \$19,978 元及 \$17,153 元。

### (十三)股本

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為 \$3,630,000，分為 363,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 14,000 仟股)，實收資本額為 \$3,286,054，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十四)資本公積

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

	109年				
	發行溢價	採權益法認列關 聯企業及合資股 權淨值之變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(12月31日)	\$ 484,632	\$ 43,221	\$ 41,310	\$ 8,968	\$ 578,131
	108年				
	發行溢價	採權益法認列關 聯企業及合資股 權淨值之變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(12月31日)	\$ 484,632	\$ 43,221	\$ 41,310	\$ 8,968	\$ 578,131

### (十五)保留盈餘

1. 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 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。
2. 本公司股利政策如下：本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過三分之二發放股票股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 109 年 6 月 24 日及民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 108 年度及民國 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,924		\$ 16,660	
提列特別盈餘公積	58,495		64,388	
分配股東現金股利	49,291	0.15	131,442	0.40
合計	<u>\$ 114,710</u>		<u>\$ 212,490</u>	

6. 截至民國 110 年 3 月 25 日止，董事會尚未通過民國 109 年度盈餘分派案。

(十六) 其他權益項目

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	外幣換算	總計	
109年1月1日	(\$ 10,294)	(\$ 116,208)	(\$ 126,502)
評價調整	( 9,964)	-	( 9,964)
評價調整—子公司及關聯企業	( 14,090)	-	( 14,090)
評價調整轉出至保留盈餘—子 公司及關聯企業	( 28,264)	-	( 28,264)
外幣換算差異數：			
—本公司及子公司	- ( 9,318)	( 9,318)	
—本公司及子公司之稅額	- 1,864	1,864	
—關聯企業	- ( 1,617)	( 1,617)	
109年12月31日	<u>(\$ 62,612)</u>	<u>(\$ 125,279)</u>	<u>(\$ 187,891)</u>

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	外幣換算	總計	
108年1月1日	(\$ 12,393)	(\$ 55,614)	(\$ 68,007)
評價調整	( 2,686)	-	( 2,686)
評價調整—子公司及關聯企業	21,968	-	21,968
評價調整轉出至保留盈餘—子 公司及關聯企業	( 17,183)	-	( 17,183)
外幣換算差異數：			
—本公司及子公司	- ( 60,667)	( 60,667)	
—本公司及子公司之稅額	- 12,133	12,133	
—關聯企業	- ( 12,060)	( 12,060)	
108年12月31日	<u>(\$ 10,294)</u>	<u>(\$ 116,208)</u>	<u>(\$ 126,502)</u>

(十七)營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入	\$ 4,820,615	\$ 5,699,629

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	<u>歐 洲</u>	<u>美 洲</u>	<u>亞 洲</u>	<u>澳 洲</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
109年度	<u>通訊產品</u>	<u>通訊產品</u>	<u>通訊產品</u>	<u>通訊產品</u>		
外部客戶合約收入	\$ 737,046	\$ 3,498,131	\$ 320,638	\$ 61,821	\$ 202,979	\$ 4,820,615
108年度	<u>歐 洲</u>	<u>美 洲</u>	<u>亞 洲</u>	<u>澳 洲</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 177,356	\$ 4,702,267	\$ 466,604	\$ 63,336	\$ 290,066	\$ 5,699,629

2. 合約負債

(1) 本公司民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債－預收貨款餘額分別為 \$53,483、\$38,481 及 \$35,468。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 8,614	\$ 14,335

(十八)利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ 12,278	\$ 24,939

(十九)其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 9,814	\$ 2,919
租金收入	55,267	46,950
政府補助收入	15,689	216
什項收入	9,554	8,432
合計	\$ 90,324	\$ 58,517

本公司因適用經濟部製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，於民國 109 年度認列政府補助收入 \$15,689。

(二十) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	\$ -	\$ 417
淨外幣兌換損失	( 13,874)	( 44,238)
處分不動產、廠房及設備利益	625	178
什項支出-折舊費用	( 17,977)	( 19,267)
什項支出-利息費用	( 2,555)	( 2,496)
什項支出	( 3,139)	( 3,515)
合計	<u>(\$ 36,920)</u>	<u>(\$ 68,921)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,583	\$ 1,008
租賃負債	3,135	3,520
財務成本	<u>\$ 9,718</u>	<u>\$ 4,528</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 220,311	\$ 230,083
不動產、廠房及設備折舊費用	34,508	33,882
使用權資產折舊費用	11,493	11,096
無形資產攤銷費用	1,226	1,785
	<u>\$ 267,538</u>	<u>\$ 276,846</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 184,486	\$ 192,044
勞健保費用	16,173	17,816
退休金費用	8,818	7,590
其他用人費用	10,834	12,633
	<u>\$ 220,311</u>	<u>\$ 230,083</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 7%~9%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,249 及 \$6,186，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年係依該年度之獲利情況，員工酬勞以 8%估列，董事會決議實際配發金額為\$1,249，將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞\$6,186 之差異為\$6，已調整於民國 109 年度之損益。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 27,523	\$ 18,255
以前年度所得稅(高)低估數	( 15,002)	1,857
當期所得稅總額	<u>12,521</u>	<u>20,112</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 21,728)	( 4,963)
遞延所得稅總額	( 21,728)	( 4,963)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 9,207)</u>	<u>\$ 15,149</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 873)	(\$ 705)
國外營運機構換算差額	1,864	12,133
	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 11,428</u>

2. 所得稅與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得	\$ 2,874	\$ 13,300
按稅法規定應剔除之費用	6,756	839
按稅法規定免課稅所得	( 4,365)	( 847)
遞延所得稅資產可實現性評估變	530	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 15,002)	1,857
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 9,207)</u>	<u>\$ 15,149</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨評價損失	\$ 864	(\$ 471)	\$ -	\$ 393
保固準備	8,570	( 1,144)	-	7,426
應付未休假獎金	1,186	-	-	1,186
國外營運機構 兌換差額	22,100	-	1,864	23,964
應付退休金	666	( 32)	-	634
退款負債	1,900	( 1,528)	-	372
未實現兌換損失	8,052	( 3,902)	-	4,150
租賃負債淨額	530	( 530)	-	-
小計	<u>\$ 43,868</u>	<u>(\$ 7,607)</u>	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ 38,125</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之 國外投資利益 確定福利計畫 之再衡量數	(\$ 71,513)	\$ 29,335	\$ -	(\$ 42,178)
小計	<u>(\$ 75,587)</u>	<u>\$ 29,335</u>	<u>(\$ 873)</u>	<u>(\$ 47,125)</u>
合計	<u>(\$ 31,719)</u>	<u>\$ 21,728</u>	<u>\$ 991</u>	<u>(\$ 9,000)</u>

## 108年

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨評價損失	\$ 9,966	(\$ 9,102)	\$ -	\$ 864
保固準備	9,654	( 1,084)	-	8,570
應付未休假獎金	1,186	-	-	1,186
國外營運機構 兌換差額	9,967	-	12,133	22,100
應付退休金	1,054	( 388)	-	666
退款負債	2,400	( 500)	-	1,900
未實現兌換損失	209	7,843	-	8,052
租賃負債淨額	-	530	-	530
小計	<u>\$ 34,436</u>	<u>(\$ 2,701)</u>	<u>\$ 12,133</u>	<u>\$ 43,868</u>
-遞延所得稅負債：				
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產評價利 益	(\$ 74)	\$ 74	\$ -	\$ -
採權益法認列之 國外投資利益	( 79,103)	7,590	-	( 71,513)
確定福利計畫 之再衡量數	( 3,369)	-	( 705)	( 4,074)
小計	<u>(\$ 82,546)</u>	<u>\$ 7,664</u>	<u>(\$ 705)</u>	<u>(\$ 75,587)</u>
合計	<u>(\$ 48,110)</u>	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 11,428</u>	<u>(\$ 31,719)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。



(二十五) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 23,575	328,605	\$ 0.07
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 23,575	328,605	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	193	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 23,575	328,798	\$ 0.07
<u>108年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 51,352	328,605	\$ 0.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 51,352	328,605	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	629	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 51,352	329,234	\$ 0.16

(二十六) 來自籌資活動之負債之準備

本公司民國 109 年及 108 年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱個體現金流量表。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
陳澤燦	本公司之主要管理階層
CyberTAN Corp. (U. S. A)	本公司之子公司
大滄投資股份有限公司	"
CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.	"
CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited	本公司為該公司之最終母公司
富鴻康科技(深圳)有限公司	"
重慶鴻道富科技有限公司	"
HON YAO FU Technology Company Limited (HON YAO FU)	"
台揚科技股份有限公司及其子公司 (台揚公司及其子公司)	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司 (鴻海公司及其子公司)	對本公司具重大影響之集團
鴻準精密工業股份有限公司及其子公司	其他關係人
天鈺科技股份有限公司	"
群創光電股份有限公司及其子公司	"
鵬鼎國際有限公司及其子公司 (鵬鼎公司及其子公司)	"
廣宇科技股份有限公司	"

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
子公司		
-CyberTAN Corp. (U. S. A)	\$ 89,478	\$ 163,701
-其他	-	173
對本公司具重大影響之集團		
-Belkin	1,566,318	849,779
-Cloud Network	684,652	-
-其他	105,159	162,766
關聯企業	-	17,540
	<u>\$ 2,445,607</u>	<u>\$ 1,193,959</u>

本公司對關係人之銷售單價部分貨品與一般客戶相當，部分貨品並無銷售予其他客戶，故其售價無法比較。收款方式採 NET 20 天至月結後 120 天收款，一般客戶收款方式為月結後 60 天收款。

## 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
子公司		
-重慶鴻道富科技有限公司	\$ 1,827,012	\$ 3,852,573
-HON YAO FU	2,197,647	-
-其他	11,119	218,767
對本公司具重大影響之集團		
-Cloud Network	99,186	34,298
-鴻騰精密	84,705	17,510
-其他	13,698	8,089
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	201,698	391,886
其他關係人		
-鵬鼎公司及其子公司	17,735	36,712
-其他	4,003	4,623
	<u>\$ 4,456,803</u>	<u>\$ 4,564,458</u>

本公司對關係人之銷售單價部分貨品與一般廠商相當，部分進貨單價並無其他廠商之價格可供比較。付款方式採 NET30 天至月結後 120 天付款，一般廠商付款方式為月結後 60 天付款。

## 3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款-關係人		
子公司		
-CyberTAN Corp. (U. S. A)	\$ 11,041	\$ 2,815
對本公司具重大影響之集團		
-Belkin	568,634	181,861
-Cloud Network	50,680	-
-其他	15,755	13,415
	<u>\$ 646,110</u>	<u>\$ 198,091</u>

#### 4. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應收款-關係人		
子公司		
-HON YAO FU	\$ 12,801	\$ 145,097
-其他	2,017	8,961
對本公司具重大影響之集團		
-鴻海公司及其子公司	986	1,683
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	28,314	1,440
其他關係人	-	729
	<u>\$ 44,118</u>	<u>\$ 157,910</u>

對關係人之其他應收款主係代關係人採購款。

#### 5. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款-關係人		
子公司		
-重慶鴻道富科技有限公司	\$ 42,049	\$ 252,989
對本公司具重大影響之個體		
-Cloud Network	-	21,934
-鴻騰精密	9,710	5,576
-其他	2,969	1,020
關聯企業		
-台揚公司及其子公司	23,410	70,240
其他關係人		
-鵬鼎公司及其子公司	4,340	4,431
-其他	1,237	500
	<u>\$ 83,715</u>	<u>\$ 356,690</u>

#### 6. 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款-關係人		
子公司		
-其他	\$ -	\$ 6,527
對本公司具重大影響之個體		
-Belkin	7,141	-
-鴻海公司	1,479	1,517
-Carston	1,009	2,814
-其他	-	3
關聯企業	798	4,384
其他關係人	668	4,061
	<u>\$ 11,095</u>	<u>\$ 19,306</u>

對關係人之其他應付款主係應付加工費及應付勞務費等。

7. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向鴻準精密工業股份有限公司承租建物，租賃合約之期間為 10 年，租金係於每月底支付。

(2) 取得使用權資產

本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$4,120。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	\$ 2,101	\$ 3,121

B. 利息費用

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	\$ 63	\$ 83

8. 加工費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
重慶鴻道富科技有限公司	\$ -	\$ 116,536
對本公司具重大影響之集團	<u>10,363</u>	<u>12,108</u>
	<u>\$ 10,363</u>	<u>\$ 128,644</u>

9. 勞務費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本公司具重大影響之集團	\$ 2,281	\$ 271

本公司於民國 109 年及 108 年度委託關聯企業提供產業諮詢服務之費用。

10. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司		
- 重慶鴻道富科技有限公司	\$ -	\$ 2,064
對本公司具重大影響之集團		
- 鴻海及其子公司	<u>-</u>	<u>2,013</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,077</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	109年度	
	處分價款	處分利益
HON YAO FU	\$ 886	\$ 625
108年度		
	處分價款	處分利益
HON YAO FU	\$ 1,821	\$ 177

11. 服務修理費

	109年度	108年度
CyberTAN Corp. (U. S. A)	\$ 12,130	\$ 17,016

12. 租金收入

	109年度	108年度
關聯企業		
- 台揚公司及其子公司	\$ 45,261	\$ 29,315
對本公司具重大影響之集團		
- 鴻海公司及其子公司	9,682	4,457
	\$ 54,943	\$ 33,772

本公司於民國 109 年及 108 年度出租不動產、廠房及設備與關係人，每坪租金單價與非關係人並無重大差異，租金採每季收取。

13. 其他交易

本公司民國 109 年及 108 年度係由關係人陳澤燦擔任銀行借款額度之連帶保證人及保證本票之共同發票人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,460	\$ 13,003
退職後福利	403	451
總計	\$ 11,863	\$ 13,454

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	\$ 20,636	\$ 20,636	地上權保證金

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此事項。

### (二)承諾事項

無此事項。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,667	\$ 11,631
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>3,999,790</u>	<u>3,663,015</u>
	<u>\$ 4,001,457</u>	<u>\$ 3,674,646</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 1,467,800	\$ 1,342,723
租賃負債	<u>265,189</u>	<u>281,683</u>
	<u>\$ 1,732,989</u>	<u>\$ 1,624,406</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款—關係人及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及存入保證金。

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 124,903	28.480	\$3,557,237	1%	\$ 28,458	\$ -
人民幣：新台幣	2,119	4.377	9,275	1%	74	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 60,980	28.480	\$1,736,710	1%	\$ 13,894	\$ -



108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 44,866	29.980	\$1,345,083	1%	\$ 10,761	\$ -
人民幣：新台幣	85,397	4.305	367,634	1%	2,941	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 61,577	29.980	\$1,846,078	1%	\$ 14,769	\$ -

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國109年及108年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$13,874)及(\$44,238)。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$17及\$116。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好者，始可被接納為交易對象。依本公司授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司截至民國 109 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~365天	逾期 365天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.36%	5.69%	8.20%	15.70%	100.00%	
帳面價值總額	\$1,338,451	\$ 244	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,338,695
備抵損失	8,868	14	-	-	-	8,882
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~365天	逾期 365天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.52%	0.64%	2.50%	7.50%	100.00%	
帳面價值總額	\$1,483,825	\$ 292	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,484,117
備抵損失	8,031	2	-	-	-	8,033

I. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	109年12月31日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ -	\$ 1,338,451
90天內	-	244
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,338,695</u>

	108年12月31日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 4,873	\$ 1,478,952
90天內	-	292
	<u>\$ 4,873</u>	<u>\$ 1,479,244</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款(含關係人)	應收帳款(含關係人)
1月1日	\$ 8,033	\$ 5,154
提列減損損失	849	2,879
12月31日	<u>\$ 8,882</u>	<u>\$ 8,033</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
存入保證金	\$ 76	\$ 1,972	\$ 719	\$ 456
租賃負債	21,935	21,968	61,908	204,202
	<u>\$ 22,011</u>	<u>\$ 23,940</u>	<u>\$ 62,627</u>	<u>\$204,658</u>

非衍生金融負債

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
存入保證金	\$ 979	\$ 745	\$ 1,972	\$ 456
租賃負債	22,185	22,185	62,990	224,838
	<u>\$ 23,164</u>	<u>\$ 22,930</u>	<u>\$ 64,962</u>	<u>\$225,294</u>

除上列所述外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值資產：</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 1,667	\$ 1,667
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值資產：</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 11,631	\$ 11,631

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉，無自第三等級轉入及轉出之情形。
5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	權益工具	
	109年	108年
1月1日	\$ 11,631	\$ 34,057
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	( 9,964)	( 2,686)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資減資退還股款	-	( 19,740)
12月31日	\$ 1,667	\$ 11,631

6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日	評價技術	重大不可觀察	輸入值與
	公允價值		輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
創投公司股票	\$ 1,667	淨資產價值法	不適用	不適用
	108年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
創投公司股票	\$ 11,631	淨資產價值法	不適用	不適用

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(以下空白)

建漢科技股份有限公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
1	重慶鴻道富科技有限公司	重慶鴻道富科技有限公司	104,914	876	871	871	871	0.02%	209,829	N	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費性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：本公司及子公司對其自身之關稅保證，總額以不超過背書保證公司淨值之100%為限，個別對象限額不超過背書保證公司淨值之50%為限。前述淨值以最近期經會計師查核之財務報告所載為準。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長法行者，係指董事長法行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

建漢科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國109年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	期末		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
建漢科技(股)公司	群陽創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 126,000	\$ 1,667	18.45%	1,667
"	Solutionsoft Systems, Inc.	-	"	2,500,000	-	5.25%	-
CyberTAN (B. V. I) Investment Corp.	英諾維申(北京)軟件開發有限公司	-	"	41,755	22,196	2.71%	22,196
大溥投資(股)公司	AI0 Networks, Inc.	-	"	51,661	14,448	0.07%	14,448
"	鼎大科技	-	"	142,408	-	0.06%	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保數、擔保或質借金額及限制使用情形。



建漢科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註 (註2)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間				餘額
建漢科技(股)公司	重慶鴻達富科技有限公司	本公司之子公司	進	\$ 1,827,012	19.40%	採月結後 60天付款	-	\$	一般客戶為月結 後60天付款	42,049	(4.69%)	-
"	HON YAO FU Technology Company Limited	"	進	2,197,647	23.34%	採月結後 60天付款	-	-	一般客戶為月結 後60天付款	-	0.00%	-
"	台揚科技股份有限公司及其子公司	關聯企業	進	201,698	2.14%	採月結後 60天付款	-	-	一般客戶為月結 後60天付款	23,410	(2.62%)	-
"	Belkin International, Inc.	鴻海公司及其子公司	銷	1,566,318	(32.40%)	採Net75天 後收款	-	-	一般客戶為月結 後60天收款	568,634	42.50%	-
"	Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	"	銷	684,652	(14.16%)	採Net75天 後收款	-	-	一般客戶為月結 後60天收款	50,680	3.79%	-

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

建漢科技股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 建漢科技(股)公司	交易對象名稱 Belkin International, Inc.	關係 鴻海公司及其子公司	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率 4.32%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
			\$ 568,634		\$ -		\$ 156,111	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

建漢科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表五

編號		交易往來對象		與交易人之關係		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率	
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	金額	交易條件	(註3)		
0	建漢科技(股)公司	CyberTAN Corp. (U. S. A)	1	銷貨	\$ 89,478	銷貨之貨品並無銷售予其他客戶，故其售價無法比較，其收款為NET75天收款，一般客戶為月結後60天收款。	1.85%		
"	"	"	1	應收帳款	11,041	其收款為NET75天收款，一般客戶為月結後60天收款。	0.14%		
"	"	"	1	售後服務費	12,130	依實際服務修理情形，收取維修費。	0.25%		
"	"	重慶鴻道富科技有限公司	1	進貨	1,827,012	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	37.79%		
"	"	"	1	應付帳款	42,049	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	0.52%		
"	"	HON YAO FU Technology Company Limited	1	進貨	2,197,647	採月結後90天付款，一般客戶為月結後60天付款。	45.46%		
"	"	"	1	其他應收款	12,801	其收款為月結後60天收款，一般客戶為月結後60天收款。	0.16%		
1	富鴻康科技(深圳)有限公司	CyberTAN Corp. (U. S. A)	3	其他應收款	26,415	其收款為月結後90天收款，一般客戶為月結30-90天收款。	0.33%		

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

建漢科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
建漢科技(股)公司	CyberTAN Corp. (U.S.A)	美國	有線及無線通訊設備銷售	\$ 18,165	\$ 18,165	600,000	100.00%	\$ 42,293	\$ 2,714	\$ 2,714	-
"	大塘投資(股)公司	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	198,051	( 9,383)	( 9,383)	-
"	CyberTAN Technology Corp. (B.V.I)	英屬維京群島	一般投資業	704,190	704,190	22,043,717	100.00%	757,482	( 149,489)	( 149,489)	-
"	台揚科技(股)有限公司	台灣	設計、生產及銷售微波地面通訊等	1,659,381	1,659,381	60,924,995	26.72%	1,198,210	( 95,415)	( 24,627)	-
"	群能管理顧問(股)有限公司	台灣	一般投資業	19,000	25,000	1,900,000	25.00%	20,916	1,006	251	-
CyberTAN (B.V.I) Investment Corp.	CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited	香港	一般投資業	211,072	211,072	-	100.00%	553,649	( 151,019)	( 151,019)	-
"	HON YAO FU Technology Company Limited	越南	開發、生產經營高端路由	277,119	277,119	-	100.00%	204,775	( 8,538)	( 8,538)	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

建漢科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	
				匯出	收回	匯出	收回					金額	備註
富鴻康科技(深圳)有限公司	開發、生產經營高 端路由器	\$ 168,188	(2)	\$ -	\$ -	\$ 212,868	\$ 212,868	(\$ 151,019)	100%	(\$ 151,019)	\$ 553,649	\$ -	\$ -
重慶鴻道雷科技有 限公司	開發、生產經營高 端路由器	257,298	(3)	-	-	-	-	( 154,642)	100%	( 154,642)	209,829	-	-
建漢科技股份有 限公司	本期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額												
			依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額										
			經濟部投審會 核准投資金額										
建漢科技股份有 限公司		\$212,868 (USD6,344)		\$217,521 (USD6,500)	\$ 3,236,257								

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CyberTAN Technology (HONG KONG) Limited再投資大陸
- (3) 其他方式：透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司

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之財務報表
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

建漢科技股份有限公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
重慶鴻道富科技有限 公司	(\$ 1,827,012)	(19.40%)	\$ -	-	(\$ 42,049)	(4.69%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
富鴻康科技(深圳)有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其他應付款 \$26,415

建漢科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及週轉金		\$	277
支票存款及活期存款			
— 台幣支票及活期存款			4,058
— 外幣支票及活期存款	美金活期存款	723仟元 匯率28.480	20,577
	人民幣活期存款	2,119仟元 匯率 4.377	9,274
	其他外幣活期存款		1,224
定期存款—新台幣			931,000
約當現金—附買回債券			296,511
合 計			\$ 1,262,921

建漢科技股份有限公司  
應收帳款淨額  
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>		
客戶A	\$ 631,063	
客戶B	52,022	
其他	<u>9,500</u>	每一客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計	692,585	
減：備抵損失	( 8,882)	
合計	<u>\$ 683,703</u>	
<u>應收帳款-關係人</u>		
Belkin	\$ 568,634	
Cloud Network	50,680	
其他	<u>26,796</u>	每一客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計	<u>\$ 646,110</u>	



建漢科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動  
民國109年1月1日至109年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表三

被投資公司名稱	期初		餘額		本期增加 (註1)		本期減少 (註2)		期末		持股比例	股權淨值	提供擔保或質押情形
	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額			
CyberTAN Corp. (U.S.A)	600,000	\$ 41,767	-	\$ 2,713	-	(\$ 2,187)	600,000	100.00	\$ 42,293	\$ 42,293	100.00	42,293	無
大滄投資(股)公司	10,000,000	195,824	-	11,610	-	( 9,383)	10,000,000	100.00	198,051	198,051	100.00	198,051	"
CyberTAN (B.V.I)	22,043,717	914,770	-	-	-	( 157,288)	22,043,717	100.00	757,482	757,482	100.00	757,482	"
Investment Corp.	60,924,995	1,260,378	-	-	-	( 62,168)	60,924,995	26.718	1,198,210	1,198,210	26.718	646,450	"
台揚科技(股)有限公司													
群能管理顧問(股)有限公司	2,500,000	22,175	-	4,741	( 600,000)	( 6,000)	1,900,000	25.00	20,916	20,916	25.00	20,916	"
		<u>\$ 2,434,914</u>		<u>\$ 19,064</u>		<u>(\$ 237,026)</u>			<u>20,916</u>	<u>\$ 2,216,952</u>			

註1:係本期依權益法認列之投資利益及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額。

註2:依權益法認列之投資損失及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額及採用權益法之投資減資退還股款。

建漢科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	借款期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	\$ 190,816	109/12/30~110/1/30	0.90%	\$ 400,000	無	-
信用借款	497,597	109/10/8~110/3/16	0.80%~0.87%	500,000	"	-
	\$ 688,413			\$ 900,000		

建漢科技股份有限公司  
應付帳款  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>		
廠商A	\$ 42,619	
廠商B	31,229	
廠商C	30,759	
其 他	<u>507,733</u>	每一供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 612,340</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>		
重慶鴻道富科技有限公司	\$ 42,049	
台揚公司及其子公司	23,410	
鴻騰精密	9,710	
鵬鼎公司及其子公司	4,340	
其 他	<u>4,206</u>	每一供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 83,715</u>	

建漢科技股份有限公司

營業收入

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
營業收入							
	通訊產品	10,820,600	\$	4,617,636			
	其他			202,979			
			\$	<u>4,820,615</u>			

建漢科技股份有限公司  
營業成本  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原材料	290
減：期末原材料	( 109)
轉列費用	( 181)
本期耗料	-
製造費用	23,633
本期製造成本	23,633
期初半成品	234
減：轉列費用	( 259)
期末半成品	( 4)
本期製成品成本	23,604
加：期初製成品	98,996
本期進貨	4,266,580
減：期末製成品	( 29,959)
轉列費用	( 5,182)
產銷成本	4,354,039
存貨跌價回升利益	( 2,359)
營業成本	<u>\$ 4,351,680</u>

建漢科技股份有限公司

製造費用

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用	\$		9,181		
委外加工費			6,567		
售後服務費			2,163		
其他			5,722		每一科目餘額均未超過本科目金額5%
	\$		<u>23,633</u>		

建漢科技股份有限公司  
 推銷費用  
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	4,741		
運 費			4,248		
佣金支出			2,565		
其 他			7,179		每一科目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>18,733</u>		

建漢科技股份有限公司

管理費用

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	25,880		
勞務費			6,805		
折舊			6,362		
保險費			3,964		
其他			14,300		每一科目餘額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>57,311</u>		



建漢科技股份有限公司  
研究發展費用  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	142,884		
折舊			37,208		
保險費			13,098		
其他			<u>60,013</u>		
		<u>\$</u>	<u>253,203</u>		每一科目餘額均未超過本科目金額5%

建漢科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

性質別	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 9,181	\$ 173,505	\$ 182,686	\$ 10,785	\$ 179,459	\$ 190,244
勞健保費用	719	15,454	16,173	881	16,935	17,816
退休金費用	417	8,401	8,818	414	7,176	7,590
董事酬金	-	1,800	1,800	-	1,800	1,800
其他員工福利費用	259	10,575	10,834	850	11,783	12,633
折舊費用	2,059	43,942	46,001	2,012	42,966	44,978
攤銷費用	-	1,226	1,226	-	1,785	1,785

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 188 人及 204 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 \$1,201 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$1,004 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (3) 前一年度平均員工薪資費用 \$961 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 4.47% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

建漢科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

3. 本公司已設置審計委員會取代監察人職務，故無監察人酬金。
4. 本公司員工酬勞提列政策請詳附註六(二十三)。
5. 建漢科技重視員工待遇與福利，建構內部合理、外部競爭的獎酬制度。
  - (1) 董事與經理人：公司綜合考量公司營運績效(含財務及非財務面向)、個人績效與職責，及產業發展趨勢與未來經營風險之關連與合理性，並參考外部市場水準後制定合理薪酬，並將董事及經理人之個別薪酬經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議。
  - (2) 員工：透過定期的市場調查與檢討，提供優於法令且具備外部競爭力之薪酬水準；對內每位員工薪資，依據職位、學經歷、專業年資與工作表現，並考量外部市場薪資調查結果比較，規劃具競爭力薪酬，具不受性別、年紀、婚姻、種族、國籍、宗教、政治等因素有所差異，致力型塑完善福利的優質工作環境。

建漢科技股份有限公司



董事長：陳澤燦

