

股票代號：3558



神準科技股份有限公司

一一一年度年報

神準科技股份有限公司 編製

中華民國一一二年二月二十八日刊印

本公司年報資料查詢網址：
<https://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)
<https://www.senaonetworks.com> (本公司網站)

一、本公司發言人

發 言 人：喻 鳳 筱

職 稱：經營管理部副總經理

聯絡電話：(03)328-9289

電子郵件信箱：invest@senao.com

代理發言人：龐 士 慧

職 稱：會計處處長

聯絡電話：(03)328-9289

電子郵件信箱：invest@senao.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區中正路529號3樓

電 話：(02)2218-3588

分公司：無

華亞廠：桃園市龜山區復興三路500號

電 話：(03)328-9289

桃園廠：桃園市龜山區民生北路一段42號

電 話：(03)356-9880

華亞二廠：桃園市龜山區復興三路520號

電 話：(03)328-9289

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市許昌街17號2樓

網 址：<https://www.fubon.com>

電 話：(02)2361-1300

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：黃珮娟、潘慧玲

事務所：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<https://www.pwc.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：<https://www.senaonetworks.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	47
六、更換會計師資訊	48
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	48
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	49
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	50
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	50
肆、募資情形	
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況	
一、業務內容	55

二、市場及產銷概況	64
三、從業員工	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	71
七、重要契約	72

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見	73
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	79

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	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	81
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	82
七、其他重要事項	83

捌、特別記載事項

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	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	87

壹、致股東報告書

隨著疫情趨緩，人們逐漸回復正常的生活，惟疫情所改變的生活與工作型態，已加深人們對高速寬頻環境的倚重，故隨著各國陸續解封，供應鏈缺貨情形改善，企業客戶升級頻寬設備之需求開始爆發，受惠此一商機，本公司111年合併營業收入較110年大幅成長77.8%；毛利率雖受惠於台幣貶值，惟因電子零組件成本仍高及缺工造成人事費用提升，而微幅減少1%；在營業收入大增情形下，歸屬母公司業主之稅後獲利較110年成長超過1倍(111.3%)，營收及獲利雙雙創公司歷史新高，每股獲利(EPS)突破20元大關，表現非常亮眼，以下就111年度營運成果及112年度展望提出報告。

一、111年度營業概況

(一)營業計劃實施成果

111年合併營業收入新台幣16,322,282仟元，歸屬母公司業主之稅後淨利新台幣1,064,850仟元，基本每股盈餘為21.70元。

(二)預算執行情形

111年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析(合併報表)

項 目		111年度	110年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	67.90	56.30
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	160.24	162.96
償債能力(%)	流動比率	117.73	132.01
	速動比率	83.46	79.88
	利息保障倍數	240.52	213.74
獲利能力(%)	資產報酬率	9.91	6.24
	股東權益報酬率	29.10	14.67
	稅前純益佔實收資本比率	300.30	123.67
	純益率	6.52	4.89
	每股盈餘(元)	21.70	9.16

(四)研究發展狀況

茲將本公司111年開發成功之產品及相關技術列示於下：

- 1.成功開發三頻同時運作之無線基地台，可同時運用5GHz與6GHz頻段，提供低延遲、高密度覆蓋之解決方案，商品可廣泛銷售全球。
- 2.成功開發單埠可提供90瓦電力輸之48埠 Multi-Gigabit PoE 交換機，應用於網路監控攝影機、無線基地台，節省企業安裝和網路佈線成本。
- 3.成功開發出複合式多功能環境感測器(IIoT)，具備多種嵌入式感測器監控環境變化，可同時監測環境光源、溫度、濕度、壓力與噪音，亦可偵測出甲醛、空氣微粒等對人健康不利的成分，優化企業與大樓用戶的生活居家品質，確保人員安全。
- 4.成功開發16門智慧型門禁中控系統(Access Control)，整合IOT空氣感測器及網路攝影機(IP Camera)，並由雲端系統管理來提供全方位安防監控。
- 5.利用可編程交換機晶片開發32埠(QSFP-DD) 數據中心交換機，支援400Gbps傳輸速率，最高總流量達12.8Tbps，支援業界標準ONL/ONLP與SONiC，可應用在高速資料中心與5G的核心網路。
- 6.成功開發一系列桌上型及機架型支援SD-WAN防火牆閘道器，具備Auto-VPN功能且支援雲端管理。

- 7.成功開發Wifi 6室外指向型及牆面嵌入式雲端AP，提供點對點無線通訊及彈性商務佈建應用。
- 8.成功開發雲端即時視覺化交換機狀態分析系統，能配合企業級交換機提供遠端即時狀態暨流量監控。
- 9.成功研發新一代AirGuard系統，提供無線入侵偵測及無線入侵預防功能，能藉由偵測Evil Twin, Deauth Attack等入侵事件並即時採取干擾手段以預防駭客的無線入侵。
- 10.成功開發具備Layer3 RIP2/OSPF路由協定的12埠10G聚合型光纖網路交換機。

二、112年度營業計劃概要

本公司歷經數年之產品轉型計畫已漸入軌道，去年更將產品區分為3大事業部(Business Unit; BU)，分別是「智能通訊事業部(ICBU)、運算網路事業部(CNBU)、軟體研發中心事業部(ENTBU)，除更專注進行產品開發及服務客戶外，也開始為未來接班計劃進行準備。隨著5G世代來臨，各國力推寬頻基礎建設，疫情驅動的WFH(在家工作)已常態化，造就資料中心、網路設備建置需求持續增溫，今年新冠疫情趨緩，網路通訊產業商機湧現，惟地緣政治仍會干擾著產業運作。面對此一契機及挑戰，公司將持續執行所擬訂的策略目標及下列營運面向努力。

- ◆推行產能擴增、成本管控計畫。因應新廠完工，將積極執行擴建計畫，以提高交貨率，也將落實新產品導入階段之控管措施，包括提早建立並承認替代料及掌握原物料零組件降價趨勢。
- ◆建置海外生產基地、提供客戶多元供應鏈。因應台灣長期缺工及人工成本上升問題，公司鎖定目前產業聚落已成形之越南為海外生產基地。初期先以租賃現有廠房方式，後續再建置自有廠房，以加快生產腳步。
- ◆鎖定核心技術、積極開發新客戶及新市場。建立5G CPE/FWA軟硬體設計和驗證能力，另針對中高階企業用交換機市場，持續開發L2/L3軟體，以建立競爭優勢，也將積極開發可編輯式乙太網路交換器新客戶。

因應網路頻寬及傳輸速度需求的提高，網路通訊產業運用持續擴大，以及落實公司所擬定之營運計畫及產銷政策，預期全年產品銷售數量應會持續成長。

三、未來公司發展策略

過去雲端網路興起，企業將重要資料置於雲端，已衍生對資訊安全的重視，近來隨著WFH(在家工作)興起，更加深企業對網路安全設備的需求。本公司深耕品牌多年，過去數年也持續擴大對軟體研發人才的投資，也陸續成功開發雲端網路管理系統(Cloud Management Platform)及各式應用軟體及APP，故本公司也將以自行開發之軟體及技術，透過品牌積極開發注重軟體管理功能的網路安全伺服器市場。此外，本公司已針對IOT/Camera產品線進行專業深化，建立包括光學、聲學、空氣偵測、門禁安全管理等領域之技術，結合已開發之邊緣運算產品，預期在智慧聯網(AIoT)市場，開發更多元運用產品。

四、外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

國際貨幣基金(IMF)於2023年1月份發布報告，原受通膨、烏俄戰爭及新冠疫情持續的影響，全球經濟活動放緩嚴重，後因不利風險有所緩和，微幅上調2023年經濟增長率，全球由原先預測2.7%上調至2.9%，美國由1.0%上調至1.4%，惟仍低於2022年水準。顯示全球經濟雖傾向於下行風險，但仍透露轉機，整體環境對公司營運發展有些許挑戰，本公司將審慎面對並俟時動態調整營運方向以為因應。

最後祝大家身體健康、萬事如意，謝謝！

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國95年10月12日

二、公司沿革

95年

10月 民國95年10月1日自神腦國際企業股份有限公司無線通訊事業群分割成立本公司，資本額為新台幣175,000仟元，主要從事無線通訊網路產品之製造及行銷買賣。

10月 10月12日完成經濟部設立登記。

96年

1月 辦理現金增資，實收資本額增至308,820仟元。

4月 4月10日經行政院金融監督管理委員會核准為公開發行公司。

5月 5月17日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票，並於5月31日開始櫃檯買賣。

97年

4月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至312,970仟元。

10月 辦理盈餘及員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至336,612仟元。

12月 通過ISO 9001品質管理系統認證。

98年

1月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至339,787仟元。

8月 辦理盈餘及員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至344,135仟元。

9月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至363,735仟元。

99年

1月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至373,035仟元。

1月 取得經濟部工業局之係屬科技事業及其產品或技術開發成功且具市場性之意見書。

3月 通過ISO 14001環境管理系統認證。

8月 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至410,339仟元。

100年

6月 通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證。

8月 本公司自有品牌EnGenius無線網路接取設備(ECB9500)獲得泰國電信局True WiFi採用。

12月 本公司「高速型無線長距離懸掛式基地台(EAP350)」、「數位長距離工業用無線電話(EP800H)」榮獲101年台灣精品獎。

101年

1月 本公司「Long Range Ceiling Mount Gigabit AP(EAP600)」榮獲德國紅點設計獎(Red Dot) Product Design 2012。

3月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至412,499仟元。

4月 本公司「Wireless Home Router(ESR300H)」、「Wireless Access Point(ENH700EXT)」榮獲COMPUTEX d&i awards 2012。

6月 本公司自有品牌EnGenius無線網路路由器(ESR300H)獲得墨西哥電信局Axtel採用。

7月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至414,359仟元。

9月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至414,539仟元。

12月 本公司「高速型無線長距離懸掛式雙頻共時基地台(EAP600)」、「雙頻串流多媒體無線基地台/路由器(ESR750H)」、「無線多媒體訊號延伸器(ERB300H)」榮獲102年台灣精品獎。

102年

1月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至416,459仟元。
4月 本公司「高速型無線長距離懸掛式雙頻共時基地台(EAP600)」榮獲102年台灣精品銀質獎。
4月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至418,199仟元。
5月 本公司「Wireless Base Station (ENH900EXT)」、「Wireless Repeater (ERB600)」榮獲COMPUTEX d&i awards 2013。
6月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至420,359仟元。
9月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至422,649仟元。
11月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至422,979仟元。
12月 本公司「企業級戶外型AC1750無線網路雙頻共時基地台(ENH1750EXT)、EnGenius個人雲路由器系列(ESR300 / ESR350 / ESR600 / ESR900 / ESR1200 / ESR1750)、百萬畫素日夜間半球型網路攝影機(EDS6110)、百萬畫素夜視型無線網路攝影機(EDS1130)」榮獲103年台灣精品獎。
12月 入圍經濟部第2屆中堅企業及重點輔導對象。
12月 配合初次上櫃前公開承銷，辦理現金增資5,771仟元，實收資本額增至480,689仟元。
12月 12月30日公司股票上櫃掛牌。

103年

1月 本公司自有品牌EnGenius無線管理交換器(EWS)榮獲美國IT權威雜誌PCMag評選為2014 CES展10大Small Biz科技新品獎。
3月 本公司「EnGenius ENH Dual-band Outdoor Access Point」榮獲德國紅點設計獎Red Dot Award：Product Design 2014。
3月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至483,279仟元。
5月 本公司「Access Point (Nertron Managed AP)」榮獲COMPUTEX d&i awards 2014。
5月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至484,839仟元。
8月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至485,489仟元。
11月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至486,539仟元。
12月 本公司「EWS無線網路系統控制管理方案(EWS series)」、「無線物聯網智能分享器(EPG5000)」榮獲104年台灣精品獎。

104年

3月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至488,959仟元。
4月 本公司「EWS無線網路系統控制管理方案(EWS series)」榮獲104年台灣精品銀質獎。
4月 本公司自有品牌EnGenius「ezMaster無線網路系統控制軟體」入圍美國2015 Best of Interop行動(Mobility)類別最後評選名單。
5月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至489,319仟元。
5月 本公司自有品牌EnGenius「EnStation戶外型長距離無線網路用戶終端設備」榮獲COMPUTEX d&i awards 2015。
8月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至489,739仟元。
11月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至490,359仟元。
12月 本公司自有品牌EnGenius「EnStation戶外型長距離無線網路用戶終端設備」

(EnStationAC / EnStation5 / EnStation2)、Neutron壁掛型無線網路基地台 (EWS510AP / EWS500AP) 」榮獲105年台灣精品獎。

105年

- 1月 辦理員工認股權憑證轉增資，實收資本額增至490,609仟元。
- 7月 設立恩睿科技股份有限公司，實收資本額30,000仟元。
- 12月 取得恩嘉科技股份有限公司過半股權。

106年

- 6月 本公司自有品牌EnGenius「AP Mesh Cam」榮獲Commercial Integrator 2017 Best。
- 9月 本公司自有品牌 EnGenius「EnMesh Whole-Home Wi-Fi System」榮獲 CEDIA 2017 Best Of Show。
- 9月 桃園廠設立。

107年

- 1月 海外子公司取得 EnGenius Technologies Canada Inc. 100%股權。
- 9月 榮獲經濟部國際貿易局頒發 106 年度出進口績優廠商前 500 名標章。
- 9月 榮獲環保署頒發 106 年度民間企業與團體綠色採購績優單位。
- 9月 本公司自有品牌 EnGenius「ezWiFi Planner」榮獲 CE Pro “Tools, Testing and Calibration” 2018 Best Award。
- 10月 子公司-恩睿科技股份有限公司辦理減資，實收資本額減至 20,000 仟元。
- 11月 通過財政部關務署安全認證優質企業(AEO)外部實地驗證，取得永久有效 AEO 證書。

108年

- 4月 第五屆公司治理評鑑排名 6%~20%上櫃公司。
- 5月 榮獲新北市進出口商業同業公會頒發 106、107 年度出進口實績優良獎。
- 7月 華亞新廠動土。
- 9月 本公司自有品牌 EnGenius「ESR580」榮獲 2019 CE Pro “Best Award for Home Networking”。
- 9月 本公司自有品牌 EnGenius「EWS357AP」榮獲 2019 WinMag Pro 評選 Editor's Choice 8.4 獎項。
- 9月 本公司自有品牌 EnGenius「SkyKey」榮獲 2019 WinMag Pro 評選 Editor's Choice 9.1 獎項。
- 10月 子公司-恩睿科技股份有限公司樹林廠啟用。
- 10月 榮獲環保署頒發 107 年度民間企業與團體綠色採購績優單位。
- 10月 本公司自有品牌 EnGenius「SkyKey」榮獲 2019 Redes Zone 評選 Media Review 9/10 Score 獎項。
- 12月 榮獲桃園市環保局頒發 107 年度綠色採購績優企業。

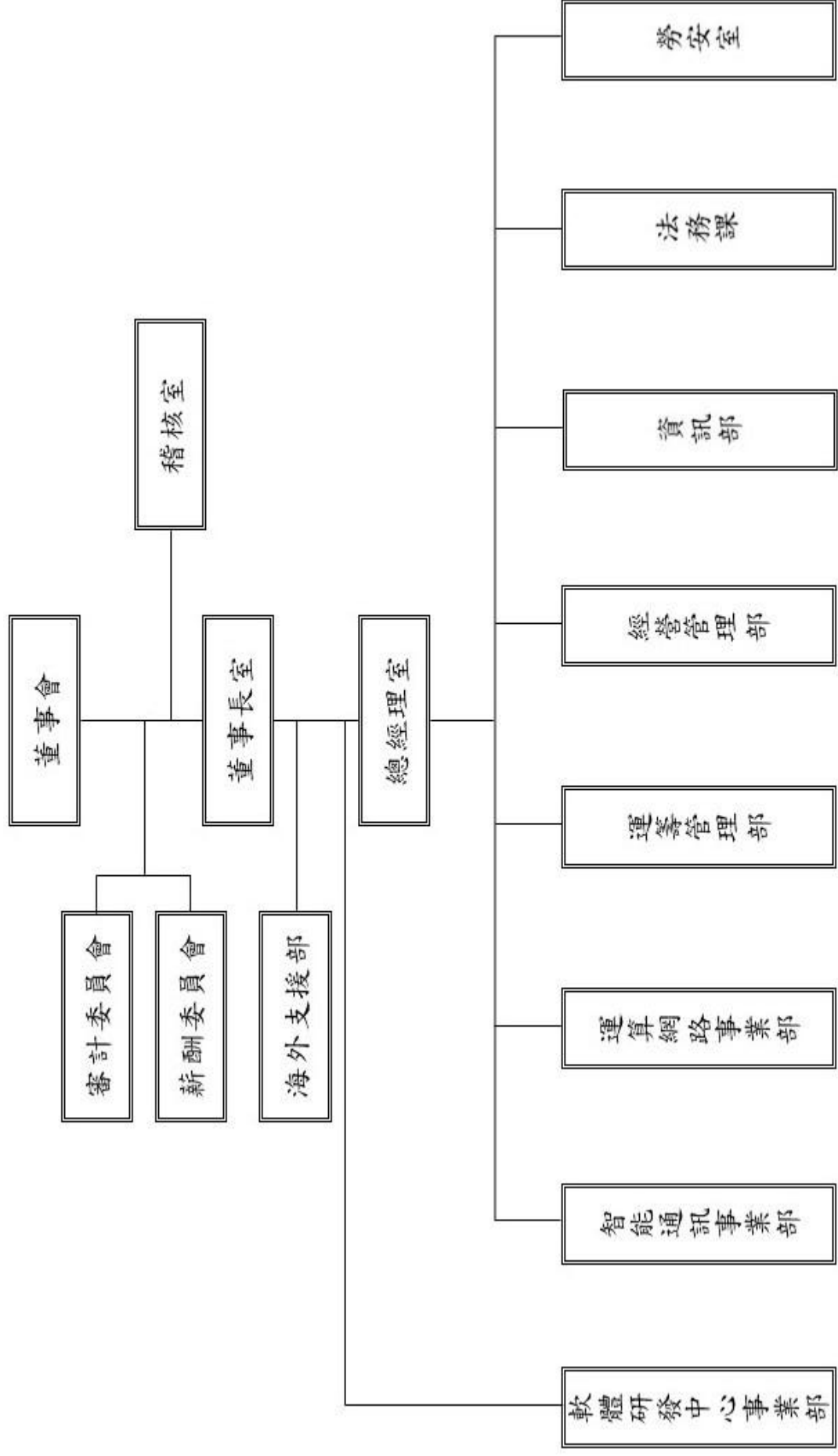
109年

- 1月 子公司-恩睿科技股份有限公司辦理現金增資，實收資本額增至 50,000 仟元。
- 4月 第六屆公司治理評鑑排名 6%~20%上櫃公司。
- 5月 本公司自有品牌 EnGenius「Cloud」榮獲 2020 Winmag Pro 評選 Editor's Choice 9.1 獎項。
- 7月 通過 ISO 45001 職業健康和安全管理系統認證。
- 9月 榮獲經濟部國際貿易局頒發 108 年度出進口績優廠商前 500 名標章。
- 10月 榮獲新北市進出口商業同業公會頒發 108 年度出進口實績優良獎。
- 11月 本公司自有品牌 EnGenius「ECW260」榮獲 2020 Redes Zone 評選 Media Review 10/10 Score 獎項。

- 11月 榮獲桃園市環保局頒發 108 年度綠色採購績優企業。
- 110年
- 1月 本公司自有品牌 EnGenius 「Cloud」榮獲 2020 Winmag Pro 評選 MKB Best Choice 獎項。
 - 1月 本公司自有品牌 EnGenius 「EWS377AP」榮獲 2021 Network World 評選為 Wi-Fi 6 router test Second-best 獎項。
 - 4月 第七屆公司治理評鑑排名前 5%上櫃公司。
 - 8月 本公司自有品牌 EnGenius 「ECS2512FP+ECW230」榮獲 2021 Redes Zone 評選 Product Review 10/10 Score 獎項。
 - 9月 榮獲 2021 年《天下雜誌》「天下永續公民獎」中堅企業組新秀獎。
 - 11月 通過 ISO27001 資訊安全管理系統驗證。
 - 11月 榮獲環保署頒發 109 年度民間企業與團體綠色採購績優單位。
 - 11月 榮獲經濟部國際貿易局頒發 109 年度出進口績優廠商前 500 名標章。
 - 12月 榮獲桃園市環保局頒發 109 年度綠色採購績優企業。
 - 12月 本公司自有品牌 EnGenius 「ECS2512FP」榮獲 2021 Guru 3D 評選為 Product Review Recommended Award 獎項。
 - 12月 通過財政部關務署基隆關安全認證優質企業(AEO)外部實地驗證。
 - 12月 本公司自有品牌 EnGenius 「ECS2512FP」榮獲 2021 Mighty Gadget 評選為 Product Review 85% Overall Score 獎項。
 - 12月 健康職場認證標章審核通過。
- 111年
- 4月 第八屆公司治理評鑑排名前 5%上櫃公司。
 - 10月 設立恩碩科技股份有限公司，實收資本額500仟元。
 - 11月 設立EnGenius Networks Japan株式會社，實收資本額日幣30,000仟元。
 - 11月 榮獲康健雜誌頒發2022 CHR健康企業公民許諾企業標章。
 - 11月 榮獲 1111 人力銀行頒發 2022 金獎幸福企業。
 - 12月 子公司-恩睿科技股份有限公司桃園廠啟用。
 - 12月 榮獲桃園市環保局頒發 110 年度綠色採購績優企業。
 - 12月 榮獲環保署頒發 110 年度民間企業與團體綠色採購績優單位。

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	工 作 職 掌
稽核室	1.規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2.執行內部流程稽核交辦專案改善計劃。 3.調查、評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形。
總經理室	1.協調總經理管理本公司各項業務。 2.經營目標之訂定與推動。 3.綜合各單位組織業務之執行、協調及規劃組織結構。 4.督導年度營運計畫及預算之編制與執行。
海外支援部	負責海外業務之推展、執行及業績之達成。
軟體研發中心事業部	負責所有產品之軟體研究與開發。
智能通訊事業部	負責無線網路通訊及企業級網路交換器(Enterprise Switch)之產品研發、市場開發、客戶服務等營運。
運算網路事業部	負責資中心網路交換器(Data Center Switch)及網路運算(Network Computing) 之產品研發、市場開發、客戶服務等營運。
運籌管理部	1.發展公司品質政策及持續推動品質改善。 2.品質系統的導入及客訴之處理。 3.執行品質管制：進料檢驗、製程檢驗、出貨檢驗。 4.負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理。 5.工作現場維持與工安執行、作業人員教育訓練與考績、核假。 6.年度/月份生產計畫之排定與執行。
經營管理部	1.財務管理、財務專案評估、客戶徵信、應收帳款等規劃、管理及執行。 2.財務及稅務會計、管理會計、各項財務報表、預算之編製及管理資訊之提供。 3.人力資源、規章制度的制定、修訂與推展之規劃與執行。 4.公司各項設備及庶務用品之採購與管理。 5.公司環境之維護及管理。 6.辦理董事會及股東會之事務工作與投資人關係維繫。 7.公司永續發展業務協調及成果管理。
法務課	控管營運法律風險，處理訴訟、非訴訟事務，及智財維護。
資訊部	公司資訊化作業之整體規劃、建置、維護與整合。
勞安室	負責規劃、督導及推動本公司有關勞工安全衛生業務之進行。

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)董事資料

1.董事選(就)任日期、持股、主要學(經)歷及兼任他公司情形

112年2月28日

職務 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡(歲) (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 義持有股數		主要經(學)歷 (註4)	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 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蔡文河	男 61~70	111.6.17	114.6.16	99.5.13	1,463,308	2.98%	1,463,308	2.98%	757,428	1.54%	0	-	臺灣大學國際企業管理碩士；達創科技(股)公司總經理、光寶科技(股)公司網通事業部總經理	(註6)	-	-	-	-
董事	中華民國	神腦國際 企業(股) 公司	-	111.6.17	114.6.16	95.10.1	16,579,033	33.79%	16,579,033	33.79%	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 簡志誠	男 61~70	111.6.17	114.6.16	108.6.12	0	-	0	-	0	-	0	-	國立臺灣工業技術學院電子工程博士；中華電信(股)公司網路技術分公司總經理	(註7)	-	-	-	-
董事	中華民國	神腦國際 企業(股) 公司	-	111.6.17	114.6.16	95.10.1	16,579,033	33.79%	16,579,033	33.79%	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 蘇添財	男 61~70	111.6.17	114.6.16	108.6.12	0	-	0	-	0	-	0	-	國立成功大學電機工程碩士；中華電信(股)公司個人家庭分公司總經理	(註8)	-	-	-	-
董事	中華民國	林保雍	男 71~80	111.6.17	114.6.16	95.10.1	0	-	0	-	0	-	0	-	東勢初中；神腦國際企業(股)公司董事長	(註9)	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	施光訓	男 51~60	111.6.17	114.6.16	99.5.5	0	-	0	-	0	-	0	-	美國佛州諾瓦大學財務管理碩士；中國文化大學財務金融系教授暨系主任	(註10)	-	-	-	-

1.董事選(就)任日期、持股、主要學(經)歷及兼任他公司情形(續)

112年2月28日

職務 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性別 年齡(歲) (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股數		主 要 經 (學) 歷 (註4)	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 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立 董事	中 華 民 國	張宜旻	男 51-60	111.6.17	114.6.16	96.4.24	0	-	0	-	0	-	0	-	交通大學經營管理碩士； 漢友投資顧問(股)投資部 經理	和通國際(股) 投資部協理	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	陳慧遊	男 51-60	108.6.12	111.6.11	105.6.14	0	-	0	-	0	-	0	-	臺灣大學畜牧學系；惠理 康和投信(股)公司董事長	(註11)	-	-	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：另擔任本公司轉投資公司恩嘉科技(股)公司董事長、恩睿科技(股)公司董事長、恩碩科技(股)公司董事長、EnGenius Networks Singapore PTE. Ltd董事、EnGenius Networks Europe B.V董事及EnGenius Technologies Canada Inc.董事
International (Samoa) Ltd.董事、EnGenius Networks Singapore PTE. Ltd董事、EnGenius Networks Europe B.V董事及EnGenius Technologies Canada Inc.董事
事與他公司職務：暹固科技(股)公司及暹思科技(股)公司董事長。

註7：另擔任神腦國際企業(股)公司法人代表董事、智同科技(股)公司法人代表董事、中華電信(股)公司新加坡子公司法人代表董事長。

註8：另擔任神腦國際企業(股)公司法人代表董事、宏華國際(股)公司法人代表董事、春永堂科技娛樂(股)公司法人代表董事長。

註9：另擔任本公司轉投資公司EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.董事，及他公司職務：神腦國際企業(股)公司副董事長及總經理、坤洲(股)公司董事長、正峯投資(股)公司董事長。

註10：另擔任眾達科技(股)公司獨立董事、審計及薪酬委員、三貝德(股)公司獨立董事、審計及薪酬委員、中國信託商業銀行(股)公司法人代表董事。

註11：另擔任秋雨創新(股)公司董事長、美吾華(股)公司獨立董事、審計及薪酬委員、全球人壽保險(股)公司法人代表董事、和德昌(股)公司法人代表董事、邁科科技(股)公司董事、怡遊(股)公司董事長、德昱(股)公司法人代表監察人。

2.法人股東資料

(1)法人股東之主要股東

112年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例%)
神腦國際企業(股)公司(註1)	中華電信(股)公司(27.8)、華順投資(股)公司(7.9)、坤洲(股)公司(7.6)、裕祐投資(股)公司(7.4)、正峯投資(股)公司(7.4)、正剛投資(股)公司(5.7)、全方位國際投資(股)公司(4.2)、林保雍(3.2)、正瀚投資(股)公司(2.7)、劉永明(2.2)
正峯投資(股)公司	林保雍(57.8)、劉永明(33.6)、林保永(4.2)、張景朗(4.2)、林正峯(0.1)、林正剛(0.1)

(2)法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東

112年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例%)
中華電信(股)公司(註2)	交通部(35.3)、新光人壽保險(股)公司(6.4)、中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股信託財產專戶(4.1)、國泰人壽保險(股)公司(3.3)、美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶(3.0)、新制勞工退休基金(1.9)、中華郵政(股)公司(1.9)、勞工保險基金(1.5)、台灣人壽保險(股)公司(1.1)、富邦人壽保險(股)公司(0.7)
華順投資(股)公司	Oceanstar Malaysia Co., Ltd.(47)、林保雍(24)、劉永明(11)、林保永(18)
坤洲(股)公司	全方位國際投資(股)公司(48.5)、Oceanstar Malaysia Co., Ltd.(40)、林保雍(11.5)
裕祐投資(股)公司	華順投資(股)公司(33.33)、正峯投資(股)公司(33.33)、全方位國際投資(股)公司(33.33)
正峯投資(股)公司	林保雍(57.8)、劉永明(33.6)、林保永(4.2)、張景朗(4.2)、林正峯(0.1)、林正剛(0.1)
正剛投資(股)公司	Global solution Malaysia Co., Ltd. (84)、正峯投資(股)公司(14)、林正峯(2)
全方位國際投資(股)公司	華順投資(股)公司(50.3)、正峯投資(股)公司(27.2)、林保雍(22.5)
林保雍	不適用
正瀚投資(股)公司	林虹伶(85)、林俞伶(15)
劉永明	不適用

註1：係該公司111年6月28日停止過戶日之股東名簿資料。

註2：主要股東及持股比例係參閱公開資訊觀測站111年度公告資料。

3.董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性情形

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蔡文河		1.具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	1.董事間無配偶及二親等以內之親屬關係。	0
神腦國際企業(股)代表人：簡志誠		1.具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	1.董事間無配偶及二親等以內之親屬關係。	0
神腦國際企業(股)代表人：蘇添財		1.具有五年以上財務、會計之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	1.董事間無配偶及二親等以內之親屬關係。	0
林保雍		1.具有五年以上商務之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	1.董事間無配偶及二親等以內之親屬關係。	0
施光訓		1.具財務相關科系之公私立大專院校講師以上資格及五年以上工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	2
張宜旻		1.具有五年以上商務、財務之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	0
陳慧遊		1.具有五年以上商務之工作經驗。 2.無公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化

1.公司已訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針，不以性別、年齡、國籍及文化為考量，透過基本條件與價值、專業知識與技能二大面向之標準，再考量董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，遴選具執行職務且多元者擔任董事。

2.多元化之具體管理目標，除所有董事皆須具備「營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策等能力外，應包括：

◆三分之一以上董事具備「會計及財務分析能力」。

◆兼任經理人之董事未逾董事席次三分之一。

3.本公司已落實前述多元化管理目標，包括有3位董事具備「會計及財務分析能力」，無任何經理人兼任公司董事，茲將董事成員多元化情形列示於下表。

項目 姓名	多元化情形							
	會計及財務 分析能力	獨立董事	非公司之 經理人	營運判 斷能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業知識	國際 市場觀
蔡文河	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
簡志誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓
蘇添財			✓	✓	✓	✓	✓	✓
林保雍			✓	✓	✓	✓	✓	✓
施光訓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張宜旻	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳慧遊		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(3)董事會獨立性

本公司目前有3席獨立董事，佔全體董事席次的3/7，董事間皆無具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事情形，詳細資訊可參閱第9~10頁之董事資料，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，故本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年2月28日

職稱 (註1)	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 (註2)	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 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	林伯彰	男	104.12.29	0	-	0	-	0	-	美國北卡羅來納州立大學電機所 博士；Marvell台灣總經理、達創科 技(股)公司技術長	(註5)	-	-	-	-
智能通訊事 業部總經理	中華民國	張宜慶	男	110.9.6	0	-	0	-	0	-	交通大學傳播研究所碩士、易通展 科技(股)公司總經理、光寶科技(股) 公司行銷經理	-	-	-	-	-
經營管理部 副總經理	中華民國	喻鳳筱	女	95.10.1	26,290	0.05%	0	-	0	-	台北大學企業管理所碩士；台達電 子工業(股)公司課長，神腦國際企 業(股)公司經營管理部經理	(註6)	-	-	-	-
品牌事業部 副總經理	中華民國	劉沛川	男	104.10.1	2,000	0.00%	0	-	0	-	成功大學資訊工程所碩士；友勁科 技(股)公司研發處長、ION Global 軟體研發經理	-	-	-	-	-
運籌管理部 副總經理	中華民國	呂宜修	男	101.3.2	0	-	0	-	0	-	台灣科技大學工業管理所碩士；光 寶科技(股)公司業務資深經理	-	-	-	-	-
雲端技術發 展處副總經 理	中華民國	賴鴻洲	男	104.11.9	0	-	0	-	0	-	美國科羅拉多大學電機所碩士；友 訊科技副總經理、思科台灣分公司 副總經理、凱創系統台灣總經理	-	-	-	-	-
業務一部 副總經理 (註4)	中華民國	劉秀盈	女	110.6.21	0	-	0	-	0	-	史蒂文斯理工學院環境工程系學 士；光寶科技(股)公司產品經理、 威播科技(股)公司業務經理	-	-	-	-	-
業務二處 協理	中華民國	趙毓梅	女	100.6.7	0	-	0	-	0	-	文化大學經濟系學士；環信科技 (股)公司產品與業務經理、亞瑟科 技(股)公司業務經理	-	-	-	-	-

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(續)

112年2月28日

職稱 (註1)	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 (註2)	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 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
語音通訊研 發處協理	中 華 民 國	林正隆	男	100.6.7	2,673	0.00%	0	-	0	-	逢甲大學自動控制工程所碩士；工 研院電通所副理、坤洲(股)公司經理	-	-	-	-	-
無線技術研 發處協理	中 華 民 國	李政達	男	105.12.9	309	0.00%	0	-	0	-	成功大學電機所碩士；神準科技 (股)公司研發課長、神準科技(股) 公司研發處長	-	-	-	-	-
品牌產品處 協理	中 華 民 國	李政勳	男	107.8.13	0	-	0	-	0	-	英國國立華威大學企管所碩士、英 國國立東安格利亞大學資訊工程 所碩士；合勤科技(股)公司市場開 發經理	-	-	-	-	-
系統研發部 協理	中 華 民 國	高健笙	男	111.5.16	3,000	0.01%	0	-	0	-	英國巴斯大學電子及電機工程系 學士；神準科技(股)公司研發處長	-	-	-	-	-
人力資源處 協理	中 華 民 國	彭文玲	女	112.2.13	1,000	0.00%	0	-	0	-	澳洲梅鐸大學MBA碩士；光寶科技 (股)人力資源資深處長、明泰科技 (股)人力資源資深處長	-	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：111年8月4日由協理升任副總經理。

註5：另擔任本公司轉投資公司恩嘉科技(股)公司董事、恩睿科技(股)公司董事。

註6：另擔任本公司轉投資公司EnGenius Networks Singapore PTE. Ltd 董事、恩睿科技(股)公司董事、EnGenius Technologies Canada Inc. 董事、恩嘉科技(股)公司監察人、EnGenius Networks Japan株式會社董事。

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

三、最近(111)年度給付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		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(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
董事長(註1)	蔡文河	17843	17843	-	-	7947	7947	60	90	2.43%	2.43%	-	-	-	-	-	-	2.43%	2.43%	無
董事	神腦國際企業(股)公司	-	-	-	-	3,973	3,973	30	30	0.37%	0.37%	-	-	-	-	-	-	0.37%	0.37%	無
	代表人：簡志誠	-	-	-	-	3,973	3,973	30	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	神腦國際企業(股)公司	-	-	-	-	3,973	3,973	30	30	0.37%	0.37%	-	-	-	-	-	-	0.37%	0.37%	無
	代表人：蘇添財	-	-	-	-	3,973	3,973	50	50	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	無
董事	林保雍	-	-	-	-	-	-	50	50	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	無
獨立董事	施光訓	720	720	-	-	-	-	90	90	0.08%	0.08%	-	-	-	-	-	-	0.08%	0.08%	無
獨立董事	張宜旻	720	720	-	-	-	-	90	90	0.08%	0.08%	-	-	-	-	-	-	0.08%	0.08%	無
獨立董事	陳慧遊	720	720	-	-	-	-	90	90	0.08%	0.08%	-	-	-	-	-	-	0.08%	0.08%	無

(一)一般董事及獨立董事之酬金(續)

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		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(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事(註10)	神腦國際企業(股)公司 代表人：陳祥義	-	-	-	-	20	30	0.00%	0.00%	-	-	-	-	0.00%	0.00%	無
董事(註11)	神腦國際企業(股)公司 代表人：陳世祥	-	-	-	-	20	20	0.00%	0.00%	-	-	-	-	0.00%	0.00%	無
董事(註12)	神腦國際企業(股)公司 代表人：賴冠亨	-	-	-	-	10	10	0.00%	0.00%	-	-	-	-	0.00%	0.00%	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；依本公司章程，獨立董事與一般董事之職責及投入時間並無差異，所負擔之風險相同，故本公司已為所有董監事購買責任保險，另考量公司治理，不引導獨立董事以利潤為導向之經營模式，經依公司章程及董事會通過，獨立董事除支領固定報酬，不參與年度酬勞分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：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：依本公司章程，獨立董事與一般董事之職責及投入時間並無差異，所負擔之風險相同，故本公司已為所有董監事購買責任保險，另考量公司治理，不引導獨立董事以利潤為導向之經營模式，經依公司章程及董事會通過，獨立董事領固定報酬，不參與年度酬勞分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事長係全職於公司處理各項業務，故董事會依公司章程規定，根據其對本公司營運參與程度及貢獻之價值議訂其報酬。

註2：係指111年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列111年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指111年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係指111年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註6：係指111年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
 註10：已於111年6月17日卸任。
 註11：已於111年4月8日卸任。
 註12：已於111年6月17日卸任。

(二)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金					A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例(註5)			有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註6)
		報酬(A) (註1)		酬勞(B) (註2)		業務執行費(C) (註3)		本公司	財務報告內所有公司(註4)	財務報告內所有公司(註5)
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)			
監察人(註7)	正峯投資(股)公司 代表人：鄭素月	720	720	-	-	30	30	0.07%	0.07%	無
監察人(註7)	謝芝玲	720	720	-	-	30	30	0.07%	0.07%	無
監察人(註7)	林克明	720	720	-	-	30	30	0.07%	0.07%	無

註1：係指111年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。
 註2：係填列111年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。
 註3：係指111年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註4：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
 註6：酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
 註7：已於111年6月17日卸任。

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元、仟股

職稱 (註1)	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	林伯彰													
事業部 總經理	張宜慶													
副總經理	喻鳳筱													
副總經理	劉沛川	19,157	19,157	728	728	10,370	12,479	5,990	-	5,990	-	3.40	3.60	無
副總經理	呂宜修													
副總經理	賴鴻洲													
副總經理	劉秀盈													

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(註6)	合併報表內所有公司(註7)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	劉秀盈	同左
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	呂宜修、賴鴻洲	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	林伯彰、張宜慶、劉沛川、喻鳳筱	同左
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	同左

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列111年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列111年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

		姓名(註1)	股票金額(新台幣仟元)	現金金額(新台幣仟元)	(註2)	總計(新台幣仟元)	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林伯彰					
	事業部總經理	張宜慶					
	副總經理	喻鳳筱					
	副總經理	劉沛川					
	副總經理	呂宜修					
	副總經理	賴鴻洲		7,339		7,339	0.69
	副總經理	劉秀盈					
	協理	趙毓梅					
	協理	林正隆					
	協理	李政達					
	協理	李政勳					
	協理	高健筌					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者(3)協理及相當等級者(4)財務部門主管(5)會計部門主管(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

(五)公司有下列情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限(不適用)

2.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者(不適用)

(六)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析
111年度之比例分別為7.41%、7.61%，110年度之比例分別為12.63%、12.85%，111年度比例較110年度下降，主要係111年度稅後純益較110年度增加所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事之酬金

本公司獨立董事每月支領固定報酬，不參與董事酬勞分派；另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費，並無發放其餘相關變動報酬。

其餘董事之報酬除支領每次出席董事會之車馬費外，依本公司章程第22條規定：依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，授權董事會議定。另依本公司章程第28條規定：就公司年度獲利，提撥董事酬勞不高於百分之三，已考量本公司營運績效、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結，再經薪酬委員會審議後，提報董事會決議之。

(2)經理人之酬金

經理人之薪酬分為固定薪資及變動薪資，固定薪資依照本公司「薪酬福利管理規定」辦理，依其職位之工作職掌及專業能力核定；變動薪資包含獎金及員工酬勞。

獎金參酌公司獲利狀況，並依經理人之KPI指標(營收達成率、獲利達成率、預算控制、領導能力、部屬培育等)達成狀況，依其績效評核結果核算獎金；員工酬勞則依本公司章程第28條規定：就公司年度獲利，提撥不低於百分之三之員工酬勞，並以董事會決議之員工酬勞總額為限，依績效評核結果分配，並經薪酬委員會審議後，提報董事會決議之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.董事會運作情形資訊

最近(111)年度董事會開會 6 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率 (%)B/A (註1)	備註
董事長	蔡文河	6	-	100	連任；111年6月17日改選
董事	神腦國際企業(股)公司代表人：簡志誠	3	-	100	新任；111年6月17日改選
董事	神腦國際企業(股)公司代表人：蘇添財	3	-	100	新任；111年6月17日改選
董事	林保雍	5	1	83	連任；111年6月17日改選
董事	神腦國際企業(股)公司代表人：陳祥義	3	-	100	舊任；111年6月17日改選
董事	神腦國際企業(股)公司代表人：陳世祥	2	-	100	舊任；111年4月8日卸任
董事	神腦國際企業(股)公司代表人：賴冠亨	1	-	100	舊任；111年4月8日新任；111年6月17日改選
獨立董事	施光訓	6	-	100	連任；111年6月17日改選
獨立董事	張宜旻	6	-	100	連任；111年6月17日改選
獨立董事	陳慧遊	6	-	100	連任；111年6月17日改選
監察人	正峯投資(股)公司代表人：鄭素月	3	-	100	連任；111年6月17日改選
監察人	謝芝玲	3	-	100	111年6月17日卸任
監察人	林克明	3	-	100	111年6月17日卸任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第6屆第16次111.02.25	1. 修訂資金貸與他人作業程序 2. 修訂背書保證作業程序 3. 修訂取得或處分資產處理程序	無	無
第6屆第17次111.05.06	1. 取得不動產之使用權資產 2. 修訂內部控制制度	無	無
第7屆第2次111.08.04	1. 111年度會計師公費	無	無

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。(無)

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形。(無)。

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

註1：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

2.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111年1月1日~111年12月31日	1.董事會 2.董事會成員 3.功能性委員會 (包含薪資報酬委員會及審計委員會)	董事會成員 自評	1. 董事會：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 2. 董事會成員：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3. 功能性委員會：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

(二)監察人參與董事會運作情形、審計委員會運作情形

1.監察人參與董事會運作情形

最近(111)年度董事會開會 6 (A) 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數B	實際列席率(%)B/A (註1)	備註
監察人	正峯投資(股)公司代表人：鄭素月	3	100	111年6月17日卸任
監察人	謝芝玲	3	100	111年6月17日卸任
監察人	林克明	3	100	111年6月17日卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司設有員工信箱及發言人，隨時接受員工及股東的建言與問題，監察人透過公司發言人為窗口，作為與員工、股東溝通之管道，歷年來運作順暢，頗能協助公司發揮監督功能。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

本公司稽核主管每月定期將稽核報告送請監察人查閱，並藉此進行溝通；會計師則不定期與監察人直接或書面溝通公司財務資訊。另本公司召開董事會議時，監察人、稽核主管及會計師皆同時列席，三者常利用此機會當面討論，溝通管道非常順暢。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

註1：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

2.審計委員會運作情形

最近(111)年度審計委員會開會2 (A) 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率 (%)B/A (註1)	備註
獨立董事	施光訓	2	-	100	連任；111年6月17日改選
獨立董事	張宜旻	2	-	100	連任；111年6月17日改選
獨立董事	陳慧遊	2	-	100	連任；111年6月17日改選

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

審計委員會日期、期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第1屆第1次111.08.04	1. 111年第2季財務報告 2. 111年度會計師公費	無	通過	無
第1屆第2次111.11.04	1. 111年第3季財務報告 2. 取得不動產之使用權資產	無	通過	無

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。(無)

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

日期	參與人員	溝通事項	方式	結果
111年 11月4 日	獨立董事 施光訓 獨立董事 陳慧遊 獨立董事 張宜旻 稽核主管 林麗華 會計師 黃珮娟	一、會計師 (一) 111年第3季財務報告核閱結果溝通 (二) 111年度財務報告查核規劃 二、稽核主管 (一) 111年度稽核計劃執行進度 (二) 稽核結果暨內部控制缺失檢討 (三) 112年度稽核計劃說明 (四) 其他討論事項。	座談會	無意見

註1：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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？	✓		公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
二、公司股權結構及股東權益			
(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？		✓	(一)公司已設置發言人、代理發言人、法務及服務人員，負責處理股東建議或糾紛等問題，一般服務由服務人員處理，有關公司營運問題由發言人處理。
(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？	✓		(二)備有股東名冊，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。
(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？	✓		(三)公司訂有特定公司、集團企業及關係人交易處理程序，各公司人員及財產管理權責均明確劃分。
(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？	✓		(四)公司訂有防範內線交易管理作業規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)公司已訂有董事會多元化政策及具體管理目標並已落實執行，詳細資訊請參閱第13頁。
(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？	✓		(二)公司董事會聘有3位獨立董事，對公司營運已能提供有效建言，目前運作情形良好，公司將視未來所需，設置所需之功能性委員會。
(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？	✓		(三)公司已訂定有「董事會績效評估辦法」，定期於年度結束後進行自行評估，也會將評估結果提報董事會，以供董事會在評估董事酬金及將來提名續任之參考。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依獨立性評估表(詳29頁)與13項AQI指標(詳下表)進行評估。

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														
				摘要說明												
		<table><tr><th>5 大構面</th><th>13 項 AQI 評估指標</th></tr><tr><td rowspan="4">專業性</td><td>•查核經驗 •訓練時數 •流動率 •專業支援</td></tr><tr><td>•會計師負荷 •查核投入 •案件品質管制複核(EQCR)情形 •品質支援能力</td></tr><tr><td>•非審計服務占比 •客戶熟悉度</td></tr><tr><td>•外部檢查缺失及處分 •主管機關發函次數</td></tr><tr><td>獨立性</td><td>•創新規劃或倡議</td></tr><tr><td>監督創新能力</td><td></td></tr><tr><td>創新能力</td><td></td></tr></table> 經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之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，以及參考AQI指標資訊，確認為會計師及事務所，在查核經驗與案件品質管制複核(EQCR)情形均優於同業平均水平，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近年度之評估結果業經提報111年11月4日董事會及112年2月24日審計委員會暨112年2月24日董事會，通過對會計師之獨立性及適任性評估。	5 大構面	13 項 AQI 評估指標	專業性	•查核經驗 •訓練時數 •流動率 •專業支援	•會計師負荷 •查核投入 •案件品質管制複核(EQCR)情形 •品質支援能力	•非審計服務占比 •客戶熟悉度	•外部檢查缺失及處分 •主管機關發函次數	獨立性	•創新規劃或倡議	監督創新能力		創新能力		
5 大構面	13 項 AQI 評估指標															
專業性	•查核經驗 •訓練時數 •流動率 •專業支援															
	•會計師負荷 •查核投入 •案件品質管制複核(EQCR)情形 •品質支援能力															
	•非審計服務占比 •客戶熟悉度															
	•外部檢查缺失及處分 •主管機關發函次數															
獨立性	•創新規劃或倡議															
監督創新能力																
創新能力																
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	√	公司經107年11月1日董事會決議通過，指定經營管理部喻鳳筱副總經理為公司治理人員，以保障股東權益並強化董事會職能。喻鳳筱副總經理具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，嫻熟相	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	
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)?		關業務。 公司治理人員之職權範圍，包括提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等，詳細如下： 1.協助所有董事執行職務、提供所需資料。 2.協助董事會及股東會議事程序之運行。 3.確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 4.董事會後負責檢覈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。 5.維護投資人關係，視需要與機構投資人或一般股東交流與溝通，以維護股東權益。 6.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 公司治理人員之年度進修情形如下： 1.台灣投資人關係協會專業課程6小時。 2.中華公司治理協會專業課程3小時。 3.台灣永續能源研究基金會專業課程3小時。 4.證券暨期貨市場發展基金會專業課程3小時。	
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？	√		無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無差異

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	
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？ (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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		無重大差異 無重大差異 無差異
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)？	✓		無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司今年優先加強事項與措施包括：(1)設置法定以外之功能性委員會。(2)舉辦或受邀參加2場(間隔3個月以上)法人說明會。			

簽證會計師獨立性評估表

簽證會計師：資誠聯合會計師事務所黃珮娟、潘慧玲會計師 參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第十號(正直、公正、客觀及獨立性)制定下列評估項目				
評估項目			是	否
1.	會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。		✓	
2.	會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為。		✓	
3.	會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作。		✓	
4.	會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。		✓	
5.	會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費。		✓	
6.	會計師目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。		✓	
7.	會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。		✓	
8.	會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		✓	
9.	會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。		✓	
10.	會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。		✓	
11.	會計師是否未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。		✓	
12.	會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。		✓	
13.	會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能。		✓	
14.	截至最近一次簽證作業，是否未有七年未更換之情事。		✓	
15.	截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事。		✓	

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

112年2月28日

條件 身分別 (註1)		專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	施光訓	專業資格：具有商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗五年以上。 經驗：請參閱第9~10頁董事資料。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	2
獨立董事	張宜旻	專業資格：具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上。 經驗：請參閱第9~10頁董事資料。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	0
獨立董事	陳慧遊	專業資格：具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上。 經驗：請參閱第9~10頁董事資料。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1.擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.持有公司股份。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	1

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會職責

訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年6月17日至114年6月16日，111年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) 註	備註
召集人	施光訓	4	-	100	
委員	張宜旻	4	-	100	
委員	陳慧遊	4	-	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。茲將各次會議資料列示於下。

薪酬委員會期別、日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第4屆第8次111.01.12	1.擬訂110年度董事報酬及經理人獎金案。 2.評估董事、監察人及經理人現行績效評估制度、薪資報酬案。	全體委員同意通過	同意
第4屆第9次111.04.28	1.擬訂董事、員工、經理人酬勞案。 2.擬訂董事報酬案。	全體委員同意通過	同意
第5屆第1次111.07.27	1.擬訂董事報酬案。 2.擬訂新任經理人薪酬案。 3.擬訂經理人薪酬調整案。	全體委員同意通過	同意
第5屆第2次111.12.29	1.擬訂111年度董事報酬及經理人獎金案。 2.評估董事及經理人現行績效評估制度、薪資報酬案。	全體委員同意通過	同意

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)提名委員會組成及運作情形(無)

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√	1. 公司推動永續發展之治理架構係以董事會為最高推行及監理單位，責成總經理成立企業社會責任委員會並擔任主席。後續為強化公司經營體制、致力環境保育實踐及善盡企業社會責任，將於董事會下成立功能性委員會，並為與國際趨勢接軌，將此功能性委員會命名為「永續發展委員會」。 2. 永續發展委員會下轄四大子功能委員會，分別為公司治理委員會、員工照護及社會參與委員會、環保節能委員會及對外溝通委員會，由負責相關業務的單位主管擔任主席，每季皆舉行工作會議、自我評量行動方案推行進度及績效，並每年一次向董事會報告。 3. 永續發展委員會每年針對推行進度及績效向董事會報告，董事會除對其執行情形進行檢討，也督導整體管理方針、策略與目標制定。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)	√	1. 公司已依重大性原則就公司營運相關之環境、社會與公司治理之議題進行風險評估，評估之邊界以本公司為主。公司關係企業因營運規模較小，對於公司的整體營運影響相對較小；因此除了將公司關係企業財務資訊列入外，其餘永續發展績效並未納入。 2. 公司經營團隊以重大性原則「公司影響程度」及「利害關係人關注程度」進行風險評估，選定九項重大性議題(經濟1項、環境1項、社會7項)，將其納入公司管理方針與政策，並擬定營運優化行動方案，詳細資訊可參考本公司110年度永續報告書及本公司網站。 (https://www.senaonetworks.com/csr/report-and-resource/)。 簡述說明如下：	無重大差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
				摘要說明															
		<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>經濟</td><td>經濟績效</td><td>公司有完善的公司治理機構，含獨立董事及監察人，並設有稽核室，有效管控營運成本與公司發展方向。確保經營符合法規及相關監管單位之要求，保障股東及相關利害關係人權利。</td></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護的法規遵循</td><td>透過環境管理系統(ISO14001)進行管理。定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。</td></tr><tr><td rowspan="3">社會</td><td>僱傭關係</td><td>遵守RBA行為準則及員工守則，並遵守勞動基準法相關法令規定，確實保障員工工作權益及福利。保障員工享有多元福利，確保性別平等，保障育嬰員工工作權。</td></tr><tr><td>勞資關係</td><td>透過勞資會議協商溝通機制，針對勞工安全、教育訓練、災害傷病補償、福利事項等勞資議題進行溝通管理。確保員工之雇用及勞動權利受到保障。</td></tr><tr><td>職業安全衛生</td><td>為符合政府法令要求並達到對職業安全衛生的承諾，完成ISO 45001 2018版外部驗證。透過職業安全衛生管理系統(ISO 45001)進行管理，進行健康照護、改善工作環境、</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	經濟	經濟績效	公司有完善的公司治理機構，含獨立董事及監察人，並設有稽核室，有效管控營運成本與公司發展方向。確保經營符合法規及相關監管單位之要求，保障股東及相關利害關係人權利。	環境	環境保護的法規遵循	透過環境管理系統(ISO14001)進行管理。定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。	社會	僱傭關係	遵守RBA行為準則及員工守則，並遵守勞動基準法相關法令規定，確實保障員工工作權益及福利。保障員工享有多元福利，確保性別平等，保障育嬰員工工作權。	勞資關係	透過勞資會議協商溝通機制，針對勞工安全、教育訓練、災害傷病補償、福利事項等勞資議題進行溝通管理。確保員工之雇用及勞動權利受到保障。	職業安全衛生	為符合政府法令要求並達到對職業安全衛生的承諾，完成ISO 45001 2018版外部驗證。透過職業安全衛生管理系統(ISO 45001)進行管理，進行健康照護、改善工作環境、	
重大議題	風險評估項目	說明																	
經濟	經濟績效	公司有完善的公司治理機構，含獨立董事及監察人，並設有稽核室，有效管控營運成本與公司發展方向。確保經營符合法規及相關監管單位之要求，保障股東及相關利害關係人權利。																	
環境	環境保護的法規遵循	透過環境管理系統(ISO14001)進行管理。定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。																	
社會	僱傭關係	遵守RBA行為準則及員工守則，並遵守勞動基準法相關法令規定，確實保障員工工作權益及福利。保障員工享有多元福利，確保性別平等，保障育嬰員工工作權。																	
	勞資關係	透過勞資會議協商溝通機制，針對勞工安全、教育訓練、災害傷病補償、福利事項等勞資議題進行溝通管理。確保員工之雇用及勞動權利受到保障。																	
	職業安全衛生	為符合政府法令要求並達到對職業安全衛生的承諾，完成ISO 45001 2018版外部驗證。透過職業安全衛生管理系統(ISO 45001)進行管理，進行健康照護、改善工作環境、																	

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
				摘要說明									
			<table><tr><td></td><td>召開職安衛管理委員會、辦理安全衛生教育訓練及健康講座等，並持續加強神準各廠區安全作業宣導及管理。保障員工健康安全，有效預防作業意外事故及人員傷害發生。</td></tr><tr><td>訓練與教育</td><td>建立公司訓練體系，對各層級、各職務之員工進行教育訓練。 加強員工專業技能及管理技能，持續強化員工受雇之能力。</td></tr><tr><td>客戶隱私</td><td>公司重視個資管理，建立「個人資料保護管理規定」，擬定符合各部門所需保密策略與方針。 確保客戶個資受到嚴謹保障。</td></tr><tr><td>員工多元化平等機會</td><td>建立員工守則及薪酬福利管理規定，並透過公司治理機構，對公司治理單位成員及員工進行多元化、保障男女基本薪資加薪酬的比率。 確保在公司治理單位成員及員工多元化，以及男女基本薪資加薪酬的比率避免造成不公平的情況。</td></tr><tr><td>社會經濟法規遵循</td><td>公司重視智慧財產權及公平交易，建立「專利管理作業規定」、「反托拉斯遵法管理規定」及「商標管理作業規定」。並透過ISO 9001管理系統進行管理。 定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。</td></tr></table>		召開職安衛管理委員會、辦理安全衛生教育訓練及健康講座等，並持續加強神準各廠區安全作業宣導及管理。保障員工健康安全，有效預防作業意外事故及人員傷害發生。	訓練與教育	建立公司訓練體系，對各層級、各職務之員工進行教育訓練。 加強員工專業技能及管理技能，持續強化員工受雇之能力。	客戶隱私	公司重視個資管理，建立「個人資料保護管理規定」，擬定符合各部門所需保密策略與方針。 確保客戶個資受到嚴謹保障。	員工多元化平等機會	建立員工守則及薪酬福利管理規定，並透過公司治理機構，對公司治理單位成員及員工進行多元化、保障男女基本薪資加薪酬的比率。 確保在公司治理單位成員及員工多元化，以及男女基本薪資加薪酬的比率避免造成不公平的情況。	社會經濟法規遵循	公司重視智慧財產權及公平交易，建立「專利管理作業規定」、「反托拉斯遵法管理規定」及「商標管理作業規定」。並透過ISO 9001管理系統進行管理。 定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。
	召開職安衛管理委員會、辦理安全衛生教育訓練及健康講座等，並持續加強神準各廠區安全作業宣導及管理。保障員工健康安全，有效預防作業意外事故及人員傷害發生。												
訓練與教育	建立公司訓練體系，對各層級、各職務之員工進行教育訓練。 加強員工專業技能及管理技能，持續強化員工受雇之能力。												
客戶隱私	公司重視個資管理，建立「個人資料保護管理規定」，擬定符合各部門所需保密策略與方針。 確保客戶個資受到嚴謹保障。												
員工多元化平等機會	建立員工守則及薪酬福利管理規定，並透過公司治理機構，對公司治理單位成員及員工進行多元化、保障男女基本薪資加薪酬的比率。 確保在公司治理單位成員及員工多元化，以及男女基本薪資加薪酬的比率避免造成不公平的情況。												
社會經濟法規遵循	公司重視智慧財產權及公平交易，建立「專利管理作業規定」、「反托拉斯遵法管理規定」及「商標管理作業規定」。並透過ISO 9001管理系統進行管理。 定期進行法規適用性確認，確保符合法規要求。												

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一) 1.公司環境管理以管理系統應用為主要架構，導入ISO 14001管理系統進行管理，以PDCA循環運作，藉由環境考量面進行風險衡量並加以量化，以系統化進行歸納、統計。 2.公司已通過ISO 14001環境管理系統認證。本公司所有廠區皆依循ISO 14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，並依據ISO 14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效。詳細資訊可參考本公司110年度永續報告書及本公司網站。 (https://www.senaonetworks.com/csr/report-and-resource/)。	無差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二) 1.為了順利與世界接軌，並對地球之環保盡一份心力，公司致力於生產環保產品，在不影響產品性能及可靠度原則下，減少產品原物料使用量，選用符合綠色環保規範(RoHS、REACH-SVHC、WEEE等)及無衝突礦產要求之原物料來進行生產，並導入GPMS(Green Product Management System)綠色產品管理系統，整合客戶零件承認及綠色產品要求，提供平台讓供應商簡單及快速的回覆綠色相關文件及資料，以因應世界各國對於相關環保法規之要求。 2.致力將溫室氣體效應所造成氣候變遷影響降至最低，在產品設計初期即考量節能效益，採用低能耗模式的零組件，在各廠區內部推動節能及提升改善設備的效能，以降低產品生命週期中所產出的碳排放量，提高產品所使用能源和資源的效益，並減少污染物排放，公司已設定節電目標為1%以上。	無差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	3.111年持續更換LED燈共146盞，節省度數53,343年/度，經換算後每年約減量27.15噸CO2e；對於產品包裝除了給予客戶在產品上之安全防護外，考量包裝材料之減量、循環、回收及再生綠色設計理念，並降低產品包裝材料體積及運輸減少能資源使用之綠色物流理念為優先考量，以努力生產符合各式環保規範之環境友善產品為使命。期望透過推動包裝減量工作，達到客戶、環境及公司三贏效益。111年統計包材重量，其中可再生包材重量約佔99%。 (三)1.公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行，在不增加經營風險下，將綠色思維導入公司營運策略中並化為行動，推動「神準綠無限計畫」，以迎合綠色發展趨勢所創造之商機。 2.公司永續發展委員會評估分析氣候變遷風險與機會後，逐步建立預期未來可能面臨之風險與挑戰策略，並研究碳議題管理的機制，設定溫室氣體減量目標與計畫。 3.公司持續評估可能造成企業潛在衝擊與財務影響，採取相關因應措施進而強化公司氣候變遷調適能力，積極落實持續改善環境績效的目標，做好碳風險管理，也期望與上游供應商建置完整綠色供應鏈體系，為減緩氣候變遷衝擊盡一分心力。 (四)1.氣候變遷對世界區域經濟、國家以至產業甚至個人，影響日益深沉與嚴重，公司自105年起為環境保護，自發性依ISO 14064-1溫室氣體管理系統進行年度溫室氣體組織型範疇一、二之盤查並取得外部查證聲明書。最近2年溫室氣體排放量：	無差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	無差異。	無差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
				摘要說明																	
			單位：噸 CO2e <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>總量</th></tr><tr><td>110</td><td>294.6</td><td>3,782.92</td><td>4,077.52</td></tr><tr><td>111</td><td>1,554.198</td><td>4,022.840</td><td>5,577.036</td></tr></table> 分析公司溫室氣體主要排放量以外購電力占主要排放源。針對主要排放源減碳及節電目標均已納入公司經營方針及策略目標中，所有節能減碳方案達成情況也由公司永續發展委員會進行推動與檢討。公司因為111年將導入ISO14064-1：2018新版的計算方式，故重新定義基準年限為111年，但仍維持減量政策為5%。 2.全球在氣候變遷影響下，水資源將是人類需面臨的重大問題之一，天災發生讓原有的大自然遭受破壞的事件頻繁發生，特別是台灣地區常常面臨到乾旱或豪雨發生，水資源管理更顯得重要。通訊產品製造過程對水的需求較低，但是員工生活用水仍會受到水資源短缺影響；因此，公司將以創新和永續的方式來保護水資源，降低員工生活用水及水資源回收再利用，以降低水資源短缺所產生之風險。最近2年用水量： 單位：噸 <table><tr><th>年度</th><th>110</th><th>111</th></tr><tr><td>總用水量</td><td>36,259</td><td>41,065</td></tr></table> 公司持續在廠區內部推動宣導節約用水措施、提升用水設備效率及水資源回收效率，藉由各項節水措施提高水源使用效率。後續公司將持續推動採用節水標章認證設備減少水資源的耗用，導入雨水回收設施提高水資源之回收，以降低公司整體水資源耗用量及營運成本。設定節水目標4%以上，但因本公司於111年增加產能，故本年度未達到節水目標。	年度	範疇一	範疇二	總量	110	294.6	3,782.92	4,077.52	111	1,554.198	4,022.840	5,577.036	年度	110	111	總用水量	36,259	41,065
年度	範疇一	範疇二	總量																		
110	294.6	3,782.92	4,077.52																		
111	1,554.198	4,022.840	5,577.036																		
年度	110	111																			
總用水量	36,259	41,065																			

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
四、社會議題 (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？		3.公司遵守巴塞爾公約規定與環保法令，無產出巴塞爾公約規範之廢棄物，公司廢棄物處理考量順序為源頭減量、分類、再利用、資源再利用，若廢棄物現階段無上述處理方式可採用，才選擇以焚化方式處理，廢棄物分類方式多達十至二十幾種，經妥善回收後主要區分為需處理、可回收及資源廢棄物，各項廢棄物均依法進行處理作業。最近2年廢棄物產出量： <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th></tr><tr><td>110</td><td>37,275</td><td>150,760</td></tr><tr><td>111</td><td>60,370</td><td>153,930</td></tr></table> 單位：公斤 廢棄物區分為固態及液態兩種形式廢棄物，在液態方面的廢棄物主要以清洗迴焊爐所產生的非有害廢液溶劑為主，已在清洗時進行獨立收集儲存；在固體廢棄物部份主要由生活垃圾、資源類廢棄物、可回收混合五金廢棄物(有害廢棄物)及廢塑膠包材與紙箱組成，進行垃圾分類及資源回收再利用，委由合格清除處理機構進行清理及處理。統計整體111年廢棄物總量約214.3公噸，其中非有害廢棄物153.93公噸，佔整體約71.8%，有害廢棄物60.37公噸，僅佔整體約28.2%。設定廢棄物回收再利用比例目標75%以上。111年廢棄物回收再利用比例為71.8%，將持續努力朝向目標邁進。 (一)公司為保障同仁人權，推動《責任商業聯盟(RBA)行為準則》遵守相關規定，並參考及遵守《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》及《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約相關人權要求，避免公司營運過程中發生	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	110	37,275	150,760	111	60,370	153,930	無重大差異。
	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物									
110	37,275	150,760										
111	60,370	153,930										
	√											

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			人權侵犯事件，同步針對全公司同仁進行人權保護訓練，建立溝通申訴管道，以確保工作環境安全無虞、員工權益受到保障與尊重。本公司已將相關規定，落實於「工作規則」、「道德行為準則」、「獎勵及違規管理規定」、「性騷擾防治措施及懲戒規定」、「人權管理規定」等政策中，皆明確宣示： 1.保護員工人權，包含基本法規要求、就業自由、人道待遇。 2.禁止不當歧視與性騷擾、禁止任何不人道或有辱人格的待遇和處罰。 3.不得從事或支持體罰、精神或肉體脅迫以及言語侮辱。 4.不因性別、年齡、族群、婚姻狀況、懷孕及生育、政治立場、宗教及信仰，以及因任何不合理的緣故而出現不公平的歧視情況。 公司已建立企業社會責任政策，可參考本公司110年度永續報告書及本公司網站。 (https://www.senaonetworks.com/csr/report-and-re-source/)。簡述說明如下： 本公司遵守責任商業聯盟(RBA)行為準則，秉持著以人為本的精神，在集團中對內保障人權，培養同仁技能，增進同仁幸福感；對外積極建立與社會共存共榮、互相成長的環境，以促進經濟繁榮，與供應鏈共同提供良好的勞動條件，生產提升人類便捷、舒適之產品。在公司運作過程中，力求遵守法令、正派經營，並掌握國際、社會、鄰里脈動，導入各項系統運作，透明管理，提升公司形象。以致力打造永續發展之樂活企業。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√	(二) 1.公司已建立員工守則、薪酬福利管理及績效考核管理規定，訂定及實施合理之員工福利措施，包含具市場競爭力之薪酬；確保性別平等(截至111年底，女性人數比例53.63%)；優於法令令休假制度(提供訂婚假、給薪颱風假)；提供年節禮金、結婚禮金、生育津貼、住院、喪殯慰問金、生育托兒補助津貼、免費之團體保險及定期健康檢查。 公司員工薪酬福利一覽表 <table><tr><th>項目</th><th>內容</th></tr><tr><td>薪資與獎金制度</td><td>健全薪資結構(月薪與年終獎金)、績效獎金、員工分紅及入股、專利獎金、工作競賽獎金。</td></tr><tr><td>醫療保險與健康照護</td><td>勞工保險、健康保險、員工團體保險、旅行平安險、員工健康檢查。</td></tr><tr><td>貼心的福利制度</td><td>集團產品特惠選購、生日/節慶禮券及禮品、結婚/生育/傷病/住院/急難/喪葬禮金補助、年度旅遊禮金補助、訂婚假/產假/陪產假、彈性上班工時制度、餐費補助、交通車、零食區、預支特休制度、免費的視障按摩師駐廠服務、鼓勵生育及托兒補助津貼。</td></tr></table> 2.公司依「績效考核管理規定」進行員工績效考核，根據員工目標完成度和項目執行程度、四項工作行為管理及貢獻度、工作行為發展計畫等面向予同仁進行評比，並依「薪酬福利管理規定」，考量公司年度經營績效及個人工作表現，提供年終獎金、績效獎金及薪資調整，並於公司章程28條中明訂，於當年度獲利提撥不低於3%作為員工酬勞。	項目	內容	薪資與獎金制度	健全薪資結構(月薪與年終獎金)、績效獎金、員工分紅及入股、專利獎金、工作競賽獎金。	醫療保險與健康照護	勞工保險、健康保險、員工團體保險、旅行平安險、員工健康檢查。	貼心的福利制度	集團產品特惠選購、生日/節慶禮券及禮品、結婚/生育/傷病/住院/急難/喪葬禮金補助、年度旅遊禮金補助、訂婚假/產假/陪產假、彈性上班工時制度、餐費補助、交通車、零食區、預支特休制度、免費的視障按摩師駐廠服務、鼓勵生育及托兒補助津貼。	無重大差異。
項目	內容										
薪資與獎金制度	健全薪資結構(月薪與年終獎金)、績效獎金、員工分紅及入股、專利獎金、工作競賽獎金。										
醫療保險與健康照護	勞工保險、健康保險、員工團體保險、旅行平安險、員工健康檢查。										
貼心的福利制度	集團產品特惠選購、生日/節慶禮券及禮品、結婚/生育/傷病/住院/急難/喪葬禮金補助、年度旅遊禮金補助、訂婚假/產假/陪產假、彈性上班工時制度、餐費補助、交通車、零食區、預支特休制度、免費的視障按摩師駐廠服務、鼓勵生育及托兒補助津貼。										

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√		(三) 1. 公司遵循ISO 45001管理系統，透過日常巡檢稽查及暢通的安、健康與衛生之通報機制，問題的即時反應與解決，以提升改善職場的工作環境，消除不安全的危害因子，提供員工安全與健康之工作環境。公司設有勞安室，專責員工安全與健康工作環境之推廣與執行，具體措施請參考第70頁的勞資關係。另為減少職業災害的發生，所有新進員工與供應商，都會被要求接受一般安全衛生教育訓練，以了解及遵循公司的職業安全衛生規定，以及從事法定特殊作業項目需增列相關訓練，並依法定期進行在職教育訓練、針對職場中可能發生的危害及因應進行急救、消防等緊急應變演練。 2. 本公司已通過ISO 45001職業安全衛生管理系統認證。本公司所有廠區皆依循ISO 45001職業安全衛生管理系統及持續通過第三方驗證。 3. 公司重視工作環境的安全衛生，廠區除了透過例行性檢查及稽核外，透過安全文化持續推動，111年公司職業災害共2件受傷人數3人，主要類型：割傷、壓傷，已完成相關事故調查及改善預防措施，後續將持續加強公司各廠區安全作業宣導及管理，以降低職業災害發生。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 1. 公司每年度進行策略規劃會議以產出公司策略，再依單位需求製定年度學習發展策略，擬訂全公司「年度訓練計劃」，協助公司策略目標達成。 2. 為確保員工才能發展，以達成公司共同目標，公司提供員工開放多元的學習環境，依公司年度策略與同仁的能力Gap將訓練體系分為新人訓練、專業職能訓練、核心職能訓練，111年全體員工平均受

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	√	訓時數達5.87小時。 (五)1.公司重視個資管理，已建立「個人資料保護管理規定」，各有關部門為保障客戶隱私，依實務需求認定保密文件、擬定符合各部門所需保密策略與方針。 2.公司致力於傾聽客戶的意見和要求，已建立「客戶抱怨處理規定」，適時調整及配合提供專業服務，立即且快速處理客戶問題，並建立「客戶滿意度作業管理規定」定期進行的客戶滿意度調查，以獲得客戶支持與肯定。 3.公司鑑於顧客健康與安全，已建立「環保產品有毒物質管理作業規定」規定，各類產品必須經過相關安全規範標準的檢驗，以使產品達到一定的安全特性，通過安規認證後，於產品上使用安規標籤，達成產品安全目標；並確認產品符合RoHS、REACH、SVHC及ELV等國際法規要求後，於出貨紙箱上標示RoHS字樣。公司透過在產品外包裝上清楚標示用途、適用地區、相關檢驗標準與基本設定預設值，以方便使用者能夠快速地進行設定，且能概略地了解產品所通過的認證與特色，加強消費者對於產品的信心。並且有完善的售後服務體系，提供客戶購買產品的保障。 4.公司經營自有品牌多年，相當熟悉且遵守相關法規及國際標準，並訂有客訴處理標準作業程序由專人負責，能透明且有效處理客戶之申訴。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	(六)1.公司重視人權、環境、安全衛生與道德管理相關要求，於109年開始導入責任RBA行為準則，建立RBA管理系統，推動RBA行為準則，並將RBA行	無重大差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			為準則理念擴展至供應商，鼓勵供應商同意遵守RBA行為準則、填寫供應商企業社會責任自評表，推動RBA供應鏈體系，展現善盡企業社會責任決心表現。 2.公司訂有「供應商管理暨開發作業規定」，評估並要求供應商禁用對環境有害之物質，另公司一旦發現供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，將主動停止與其繼續往來交易。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		公司已依照全球永續性標準理事會(Global Sustainability Standards Board, GSSB)之永續性報導準則(GRI Standards)編製永續報告書，並經TUV Nord 依AA1000標準查證確認取得保證聲明書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司致力遵守所訂之企業社會責任守則，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。			無差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)公司為實現對社會之責任，自成立以來即強調根留台灣，有效保障本地勞工之就業市場，且本公司致力開發高附加價值產品，並努力開拓新市場，也提供許多高品質之就業機會。 (二)公司除依法提供勞工保險及健康保險外，並為同仁投保員工團體保險，規劃完善福利與責任雙軌撫卹制度，透過員工團體保險的實施落實雇主照顧員工的責任，同仁亦可自費將眷屬加入員工團體保險優惠福利，使保障擴及家庭。此外，本公司定期提供免費健康檢查及不定期提供健康資訊及諮詢，協助員工進行自我健康關照，並確保公司人才資產之健全，以提供員工及其眷屬周全的照顧與保障。 (三)公司除了於公開資訊觀測站、年報、公開說明書及永續(企業社會責任)報告書中揭露履行企業社會責任資訊之外。並於公司網站設置有「投資人專區」、「人力資源」、「企業社會責任」等專區，適時揭露企業社會責任之相關訊息。 (四)公司為能讓利害關係人更加方便、快捷了解公司推動企業社會責任各項活動，製作年度CSR活動回顧影片，存放於公司網站之企業社會責任活動影音專區，以動態活潑的影片呈現公司積極辦理各項活動及推動企業社會責任的努力過程。			

註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經營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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	(一)公司董事會已訂定「誠信經營守則」，明定董事、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定。另本公司亦訂定「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。 (二)公司目前尚未建立不誠信行為風險之評估機制及防範方案與措施，但已將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為列為營業活動中之具高風險之不誠信行為，並已訂入公司之「誠信經營守則」，再透過內部教育訓練、主管不定期法令宣導及內部稽核，以防範此不誠信行為。 (三)公司新進員工都會簽署「工作倫理書」，明訂不誠信行為及違反者可能受到的處罰，要求員工發現有不誠信情事時，向部門主管、法務單位或總經理報告，另於「獎勵及違規管理規定」內部規章中設有獎勵及懲戒制度。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (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？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？	✓ ✓ ✓	(一)公司訂有「供應商開發作業規定」之內部規章，將廠商的經營理念列入評分的標準，且會探詢其在市場上的商譽，以作為是否交易之依據，日後也將研擬將誠信條款納入契約的可行性。 (二)1.公司已成立由總經理擔任主席之永續發展委員會向董事會負責，下轄四大子功能委員會，其中公司治理委員會專責企業誠信經營之推動。 2.永續發展委員會針對推行進度及績效，每年定期向董事會報告處理情形。 (三)公司不定期對員工與合作廠商進行誠信宣導，並提供安全之揭弊管道，另利用良好的內控內稽制度，不定期進	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	行查核。 (四)公司會計制度係參照政府相關法令規定，及公司業務實際情形訂定，且定期性之財務報告皆經會計師依會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則公報之規定執行查核或核閱；內部控制制度係參照公開發行公司建立內部控制制度處理準則，及公司業務實際情形訂定，定期向董事會報告，運作良好。 (五)公司每年定期舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程，111年舉辦「營業秘密暨實務案例分享」、「專利大補帖」等課程。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		無重大差異。
(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？	✓		無重大差異。
(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？	✓		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？	✓		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：本公司已訂定誠信經營守則，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。			
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）：無。			

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司所訂之公司治理守則及相關規章，請至公開資訊觀測站及本公司網站查詢。

(九)其他增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊

1.本公司已訂定之公司治理規章

本公司已訂定董事、監察人暨經理人道德行為準則、公司誠信經營守則及企業社會責任(永續發展)守則，相關資訊可上公開資訊觀測站/公司治理/訂定公司治理之相關規程規則處查詢。

2.本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
經營管理 部副 總經理	喻鳳筱	111.4.22	台灣永續 能源研究 基金會	台新三十永續淨零 高峰會論壇-認真淨 零成就永續2030	3小時
		111.10.25	台灣投資 人關係協 會	董事會該關心的 ESG核心議題	3小時
		111.11.11	證券暨期 貨市場發 展基金會	上市櫃公司-衍生性 商品交易策略與市 場展望研討會	3小時
		111.11.29	台灣投資 人關係協 會	數位總部X數位領 先-數位轉型成敗的 關鍵實例分享	3小時
		111.12.23	中華公司 治理協會	企業如何強化策略 執行力	3小時

3.本公司與財務資訊透明度有關人員取得證照情形

職稱	姓名	取得之證照
稽核主管	林麗華	國際內部稽核師(CIA)
稽核人員	曾于芮	國際內部稽核師(CIA)

4.本公司訂定內部重大資訊處理作業程序之情形

本公司已於98年董事會決議通過訂定「防範內線交易作業」之內控制度，並已將作業置於公司內部規章專區供所有經理人及員工知悉，避免其因取得重大訊息致違反暨發生內線交易之情事產生。

5.本公司訂定員工行為或倫理守則之情形

本公司已訂定工作倫理書，規範全體同仁行為道德，相關內容請參考本公司網站www.senaonetworks.com→投資人專區→公司治理→公司治理規程。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書(詳第89頁)

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告(無)

- (十一)最近年度及截止年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形(無)
- (十二)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(詳第88頁)
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容(無)
- (十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形(無)

五、簽證會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟	111.1.1~111.12.31	3,690	500	4,190	
	潘慧玲	111.1.1~111.12.31				

註：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

- (二)具體敘明非審計公費服務內容

非審計公費之服務內容係營利事業所得稅查核簽證。

- (三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因(不適用)。
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因(無此情形)

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	110年8月6日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部職務輪調，本公司財務報告原由潘慧玲及張淑瓊會計師簽證，自110年第3季起，改為黃珮娟及潘慧玲會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況	委任人	
	主動終止委任	不適用	
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		
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：無		
其他揭露事項(公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟、潘慧玲
委任之日期	110年8月6日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間(無)

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、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱(註1)	姓名	111年		截至112年2月28日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	蔡文河	-	-	-	-
法人董事代表	簡志誠	-	-	-	-
法人董事代表	蘇添財	-	-	-	-
法人董事代表	陳祥義	-	-	-	-
法人董事代表	陳世祥	-	-	-	-
法人董事代表	賴冠亨	-	-	-	-
董事	林保雍	-	-	-	-
獨立董事	施光訓	-	-	-	-
獨立董事	張宜旻	-	-	-	-
獨立董事	陳慧遊	-	-	-	-
法人監察人代表	鄭素月	(5,000)	-	-	-
監察人	謝芝玲	-	-	-	-
監察人	林克明	(11,000)	-	-	-
總經理	林伯彰	-	-	-	-
事業部總經理	張宜慶	-	-	-	-
副總經理	喻鳳筱	-	-	-	-
副總經理	賴鴻洲	-	-	-	-
副總經理	劉沛川	-	-	-	-
副總經理	呂宜修	-	-	-	-
副總經理	劉秀盈	-	-	-	-
協理	趙毓梅	-	-	-	-
協理	林正隆	-	-	-	-
協理	李政達	-	-	-	-
協理	李政勳	-	-	(5,600)	-
協理	高健笙	-	-	-	-
協理	彭文玲	-	-	-	-
持股10%以上股東	神腦國際企業(股)公司	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下列資訊。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押之相對人為關係人者(無)

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

111年8月19日(註)

姓名 (註1)	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。(註3)		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	
神腦國際企業(股)公司 代表人：賴勁麟	16,579,033	33.79%	-	-	-	-	正峯投資(股)公司	總經理與正峯投資(股)公司 代表人同一人	
正峯投資(股)公司 代表人：林保雍	1,714,288	3.49%	-	-	-	-	神腦國際企業(股)公司、華順投資(股)公司、裕祐投資(股)公司、全方位國際投資(股)公司	代表人與神腦國際企業(股)公司總經理同一人；與華順投資(股)公司、裕祐投資(股)公司、全方位國際投資(股)公司代表人為父子	
華順投資(股)公司 代表人：林正剛	1,494,987	3.05%	-	-	-	-	正峯投資(股)公司、裕祐投資(股)公司、全方位國際投資(股)公司	代表人與正峯投資(股)公司代表人為父子；與裕祐投資(股)公司、全方位國際投資(股)公司代表人為兄弟	
蔡文河	1,463,308	2.98%	757,428	1.54%	-	-	黃秋珍	配偶	
國泰小龍基金專戶	1,250,000	2.55%	-	-	-	-	無	無	
裕祐投資(股)公司 代表人：林正峯	1,244,713	2.54%	-	-	-	-	正峯投資(股)公司、華順投資(股)公司	代表人與正峯投資(股)公司代表人為父子；與華順投資(股)公司代表人為兄弟	
渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	1,168,000	2.38%	-	-	-	-	無	無	
全方位國際投資(股)公司 代表人：林正峯	984,822	2.01%	-	-	-	-	正峯投資(股)公司、華順投資(股)公司	代表人與正峯投資(股)公司代表人為父子；與華順投資(股)公司代表人為兄弟	
黃秋珍	757,428	1.54%	1,463,308	2.98%	-	-	蔡文河	配偶	
國泰國泰基金專戶	698,000	1.42%	-	-	-	-	無	無	

註：係111年配發現金股利之基準日資料。

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

111年12月31日；單位：仟股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
EnGenius International (Samoa) Ltd.	5,990	100%	-	-	5,990	100%
EnGenius Technologies, Inc.	60	100%	-	-	60	100%
EnGenius Technologies Canada Inc.	0.1	100%	-	-	0.1	100%
恩睿科技(股)公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%
恩嘉科技(股)公司	6,491	50.99%	-	-	6,491	50.99%
恩碩科技(股)公司	50	100%	-	-	50	100%
EnGenius Networks Japan株式會社	3	100%	-	-	3	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元、仟股

年 月	每股發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95/10	10	50,000	500,000	17,500	175,000	分割受讓神腦國際無線通訊事業群之股份	無	無
96/01	10	50,000	500,000	30,882	308,820	現金增資133,820仟元	無	註1
97/04	10	50,000	500,000	31,297	312,970	員工認股權憑證轉增資4,150仟元	無	
97/10	10	50,000	500,000	33,661	336,612	盈餘轉增資18,292.4仟元、員工認股權憑證轉增資5,350仟元	無	註2
98/01	10	50,000	500,000	33,978	339,787	員工認股權憑證轉增資3,175仟元	無	
98/08	10	50,000	500,000	34,414	344,135	盈餘轉增資3,398仟元、員工認股權憑證轉增資950仟元	無	註3
98/09	10	50,000	500,000	36,374	363,735	員工認股權憑證轉增資19,600仟元	無	
99/02	10	50,000	500,000	37,304	373,035	員工認股權憑證轉增資9,300仟元	無	
99/08	10	120,000	1,200,000	41,034	410,339	盈餘轉增資37,304仟元	無	註4
101/03	10	120,000	1,200,000	41,250	412,499	員工認股權憑證轉增資2,160仟元	無	
101/07	10	120,000	1,200,000	41,436	414,359	員工認股權憑證轉增資1,860仟元	無	
101/09	10	120,000	1,200,000	41,454	414,539	員工認股權憑證轉增資180仟元	無	
102/01	10	120,000	1,200,000	41,646	416,459	員工認股權憑證轉增資1,920仟元	無	
102/04	10	120,000	1,200,000	41,820	418,199	員工認股權憑證轉增資1,740仟元	無	
102/06	10	120,000	1,200,000	42,036	420,359	員工認股權憑證轉增資2,160仟元	無	
102/09	10	120,000	1,200,000	42,265	422,649	員工認股權憑證轉增資2,290仟元	無	
102/11	10	120,000	1,200,000	42,298	422,979	員工認股權憑證轉增資330仟元	無	
102/12	10	120,000	1,200,000	48,069	480,689	現金增資57,710仟元	無	註5
103/03	10	120,000	1,200,000	48,328	483,279	員工認股權憑證轉增資2,590仟元	無	
103/05	10	120,000	1,200,000	48,484	484,839	員工認股權憑證轉增資1,560仟元	無	
103/08	10	120,000	1,200,000	48,549	485,489	員工認股權憑證轉增資650仟元	無	
103/11	10	120,000	1,200,000	48,654	486,539	員工認股權憑證轉增資1,050仟元	無	
104/03	10	120,000	1,200,000	48,896	488,959	員工認股權憑證轉增資2,420仟元	無	
104/05	10	120,000	1,200,000	48,932	489,319	員工認股權憑證轉增資360仟元	無	
104/08	10	120,000	1,200,000	48,974	489,739	員工認股權憑證轉增資420仟元	無	
104/11	10	120,000	1,200,000	49,036	490,359	員工認股權憑證轉增資620仟元	無	
105/01	10	120,000	1,200,000	49,061	490,609	員工認股權憑證轉增資250仟元	無	

註1：經授中字第09631683610號函核准在案。

註2：金管證一字第0970035124號函核准在案。

註3：金管證發字第0980033348號函核准在案。

註4：金管證發字第0990035861號函核准在案。

註5：金管證發字第1020050123號函核准在案。

2.已發行之股份總類

112年2月28日；單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	49,060,881	70,939,119	120,000,000	-

3.總括申報制度相關資訊(無)

(二)股東結構

111年8月19日(註)

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人數	0	13	63	54	4,376	4,506
持有股數	0	426,805	28,783,721	4,763,205	15,087,150	49,060,881
持股比例	0.00%	0.87%	58.67%	9.71%	30.75%	100.00%

註：係111年配發現金股利之基準日資料。

(三)股數分散情形

1.普通股分散情形

111年8月19日(註)

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	1,055	104,954	0.21%
1,000 至 5,000	2,992	4,899,320	9.99%
5,001 至 10,000	211	1,697,003	3.46%
10,001 至 15,000	64	835,565	1.70%
15,001 至 20,000	35	641,000	1.31%
20,001 至 30,000	33	810,241	1.65%
30,001 至 40,000	21	778,435	1.59%
40,001 至 50,000	23	1,045,609	2.13%
50,001 至 100,000	27	2,114,435	4.31%
100,001 至 200,000	16	2,283,570	4.65%
200,001 至 400,000	12	3,218,660	6.56%
400,001 至 600,000	7	3,277,510	6.68%
600,001 至 800,000	2	1,455,428	2.97%
800,001 至 1,000,000	1	984,822	2.01%
1,000,001 以上	7	24,914,329	50.78%
合計	4,506	49,060,881	100.00%

註：係111年配發現金股利之基準日資料。

2.特別股分散情形：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

111年8月19日(註)

主要股東名稱	股份	持股數	持股比率
神腦國際企業(股)公司		16,579,033	33.79%
正峯投資(股)公司		1,714,288	3.49%
華順投資(股)公司		1,494,987	3.05%
蔡文河		1,463,308	2.98%
國泰小龍基金專戶		1,250,000	2.55%
裕祐投資(股)公司		1,244,713	2.54%
渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶		1,168,000	2.38%
全方位國際投資(股)公司		984,822	2.01%
黃秋珍		757,428	1.54%
國泰國泰基金專戶		698,000	1.42%

註：係111年配發現金股利之基準日資料。

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		110年	111年	當年度截至112年2月28日(註8)
每股市價 (註1)	最高	117.00	254.00	323.00
	最低	83.00	98.20	198.00
	平均	103.02	198.27	257.86
每股淨值 (註2)	分配前	65.00	84.20	-
	分配後	62.00	- (註9)	-
每股盈餘	加權平均股數	49,061仟股	49,061仟股	-
	每股盈餘(註3)	9.16	21.70	-
每股股利	現金股利	3.00	5.00	-
	無償配股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)	11.25	8.36	不適用
	本利比(註6)	34.34	36.27	不適用
	現金股利殖利率(註7)	2.91%	2.76%	不適用

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以股票股利或現金股利方式分配予股東，分配總金額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利比率不低於股東股利總額百分之五。

2.執行狀況

本次股東會擬議分配現金股利每股5.0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運績效及每股盈餘之影響(無)

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，及董事酬勞不高於百分之三，董事酬勞不包含獨立董事之固定報酬。本公司獨立董事及監察人之酬勞，係採月支之固定報酬方式給付，不參與年度獲利之分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

本期估列員工、董事及監察人酬勞金額，係依據本公司章程規定辦理，無以股票分派之員工酬勞，實際分派金額若與估列數有差異時，差異數將列入次年度費用調整數。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)擬議分派情形如下：

員工現金酬勞金額：新台幣105,957,000元。

董事酬勞金額：新台幣19,867,000元。

認列費用年度估列金額差異數、原因及處理情形：

差異數：無。

原因及處理情形：不適用。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

(1)實際配發情形：配發員工現金酬勞新台幣43,430,000元；董事酬勞新台幣8,143,000元。

(2)與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

差異數：無。

原因及處理情形：不適用。

(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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形(無)

八、資金運用計劃執行情形(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)無線網路產品與服務(Wi-Fi)之設計開發、製造及買賣。
- (2)有線網路系統產品、工業電腦與L2/L3管理型網路交換器(Ethernet Switch & Controller)之設計開發、雲端計算中心用之高速網路交換器(100GbE)製造及買賣。
- (3)雲端網路管理系統解決方案之設計開發、訂閱式服務之銷售。
- (4)企業無線通訊系統產品之設計開發、製造及買賣。

2.營業比重

111年12月31日

業務內容	營業收入(新台幣仟元)	佔營業額比例
無線網路系統產品	7,184,828	44.02%
有線網路系統產品	7,290,661	44.67%
企業無線通訊系統產品	230,214	1.41%
其它 (註)	1,616,579	9.90%
合計	16,322,282	100.00%

註：包括配件及維修收入。

3.公司目前之主要商品(服務)項目

(1)公司目前之主要商品(服務)項目

- ◆無線網路系統產品(Wi-Fi)
 - 戶外型網狀無線基地台、中繼器
 - 企業級網狀無線基地台、橋接器
 - 專用於頻道掃描/無線入侵偵測與防禦的無線基地台
 - 新世代6GHz企業級網狀無線基地台(WiFi 6E)
 - 智慧型雲端網路管理服務(FitXpress)
 - 企業級無線網路管理軟體
- ◆有線網路系統產品(Switch)
 - 網管型網路交換器
 - 智慧型網路交換器
 - PoE網路線供電設備
 - 智能電源配電設備
- ◆雲端企業安全閘道器(Cloud Security Gateway)
 - 大型企業級網路安全伺服器
 - 中小型企業級網路安全伺服器
- ◆雲端網路管理系統解決方案
 - 雲端管理服務與雲端設備控制平台
 - 雲端管理服務與雲端設備控制APP

- 雲端管理服務無線基地台
- 雲端管理服務交換器
- ◆企業無線通訊系統產品
 - 單線高速跳頻數位長距離企業無線通訊機
 - 四線多母機高速跳頻數位長距離企業無線通訊系統
- ◆其他產品
 - 天線產品
 - 乙太網路供電配件
 - 電源供應設備
- (2)計劃開發之新商品(服務)
 - 室內型新世代企業級網狀無線基地台 (WiFi 7)
 - 室外型新世代企業級網狀無線基地台 (WiFi 7)
 - 資料中心級網路交換器
 - 全系列Multi-G雲端管理服務交換器
 - 智能電源配電設備
 - 長距離無線電話整合IP Base之商品

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)產業總體發展趨勢與方向

新冠肺炎疫情在2020年爆發以來，帶動居家辦公、線上學習、網路娛樂等趨勢，同時推升寬頻網路建置需求。由於新型變種病毒不斷出現，全球疫情一再復燃，導致不少企業採取混合辦公模式，並加速數位轉型，民眾生活型態也已徹底改變。海外許多國家，在家工作及學習已逐漸成為常態，電子商務與宅經濟也大行其道，數位轉型的速度在此波疫情中明顯加速，許多提供相關服務與解決方案的產業也因而大幅成長。由於升級高速無線網路的需求持續增強，因而”高速度傳輸、大頻寬、低延遲”的WiFi 6 / Wi-Fi 6E等級之無線網路解決方案也需求大增。

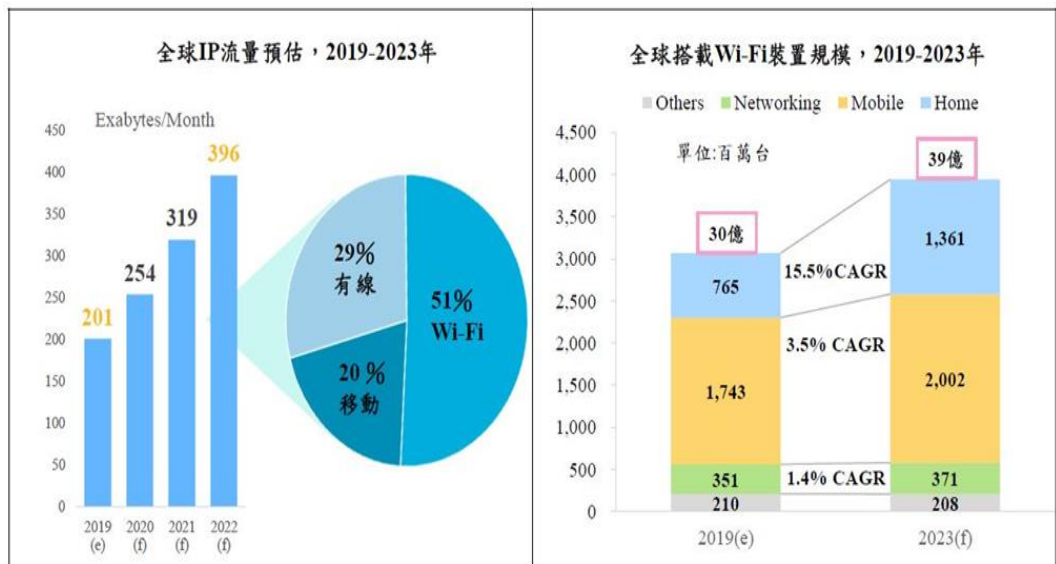
隨著虛擬實境(Virtual Reality)、擴增實境(Augmented Reality)衍生代表虛擬世界的元宇宙(Metaverse)、工業4.0、與各式各樣IoT聯網裝置的應用逐漸滲透入日常生活。另外5G行動網路市場擴張讓使用者對於低延遲性(Low Latency)及高速傳輸與大頻寬(Bandwidth)需求大增。隨著5G行動網路應用的更加普及，上述需求開始有了傳輸的管道；除了5G基地台外、其背後需要更強大的骨幹進行資料交換與回傳至雲端資料中心，而龐大運算量也需要進行適當的分攤，故進而衍生出高速交換器(100GbE)與邊緣運算(Edge Computing)伺服器之需求。除此之外，Wi-Fi 6發展迅速，產業研究機構TrendForce指出，2022年Wi-Fi 6、6E超越Wi-Fi 5成為主流技術，全球市占率達58%，2022年Wi-Fi 6E有逾10%新設備搭載率；然而，若要滿足元宇宙等產業願景的通訊需求，有不少大廠將目標鎖定在下一代更快、更穩定的Wi-Fi 7。

Wi-Fi 7能夠支援高達30Gbps的傳輸速率，最高網速可達46.4Gbps，是WiFi 6最高網速9.6Gbps的4.8倍。Wi-Fi 7技術在多頻段與高頻寬特性下，額外強化多重連接、更高頻寬，以及在有外部干擾情況下，依然可以

維持足夠頻寬連接等特性。在Wi-Fi 7的連接模式下，將能實現更低延遲、高傳輸頻寬的網路連接模式，並且配合現行4G、5G網路，或是日後即將推出的6G網路，形成更高傳輸頻寬，以及更低延遲的無線連接效果，使得未來雲端串流遊戲、線上即時互動，乃至於包含虛擬視覺在內的元宇宙應用都能更加普及化。Wi-Fi 7技術可作為智慧聯網與戶外傳輸的最佳解決方案之一，逐步實踐於物聯網(IoT)、數位家庭(Digital Home)、城鎮基礎解決方案(City WiFi)、運營商端點傳輸(Wireless Point-to-Point Transmission)等範疇；尤以物聯網、城鎮基礎解決方案，對於行動裝置(Mobile Devices)與穿戴裝置(Wearable Devices)的聯網，能夠提供極具彈性化的網路服務。展望下世代的Wi-Fi 7，目前已有聯發科(MediaTek)、高通(Qualcomm)、博通(Broadcom)等業者正在布局。Wi-Fi 7的產品將於2023年底~2024年初問市，整體發展尚有投資設備、頻譜使用、部署成本、以及終端設備普及率等挑戰待克服。

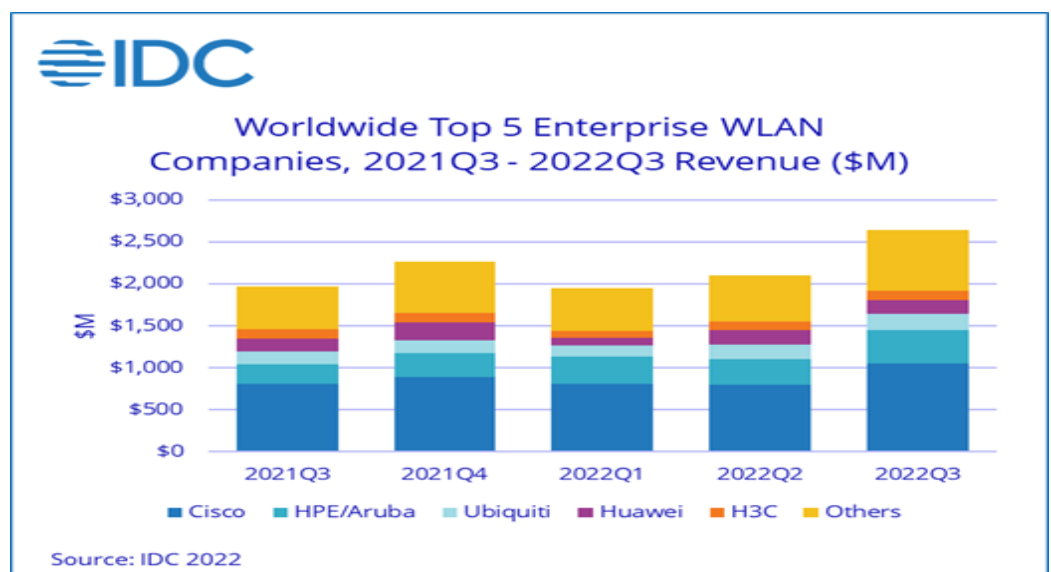
基於物聯網、數位家庭、城鎮基礎解決方案，與營運商端點傳輸等應用下，網路管理系統、端點安全加密、熱點應用(Hotspot2.0)、整合網路門戶(Captive Portal)，與智能網狀連結(Mesh)已經是全球網路佈建必須滿足的技術與解決方案中的重要一環。其中，網路管理系統已經從本地化管理(On-Premises Solution)趨勢，走向雲端管理方案(Cloud Management Solution)，此一走向有助於使用者更有效的管理其跨國性的網路連結，並且有助於降低維運成本；惟全球對於使用者資料價值及安全性的重視日益提升，本地化架構的解決方案也仍有其市場需求。另外，智能網狀連結解決方案(Mesh)也已成爲企業與欠缺固網基礎設施國家的解決方案之一。另外，作為專業網路服務解決方案，對應到大型公眾場合，應有熱點與整合網路門戶功能，方便IT或使用者對於內部網路使用者與外部/公眾的使用做有效區隔，達成安全的防護、並依據網路使用者應用不同，給予不同的網路速度與頻寬設定，例如：購物中心、餐廳、醫院、飯店/酒店等。

連網裝置的數量，預期在未來的幾年將快速成長。而生活中所接觸到的物品，也越來越多會與網路緊密連接，未來也將逐漸成爲一個萬物相連的物聯網世界。據IDC估計，到2023年，全球聯網裝置將達到489億台，網路中每台個人電腦每月的平均數據用量將會接近60GB；以IP流量分析，預期會有51%的聯網是使用WiFi連線；這也代表物聯網商機中，可透過WiFi連線，可串起管理控制、監視設備(Video Surveillance)、消費/工業感測器(Sensor)蒐集到的資料，藉由WiFi傳輸到雲端，進行深度運算並進行有效分析，作為應用的基礎，例如：具備聯網上傳的商品貨架系統，可將銷貨、存貨狀況即時反饋給銷售系統進行即時分析及判斷，物流系統可依照系統建議補上適量商品，避免斷貨以及人工點貨的直接、間接成本支出；亦可依據心電感測裝置所蒐集到的人體資訊，可上傳至雲端系統進行分析，預測可能誘發心血管疾病的機率，及提供合適的健康建議。基於上述因素，資通訊產業於接下來幾年，會持續有WiFi 6 / WiFi 7(802.11ax / 802.11be)無線網路基地台(Wireless Access Point)、無線網路接收端(Wireless CPE)、乙太網路交換機(Ethernet Switch)、網路安全閘道器(Security Gateway)，與雲端管理系統(Cloud Management System)等蜂擁而至的需求。

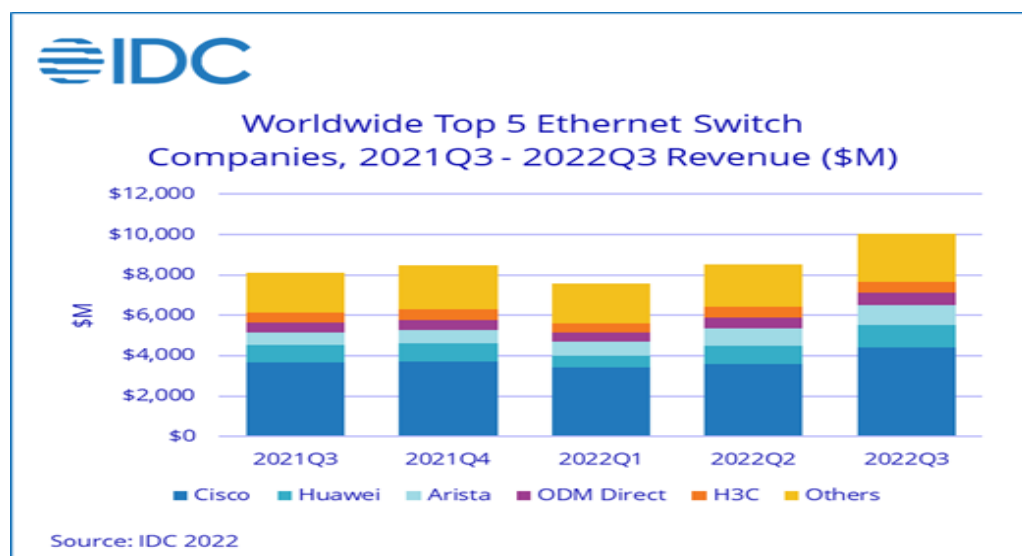


物聯網(IoT)將安裝單位預估 (Source: IDC, 2021)

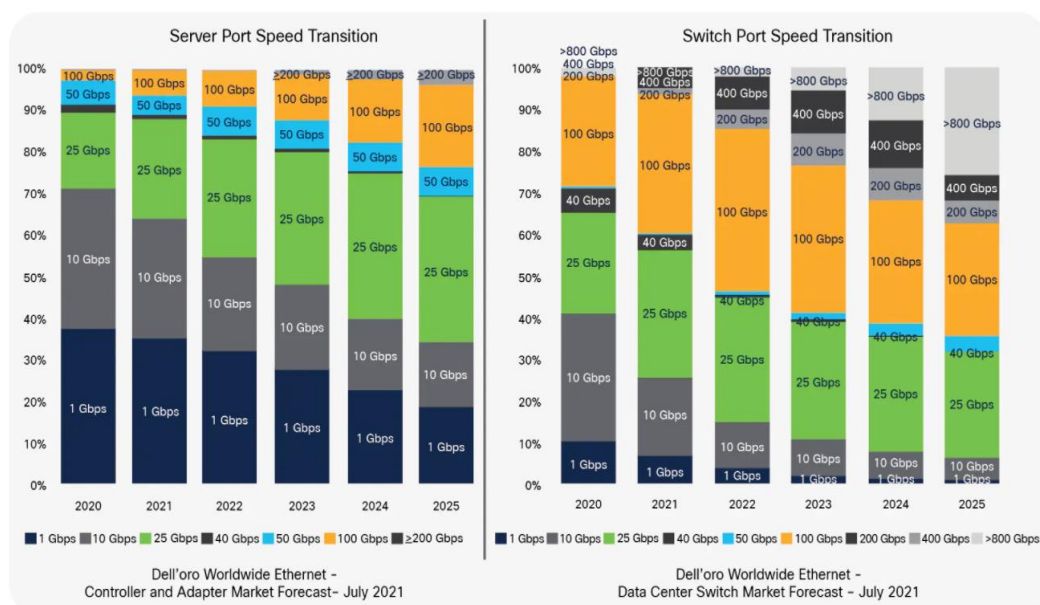
根據IDC研究報告指出，全球企業級無線網路產品(WLAN)在2022年第3季的營收為26億美金，較去年同期增加34.3%(2022年第2季年增率為20.4%)。累計2022年前3季，企業WLAN市場與2021年相比增長了24.5%。各種跡象顯示全球基礎設施組件短缺和阻塞的供應鏈正在顯示出緩解的跡象，使網路產品供應商能夠將大量積壓訂單轉化為收入以及讓企業客戶獲得最新的 Wi-Fi技術。企業級無線網路產品市場在全球範圍內普遍表現強勁。美國市場年增38.6%，加拿大市場年增27.9%；在拉丁美洲，該市場較上年同期增長3.5%。在西歐，市場增長了59.1%，但在中歐和東歐，市場下降了12.0%。在中東和非洲，市場上漲了39.9%。在亞太地區，不包括日本和中國，市場增長40.5%，而中國大陸市場同比增長16.9%，日本市場增長15.9%。儘管如此，企業無線網路市場因COVID-19疫情持續地帶來不確定性，供應鏈問題也正在影響著整個ICT產業的市場。根據Market Insight Reports估計，到2027年，全球企業WLAN市場規模的估值可能超過350億美元。由於短距離無線網絡通信基礎設施的需求不斷增長，這將在未來幾年對全球企業無線網路(WLAN)市場規模產生積極影響。企業WLAN解決方案可提升室內環境中現有的有線基礎設施之性能。



全球Layer 2 / Layer 3企業級乙太網路交換機在2022年Q3的營收為100億美金，與2021年相比成長超過23.9%，2022年前三季與2021年相比成長了17.4%。從地理角度來看，乙太網路交換機市場在世界大部分地區都出現了增長。在亞太地區，不包括日本和中國，市場同比增長 24.8%，而中國市場增長17.5%，日本市場下降1.8%。美國市場同比增長29.5%，加拿大市場增長16.7%，拉丁美洲市場增長46.1%。在西歐，市場每年增長 25.8%，而在中東和非洲地區，市場增長23.5%。在中歐和東歐，市場下降了5.4%。這樣的大幅度成長，主要歸功於企業針對園區和資料中心網路的升級，以及雲端服務提供商(Cloud Service Providers)繼續增長，進而滿足企業用戶及終端消費者對雲端服務的持續性需求。



根據Dell'oro研究報告指出，企業級有線網路及伺服器端通訊網路介面涵蓋10GbE~100GbE的需求。因應AI應用、Machine Learning、高解析(4K/8K)影音串流、線上遊戲、虛擬實境與擴增實境等應用需求大增，雖然現今多數交換機端口的速度為10GbE~100GbE，預計到2025年約有超過60% 的交換機端口將達到100 GbE甚至更高速度。伺服器連接速度也從1/10 GbE轉換到25 GbE及以上。



Source: Dell'oro Worldwide Ethernet

(2)企業級應用市場新技術與產品發展趨勢

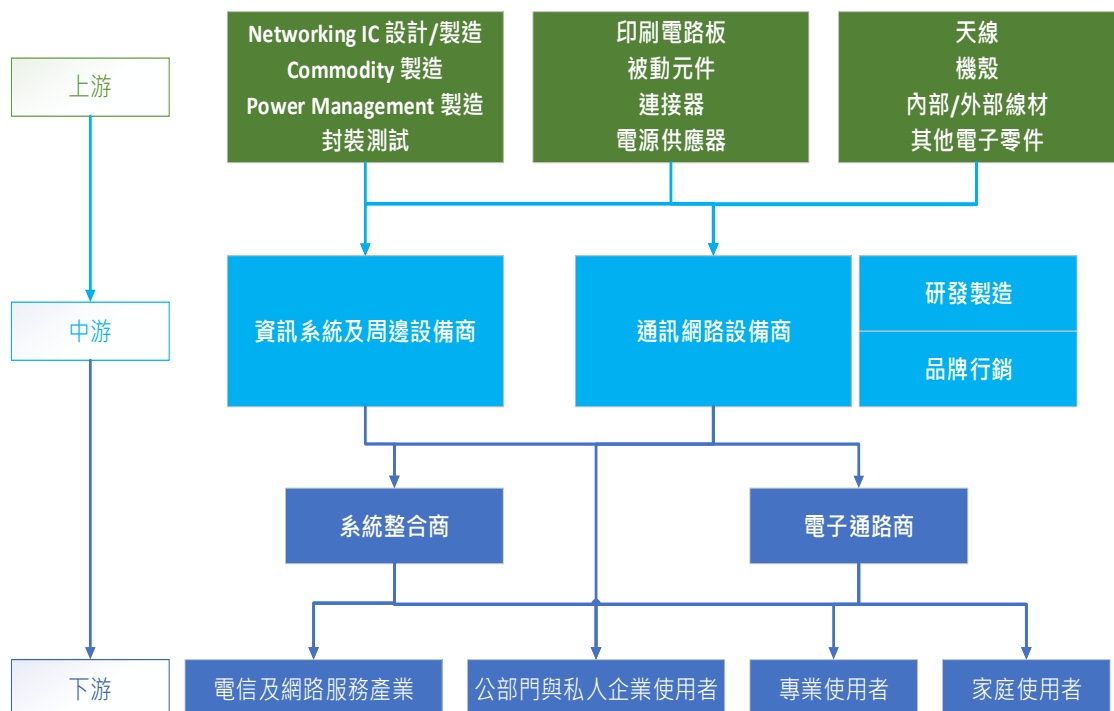
2023年值得關注的網通產品趨勢如下：

- ◆數位人口浪潮下支付變革帶動B2C產業發展：疫情改變了大眾的消費型態、購物習慣、生活樣貌與支付方式，信用卡、行動支付等越來越受到重視。企業將更有能力發展數據即服務(Data as a Service, DaaS)的應用，進一步帶動B2C產業的發展，並創造新的商業模式。
- ◆元宇宙（Metaverse）意即透過擬真互動、真實模擬等要素來強化各種功能服務，包括虛擬會議、數位模擬分析、虛擬社群、遊戲娛樂與創作等都成為前期發展的主要應用。根據IDC調查，全球有47%企業對元宇宙應用感興趣。根據 TrendForce表示，為建設比網路世界更為複雜的元宇宙，將會需要更強大的數據運算核心、傳輸龐大數據的低延遲網路環境，以及用戶端的具備更佳顯示效果的 AR / VR 裝置，將進一步帶動Wi-Fi 7以及10GbE網速等相關網路應用需求。
- ◆ Wi-Fi 6與5G的結合應用：與前幾代的無線技術不同，Wi-Fi 6 與 5G的設計適合共同運作，而無線產業的發展已朝向可在所有類型的無線網路間安全無縫漫遊的裝置前進。產業協會及標準組織正聯手發展未來的網路標準，以融合行動與非行動技術，並將 Wi-Fi 6整合至核心 5G 網路。預期這個整合架構可帶來效益，包括改善工廠或工作場所間的交通控制，以及為智慧城市及邊緣應用提供不間斷的服務。
- ◆ Wi-Fi 6的普及與Wi-Fi 7的推出，將推動2.5 GbE、5 GbE、甚至是10 GbE交換機端口的需求。2026年，Multi-G交換機(2.5 / 5 / 10 Gbps)預計將佔總銷售額的20%。
- ◆因全球雲端運算應用的蓬勃發展，為滿足海量資料與網路流量遽增的需求，讓大數據訊號傳輸更快更即時，既有的有線網路系統市場包含伺服器、交換器、防火牆、閘道器等都要經過一定程度升級，連帶導致企業對於2.5GbE / 10GbE等Multi-G速率等級的網路產品需求大增。
- ◆因應數位轉型以及受到疫情的影響，企業正在將混合雲模型(Hybrid Cloud)作為其首選IT基礎架構模型。混合雲管理將多個公有雲的硬體資源與本地數據中心中的私有雲相結合。

隨著行動裝置的普及與伴隨著無線網路技術的發展，無論是BYOD (Bring Your Own Device)於企業的趨勢或M2M (Machine to Machine，機器對機器)應用聯網環境對高密度與高頻寬的分流需求，家用聯網裝置對資料高速串流的渴望，都加速了各家晶片開發商在無線技術規格的競逐，進而滿足各種類型高傳輸速度、大頻寬要求、低延遲訊號的應用。隨著Wi-Fi 6 (802.11ax)逐漸滲透中階市場，成為市場終端裝置主流出貨產品，各類型的無線網路基地台 (Access Point) 以及對應的高速乙太網路交換機 (Ethernet Switch)大量出貨。若要滿足元宇宙等產業願景的通訊需求，有不少大廠將目標鎖定在下一代更快、更穩的802.11be，亦即Wi-Fi 7。根據IDC的研究顯示，快速寬頻連網、高解析度影音串流及 VR 遊戲發展，正推升市場對 Wi-Fi 6、Wi-Fi 6E、以及更新一代 Wi-Fi 7的需求。Wi-Fi 7增強頻寬、多重連接模式技術等新功能，預期可應用在旗艦級手機、PC等產品上，在工業應用與企業應用市場方面也應有發揮空間。

Standard		WiFi 5	WiFi 6	WiFi 6E	WiFi 7
頻帶		5 GHz ^{*1}	2.4 GHz & 5 GHz ^{*1}	6GHz ^{*1}	6GHz ^{*1}
最大通道頻寬		80 MHz	160 MHz	160 MHz	320MHz
最高調變		256-QAM	1024-QAM	1024-QAM	4096-QAM
資料 速率	80MHz	433 Mbps (1 SS)	600.4 Mbps (1 SS)	600.4 Mbps (1 SS)	-
	160MHz	-	9607.8 Mbps (8 SS)	9607.8 Mbps (8 SS)	30,000 – 46,100 Mbps
正交分頻多工 (OFDM)		Support	-	-	-
正交頻多存取 (OFDMA)		-	Support	Support	Support
調變模式 Modulation		256-QAM	1024-QAM	1024-QAM	4096-QAM
多用戶多輸入多輸出 (MU-MIMO)		Downlink/Uplink ^{*2}	Downlink/Uplink	Downlink/Uplink	Downlink/Uplink
波束成型 (Beamforming)		Support	Support	Support	-
*1:可支援頻帶區間以各國可用電信法規公告可用區間為主					
*2: Uplink 僅於 WiFi 5 Wave2 (11ac Wave2)有支援					

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

面對全球競爭對手持續的技術創新、有策略的品牌行銷與定位、以及價格競爭，導致台灣的品牌及製造商們更難以擴展銷售，並且獲取持續且穩定的利潤。隨著技術持續創新趨勢，若怠慢研發與停滯擴展合適的銷售通路，將更容易被新進廠商或布局許久的競爭者超越，甚至被淘汰。因此，如果台灣的網路通訊廠商想要在全球網通戰局裡坐穩一席之地，應藉由正確的策略思考，輔以更綿密的數據蒐集進行大數據的統計分析，擬定有效的執行方式與戰術，開創新穎的解決方案、產品、技術與服務。相較其它競爭對手，神準科技除了在早期就掌握關鍵技術外，更早已朝向高階無線及有線網路通訊產品、以及雲端網路管理系統發展，專注於本質技術的提升和精確地切入需求的差異化，利用開發多元化的應用服務賦予網通產品新的價值所在，期許創造並掌握下一世代的商機。

神準科技長期專注於企業級網路通訊設備，產品包括「雲端網路管理平台(Cloud Management Platform)、網路管理平台(On-Premises Management Platform)、無線網路管理交換器(Wireless Management Switch)、企業級戶外及室內型無線網路基地台(AP)與用戶終端設備(CPE)、網路安全伺服器、工業電腦(IPC)、企業級乙太網路管理交換器(Ethernet Switch)、網路監控器(IP Cam)、長距離無線電話、網狀連結無線路由器/基地台(Mesh Router / AP)、以及智能電源管理系統」。產品線完整，跨足影像、語音、資料傳輸與節能方案，搭配已經開發相當成熟的網路管理系統，整合成一套完整且安全的資料通訊、語音及安全監控網路應用方案。

神準科技一直以來致力於跳脫價格競爭的策略思考，積極且踏實的面對產業變化，以掌握關鍵技術及趨勢為主要研發方向，並落實在產品的創新設計、研發與製造的品質管理，全力達成最佳品質的要求，以提供客戶完整且優良的企業級解決方案。除了提供完整的硬體設備方案之外，也投注大量研發資源在軟體的開發。自行研發的網狀連結演算法(Mesh)應用在家用型無線網路路由器、企業級無線網路基地台，形成無死角的無線網路系統，該解決方案已經獲得全球主要銷售通路的認可，並取得開發中國家的銷售訂單，協助其跳躍有線網路佈建進入高速無線網路，協助更多人進入聯網生活。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

本公司111年度之研發費用為新台幣753,806仟元。

2.開發成功之技術或產品

本公司111年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品如下。

- (1)成功開發三頻同時運作之無線基地台，可同時運用5GHz與6GHz頻段，提供低延遲、高密度覆蓋之解決方案，商品可廣泛銷售全球。
- (2)成功開發單埠可提供90瓦電力輸之48埠 Multi-Gigabit PoE 交換機，應用於網路監控攝影機、無線基地台，節省企業安裝和網路佈線成本。
- (3)成功開發出複合式多功能環境感測器(IIoT)，具備多種嵌入式感測器監控環境變化，可同時監測環境光源、溫度、濕度、壓力與噪音，亦可偵測出甲醛、空氣微粒等對人健康不利的成分，優化企業與大樓用戶的生活居家品質，確保人員安全。

- (4)成功開發16門智慧型門禁中控系統(Access Control)，整合IOT空氣感測器及網路攝影機(IP Camera)，並由雲端系統管理來提供全方位安防監控。
- (5)利用可編程交換機晶片開發32埠數據中心交換機，支援400Gbps傳輸速率，最高總流量達12.8Tbps，支援業界標準ONL/ONLP與SONiC，可應用在高速資料中心與5G的核心網路。
- (6)成功開發一系列桌上型及機架型支援SD-WAN防火牆閘道器，具備Auto-VPN功能且支援雲端管理。
- (7)成功開發Wifi 6室外指向型及牆面嵌入式雲端AP，提供點對點無線通訊及彈性商務佈建應用。
- (8)成功開發雲端即時視覺化交換機狀態分析系統，能配合企業級交換機提供遠端即時狀態暨流量監控。
- (9)成功研發新一代AirGuard系統，提供無線入侵偵測及無線入侵預防功能，能藉由偵測Evil Twin, Deauth Attack等入侵事件並即時採取干擾手段以預防駭客的無線入侵。
- (10)成功開發具備Layer3 RIP2/OSPF路由協定的12埠10G聚合型光纖網路交換機。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

- (1)建立更多市場策略合作夥伴
包括加值型代理商(VAD)、系統整合商(System Integrator)、無線網路營運商 (Wireless Internet Service Provider, WISP)、電信商(Internet Service Provider, ISP)等。
- (2)加強市場資訊蒐集與瞭解顧客需求
透過與一般終端使用者(End-User)、專業使用者(Pro-User)客人反應的需求，瞭解客人的網路架設應用，接觸第一線使用者，確實掌握產品開發方向。
- (3)加強系統設備銷售及服務能力
提昇銷售工程師、應用工程師及客服部門之技術及服務能力。

2.長期業務發展計劃

- (1)加強建立技術策略合作夥伴
包括關鍵元件製造商及 Third-Party 設備、軟體供應商，尋求關鍵技術的合作可能性，以減少開發時程、降低時間成本。
- (2)發展雲端技術讓客戶享受到雲端服務帶來的便利
從單機使用管理，小型區域管理，大型企業級管理，乃至雲端管理。網路管理平台(Fitcon)，是一個操作簡單明確、兼具安全可靠、穩定性高的多功能網路管理系統。
- (3)產品差異化
 - ◆ 傾聽使用者/消費者的聲音，做市場需求的先驅。
 - ◆ 不斷創新的產品及技術，讓消費者更能運用於不同的環境及應用。
 - ◆ 以高品質及高效能產品為目標，並提供最具競爭力的價格給顧客。
 - ◆ 以彈性且有效率的專案管理，來加速產品開發流程，縮短產品研發週期。
- (4)硬體研發設計的精益求精，建立世界最優的線路設計，搭配日益精進穩定的軟體，符合操作使用最佳化。重新塑造新一代工業級/企業級之品牌形象。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

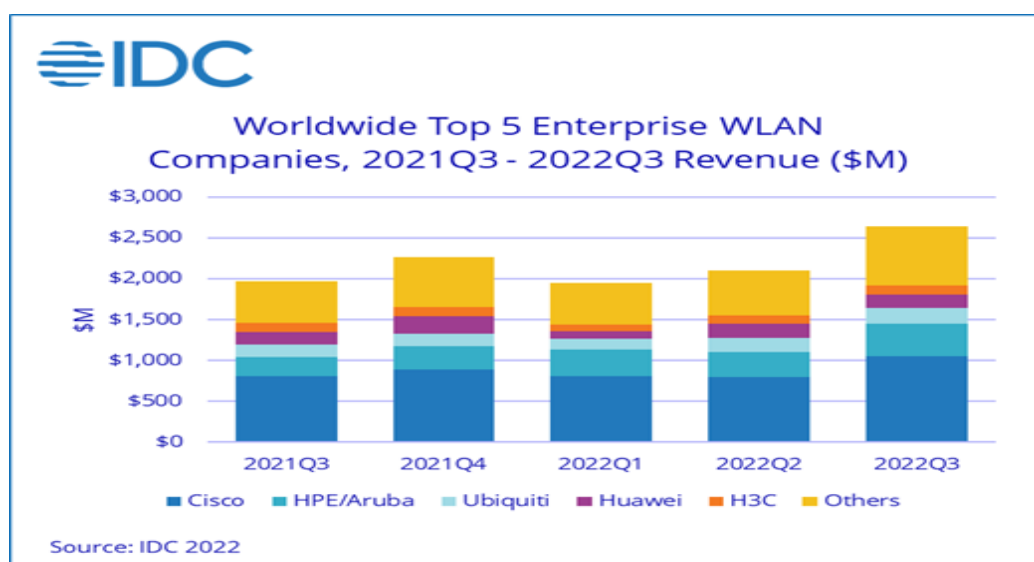
單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	111 年		110 年	
	營業收入	%	營業收入	%
美洲	14,378,289	88.09%	8,299,216	90.41%
歐洲	909,704	5.57%	303,268	3.30%
台灣	368,181	2.26%	259,985	2.83%
其他	666,108	4.08%	317,322	3.46%
合計	16,322,282	100.00%	9,179,791	100.00%

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

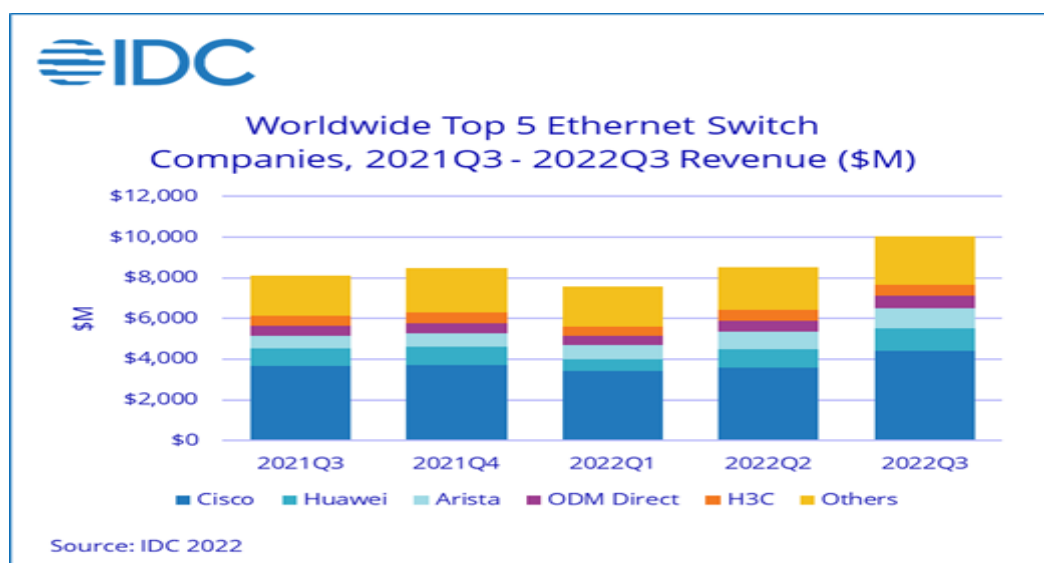
(1)主要競爭對手及市場占有率

截至2022年Q3為止全球企業級無線品牌依序為市占率39.7%的思科Cisco、15.3%的HP/Aruba，Ubiquiti市占率略為下跌來到7.2%、Huawei市占率同樣略為下跌來到6.1%。2022年企業級WLAN市場繼續由Wi-Fi 6推動。為了數位轉型以及骨幹頻寬的爆炸性需求，全球企業繼續投資佈署最新Wi-Fi 6，因此Wi-Fi 6成為企業級無線市場的重要動力。Wi-Fi 6無線基地台(AP)占無線基地台營收70.3%，而其餘營收則為Wi-Fi 5 (802.11ac)。2022年第3季Wi-Fi 6無線基地台已達59.3%的出貨占比，預期於2025年可超越52億台。本公司耕耘企業級無線網路技術多年，相關的管理平台及產品具市場領先地位。



在另一方面，企業級乙太網路交換器市場市占率依舊由43.8%的思科(Cisco)領先群倫，其次為華為的11.1%，而HPE則有4.8%，Arista市占則成長來到9.7%的市場占比，其中Arista乙太網路交換器在2022年第三季收入同比增長66%，以太網交換機市場的高速部分繼續看到顯著增長，這是由超大規模和雲端服務提供商網路構建需求的推動。從2022年第二季到第三季，100GbE / 400GbE 交換機的市場收入同比增長 25.2%，100GbE收入同比增長 19.8%，25GbE / 50GbE 收入同比增長 29.2%代表全球雲端

服務供應商與企業內部對於高速網路的潛在需求與渴望。在整體乙太網路交換器產品中，100GbE / 40GbE產品銷售營收成長顯著，出貨埠數加倍，市場前景最被看好；在中高階交換器部分，千兆乙太網路和光纖接取等產品穩定持續增長中。



(2)市場未來之供需狀況與成長性

隨著無線網路技術的演進，WiFi 6 (802.11ax)將有助於推動以「家庭智慧聯網、雲端服務、巨量數據(Big Data)、軟體定義網路(SDN)、以及物聯網/工業物聯網 (IoT/IIoT)等應用」，也是驅動下一波通訊產業成長的關鍵因素。除了擁有完整系列的WiFi 5 (802.11ac Wave2)產品線之外，神準科技早在第一時間就已完備WiFi 6 (802.11ax) / WiFi 6E的企業級室內型無線網路設備，於全球市場爭取老舊無線網路設備汰換機潮的商機，同時間正在研發的Wi-Fi 7系列產品也將於在2023年底量產，以因應大環境的高網路速度需求，甚至是元宇宙等產業願景的通訊需求。

由於智慧型行動裝置(手機、平板、穿戴)的滲透率與普及率逐漸提升，無線網路通訊技術也必須跟著朝向傳輸速度更快、資訊傳遞更穩定的方向前進。在走向IoT與IIoT的領域，神準科技整合網路通訊設備，並挾著高度自主研發能力，更推出智能網狀連結整合方案(Mesh Wireless)。經由自主開發的Mesh技術，不但延展家中的無線網路訊號及安全監控的涵蓋面積，並且讓安裝、設定及管理變得更加簡便及容易。藉由Mesh Network的技術，無線安全監控設備能夠自動找到最佳的傳輸路徑，讓家裡的監控不漏接。當然，Mesh的技術也同樣應用在企業級室內型與戶外型無線網路設備上。

因應目前快速成長的雲端商機，神準科技積極開發專業且操作直覺的雲端網路管理平台，以提供企業與使用者一個安全且易於管理的雲端服務，企業用戶與系統業者也將更容易透過網路來管理所有網路設備，增加佈建與使用的便利性。

3.競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素及因應對策

(1)競爭利基及發展遠景之有利因素

◆專業而穩定的經營團隊

本公司之經營團隊多係產業之資深業者，具有多年累積的技術及經驗，對於產品之相關性技術及產業發展的脈動均能掌握，故能隨時因應市場變化，維持良好競爭力。

◆優異自主研發能力

- ◎射頻(RF)及天線設計能力。
- ◎全球首發2x2ax (WiFi 6)企業級室內型無線網路基地台。
- ◎全球少數有能力發表4x4ax (WiFi 6)企業級室內型無線網路基地台。
- ◎全球少數具有智能聯網(Mesh Wireless)設計能力之業者，並將此技術用於戶外型無線網路基地台及戶外型無線網路接收端。
- ◎智能電源管理系統，搭配聯網功能，可智慧調配配電盤的電力輸出、功率調整等。

◆專業研製能力

有別於一般廠商僅能銷售標準商品，本公司累積多年為國際大廠研發製造(ODM)的豐富經驗，可提供客製化之服務及商品，並具有IP-68工業等級(溫度：-40℃~+80℃)產品防水、防塵、防靜電/雷擊、耐摔等硬體及機構設計能力。

◆自有品牌

品牌效益非一朝一夕所能達成，本公司累積多年投資自創品牌EnGenius，以不同產品線銷售，在各自的領域及市場已具有相當的知名度，對於產品之銷售與附加價值極有幫助。

◆完整快速的全球服務

本公司自1992年起陸續建置全球銷售體系，目前全球有6間子公司暨銷售據點，除了提供良好的行銷管道外，亦可提供客戶更快速、更即時的在地服務。

(2)發展遠景之不利因素及因應對策

◆競爭對手多，以及市場削價競爭

因應對策：持續開發新客戶，並且優化工廠生產效率與效能，提升通用材料占比，藉以降低產品成本；關注市場需求，專注在市場高度需求的主力產品，並深入研發高附加價值的利基型產品，強化自有品牌競爭力，以期在增加市占率與獲利並進。

◆研發人員仍不足

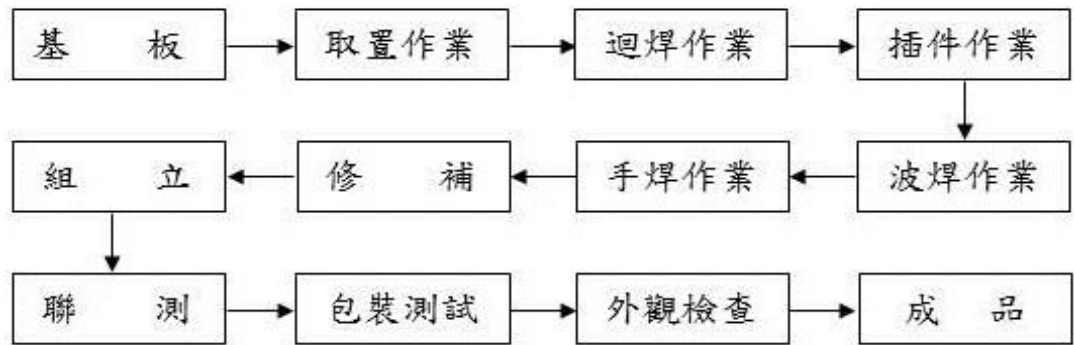
因應對策：公司非常重視自主研發能力，對於日新月異的科技趨勢，需要的人才越來越多元。除了持續徵求有經驗的研發人員外，亦提升員工福利，藉此吸引優秀研發人才加入。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
無線網路系統產品	區域無線數據傳輸系統
有線網路系統產品	區域無線數據傳輸系統、提供企業網路資訊安全防護
企業無線通訊系統產品	提供企業內部員工移動長距離的語音、數據通訊能力

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原物料基本上區分為電子料、機構料及包裝材料，多數的電子料，除IC半導體、RF射頻模組、特殊石英振盪器等特殊元件，因高品質產品要求及特殊需求外，大多數均向國內電子元件供應商採購，機構及包裝材料則多數採自行設計開模方式，向國內供應商採購，同時為符合環保概念，零件的採購則採用符合RoHS標準的材料，目前的原物料供應狀況穩定，交期正常。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額10%以上之客戶

1.主要進貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度			
	名稱 (註1)	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	無	-	-	-	鴻沛	1,464,452	13.82	無

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

變動說明：部分缺料緩解，故進貨增加。

2.主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度			
	名稱 (註1)	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	甲公司	2,021,232	22.02	無	甲公司	4,312,340	26.42	無
2	乙公司	1,602,884	17.46	無	乙公司	3,449,007	21.13	無
3	丁公司	1,170,873	12.76	無				
4	丙公司	1,107,222	12.06	無				

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

變動說明：主要受到客戶訂單需求增減變動所影響。

(五)最近二年度生產量值

單位：產量-台；產值-新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110年度			111年度		
		產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
無線網路系統產品	(註2)		1,168,928	2,733,727	(註2)	2,053,111	5,965,321
有線網路系統產品			640,211	3,179,815		1,016,549	5,720,758
企業無線通訊系統產品			26,781	179,098		22,960	149,077
其他			552,366	808,780		434,154	941,570
合計		3,852,075	2,388,286	6,901,420	4,300,950	3,526,774	12,776,726

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

註2：產能係年底估計值，且各種商品之產能具可替代性。

(六)最近二年度銷售量值

單位：產量-台；產值-新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無線網路系統產品		70,253	111,759	1,348,019	3,286,584	159,512	249,529	2,466,944	6,935,299
有線網路系統產品		1,006	3,184	856,559	4,226,791	21,677	31,616	1,377,790	7,259,045
企業無線通訊系統產品		0	0	21,766	228,417	0	0	22,874	230,214
其他		447,431	145,043	1,046,965	1,178,013	2,001,089	87,036	3,033,683	1,529,543
合計		518,690	259,986	3,273,309	8,919,805	2,182,278	368,181	6,901,291	15,954,101

三、從業員工

年 度		110年度	111年度	當年度截至 112年2月28日
員工 人數	經 理 人	13	13	14
	一 般 職 員	858	1,115	1,164
	生 產 線 員 工	708	861	915
	合 計	1,579	1,989	2,093
平 均 年 歲		37.08	37.69	37.80
平 均 服 務 年 資		4.89	4.17	4.10
學歷分 布比率	博 士	0.06%	0.05%	0.10%
	碩 士	15.58%	16.04%	16.10%
	大 專	48.19%	50.33%	49.59%
	高 中	32.62%	29.31%	29.77%
	高 中 以 下	2.64%	4.27%	4.44%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）(無)

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施(不適用)

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利、進修及訓練

- (1)本公司為提昇員工之福利措施，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，規劃、督導及推行員工福利事項，以嘉惠員工工作、生活、安全及健康等各方面需求。
- (2)本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律規定參加勞工保險外，並另一律參加團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費情況下參加團體保險。此外，本公司定期提供免費健康檢查，協助員工進行自我健康照護，並確保公司人才資本之健全，以提供員工及其眷屬周全的照顧與保障。
- (3)為確保員工職能發展，以達成公司共同目標，公司提供員工開放多元的學習環境，同仁可透過完整新人訓練、專業內/外訓練、在職訓練(OJT)、線上學習資源及主管指導力訓練，進而維持企業競爭優勢。
- (4)循人才發展品質管理系統(TTQS)之規定制定「訓練品質管理規定」及「特定工作人員資格認定管理規定」，舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，進而強化工作績效，提升經營績效。

2.退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局，此外，並按月提撥薪資之6%至勞保局員工之個人退休金帳戶。

3.勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，定期召開勞資會議，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理。公司另設置員工意見箱，以使員工與公司有更多的溝通管道。

4.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之人力資源管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

5.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，已通過ISO 14001環境管理系統及ISO 45001職業安全衛生管理系統之認證，可有效保障員工之工作環境，此外本公司亦提供下列具體措施。

項目	內容
門禁安全	1.本公司配有門禁管制系統及監視系統。 2.本公司配有保全人員，維護廠區安全。
各項設備之維護及檢查	1.依建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行公共安全檢查。 2.依消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3.定期對高、低壓電器設備、升降機、消防器具等安全設備進行維護及檢查。

項目	內容
安全防護	1.本公司針對化學品作業訂有化學品作業管理規定，並提供適當安全防護具(如耳塞、防護面具、防護手套等)。 2.對於高架作業或其他危險性作業均有訂有承攬商作業管理規定，並提供適當防護(如安全帽、安全帶、安全鞋等)。
災害防範措施與應變	1.本公司訂有「環安衛緊急應變計畫規定」、「營運持續計畫規定」等辦法，並進行任務編組及演練。 2.公司設有勞安室，專責勞工安全之推廣與執行。
生理衛生	1.本公司定期提供免費健康檢查，協助員工進行自我健康關照。 2.本公司工作場所全面禁煙，每年不定期舉辦健康講座及各項急救訓練。
承攬商作業危害因素告知	本公司於「承攬商環保及安全衛生管理承諾書」中，明確告知作業危害因素。
保險及醫療慰問	本公司所有員工除依規定參加勞工保險外，並另一律參加團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費情況下參加團體保險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司111年有一件勞工檢查結果違反勞動基準法事項，詳細如下。

處分日期：111/10/18

處分字號：府勞檢字第1110285203號

違反法規條文：勞動基準法第30條第6項

違反法規內容：公司針對員工出勤及延時工作等情形未善盡管理之責，未逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止，違反勞動法令。

處分內容：裁處5萬元罰鍰。

目前及未來可能發生之估計金額：無

因應措施：為落實員工打卡之情形，公司將加強宣導，並定期追蹤查核執行狀況。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，該部設置資訊主管乙名，轄下設有資安處理小組及專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

2.資通安全政策

本公司秉持「資訊安全要做好，風險評估不可少」之資訊安全政策，定義下列資訊安全事件，並執行各項風險預防及管理措施。

◆內部危安事件：發現(或疑是)系統或設備遭人惡意破壞毀損、作業不慎、設

備故障等事件。

- ◆內部入侵事件：如病毒、蠕蟲、惡意程式感染事件、或非法入侵(駭客攻擊)事件。
- ◆天然災害或重大突發事件：如颱風、水災、地震；火災、爆炸或恐怖攻擊事件。

3.具體管理方案

- ◆依個人工作職權需求，設定帳號存取權限，由系統管理人員專責處理。
- ◆同仁外出時需使用SSLVPN方式連線，登入密碼定期更換。
- ◆僅允許合規之電腦可存取公司資源。
- ◆定期派送Windows作業系統更新程式。
- ◆公司電腦皆需加入網域、安裝防毒軟體、資產管理。
- ◆定期執行資訊安全教育訓練。
- ◆檔案伺服器啟用稽核紀錄。
- ◆定期執行系統備份與備份異地存放。
- ◆定期執行系統還原演練。
- ◆合作廠商皆需簽訂保密合。

4.投入資通安全管理之資源

- ◆建置網路防火牆、雲端管理交換器及無線網路基地台、企業網路存取管制、郵件防毒、垃圾郵件過濾、安裝防毒軟體、員工VPN認證及SSL加密。
- ◆定期執行系統及設備弱點掃描及修補、程式碼源碼檢測、重要的系統或服務建置本地端及異地端備援機制。
- ◆建置資訊安全監控系統，監控提供各項服務的軟硬體健康狀況，及檢視軟硬體的日誌，掌握異常狀況即時處理。
- ◆每年舉辦資訊安全宣導教育訓練，並不定期針對各項資訊安全認知進行公告及宣導，透過不斷的培訓及宣導，提升員工資安意識。
- ◆依照ISO 27001國際標準規範，依循PDCA管理循環，定期檢視營運風險及改善，並進行內外部稽核。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	神腦國際企業(股)公司	108/5/1~113/4/30	華亞科學園區廠辦大樓	無
租賃	聯華置業(股)公司	111/6/1~116/5/31	台北市南港區辦公室	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、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表(合併財報)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,775,894	4,226,847	4,743,503	5,467,673	10,715,882
不動產、廠房及設備 (註2)		1,408,396	1,438,242	1,676,542	1,956,847	2,577,713
無形資產		28,093	38,568	28,810	17,299	9,056
其他資產 (註2)		82,734	409,770	286,292	296,604	540,427
資產總額		5,295,117	6,113,427	6,735,147	7,738,423	13,843,078
流動負債	分配前	2,429,767	2,881,743	3,440,923	4,141,725	9,102,441
	分配後	2,748,663	3,136,860	3,637,167	3,994,543	(註4)
非流動負債		18,709	260,907	191,794	215,055	296,321
負債總額	分配前	2,448,476	3,142,650	3,632,717	4,356,780	9,398,762
	分配後	2,767,372	3,397,767	3,828,961	4,209,598	(註4)
歸屬於母公司業主之權益		2,722,003	2,822,154	2,934,386	3,188,858	4,130,642
股本		490,609	490,609	490,609	490,609	490,609
資本公積		703,127	703,127	703,127	703,127	703,127
保留盈餘	分配前	1,539,691	1,642,752	1,761,379	2,019,970	2,942,058
	分配後	1,220,795	1,387,635	1,565,135	1,872,788	(註4)
其他權益		(11,424)	(14,334)	(20,729)	(24,848)	(5,152)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		124,638	148,623	168,044	192,785	313,674
權益總額	分配前	2,846,641	2,970,777	3,102,430	3,381,643	4,444,316
	分配後	2,527,745	2,715,660	2,906,186	3,234,461	(註4)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：尚未經股東會議決。

2.簡明綜合損益表(合併財報)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		8,618,339	7,939,870	7,766,451	9,179,791	16,322,282
營業毛利		1,668,047	1,727,828	1,673,409	1,718,962	3,012,464
營業損益		437,293	478,558	552,468	524,617	1,353,999
營業外收入及支出		164,207	96,802	(27,566)	82,115	119,276
稅前淨利		601,500	575,360	524,902	606,732	1,473,275
繼續營業單位本期淨利		503,194	479,654	445,690	530,156	1,248,119
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		503,194	479,654	445,690	530,156	1,248,119
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,827	(5,432)	(9,018)	1,446	24,116
本期綜合損益總額		506,021	474,222	436,762	531,602	1,272,235
淨利歸屬於母公司業主		465,414	424,479	376,365	449,270	1,064,850
淨利歸屬於非控制權益		37,780	55,175	69,325	80,886	183,269
綜合損益總額歸屬於母公司業主		468,241	419,047	367,347	450,716	1,088,966
綜合損益總額歸屬於非控制權益		37,780	55,175	69,325	80,886	183,269
每股盈餘(元)		9.49	8.65	7.67	9.16	21.70

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

3.簡明資產負債表(個體財報)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,034,117	3,327,577	3,647,298	4,107,054	8,613,014
不動產、廠房及設備(註2)		1,320,822	1,336,942	1,550,160	1,828,040	2,439,196
無形資產		26,148	29,788	22,692	13,288	6,642
其他資產(註2)		284,090	588,633	580,955	574,590	946,908
資產總額		4,665,177	5,282,940	5,801,105	6,522,972	12,005,760
流動負債	分配前	1,896,666	2,242,000	2,703,790	3,215,129	7,721,166
	分配後	2,215,562	2,497,117	2,900,034	3,067,947	(註5)
非流動負債		46,508	218,786	162,929	118,985	153,952
負債總額	分配前	1,943,174	2,460,786	2,866,719	3,334,114	7,875,118
	分配後	2,262,070	2,715,903	3,062,963	3,186,932	(註5)
歸屬於母公司業主之權益		2,722,003	2,822,154	2,934,386	3,188,858	4,130,642
股本		490,609	490,609	490,609	490,609	490,609
資本公積		703,127	703,127	703,127	703,127	703,127
保留盈餘	分配前	1,539,691	1,642,752	1,761,379	2,019,970	2,942,058
	分配後	1,220,795	1,387,635	1,565,135	1,872,788	(註5)
其他權益		(11,424)	(14,334)	(20,729)	(24,848)	(5,152)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,722,003	2,822,154	2,934,386	3,188,858	4,130,642
	分配後	2,403,107	2,567,037	2,738,142	3,041,676	(註5)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：尚未經股東會議決。

4.簡明綜合損益表(個體財報)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	7,434,634	6,683,363	6,270,995	7,357,530	13,493,307
營業毛利	1,223,761	1,236,367	1,089,191	1,087,111	2,031,331
營業損益	356,055	390,723	360,895	271,108	809,600
營業外收入及支出	176,993	106,213	65,250	219,273	386,807
稅前淨利	533,048	496,936	426,145	490,381	1,196,407
繼續營業單位本期淨利	465,414	424,479	376,365	449,270	1,064,850
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	465,414	424,479	376,365	449,270	1,064,850
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,827	(5,432)	(9,018)	1,446	24,116
本期綜合損益總額	468,241	419,047	367,347	450,716	1,088,966
淨利歸屬於母公司業主	465,414	424,479	376,365	449,270	1,064,850
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	468,241	419,047	367,347	450,716	1,088,966
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘 (元)	9.49	8.65	7.67	9.16	21.70

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

(二)會計師姓名及查核意見

年度	姓名	所屬單位名稱	查核意見	備註
107年度	潘慧玲、張淑瓊	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	
108年度	潘慧玲、張淑瓊	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	
109年度	潘慧玲、張淑瓊	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	
110年度	黃珮娟、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	
111年度	黃珮娟、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

財務分析(合併財報)－國際財務報導準則

分析項目 (註3)		年度 (註1)	最近五年度財務分析				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		46.24	51.41	53.94	56.30	67.9
	長期資金占不動產、廠房及設備(固定資產)比率		193.27	196.22	175.03	162.96	160.24
償債能力	流動比率(%)		155.40	146.68	137.86	132.01	117.73
	速動比率(%)		126.21	118.96	107.8	79.88	83.46
	利息保障倍數(倍)		462.43	85.54	133.52	213.74	240.52
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.70	10.00	8.46	7.26	7.46
	平均收現日數		47	36	43	50	49
	存貨週轉率(次)		6.89	8.14	6.53	4.52	4.8
	應付款項週轉率(次)		3.26	3.72	2.99	3.00	3.27
	平均銷貨日數		53	45	56	81	76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.62	5.58	4.99	5.05	7.2
	總資產週轉率(次)		1.46	1.39	1.21	1.27	1.51
獲利能力	資產報酬率(%)		7.85	7.54	5.91	6.24	9.91
	權益報酬率(%)		17.66	15.31	13.08	14.67	29.10
	稅前純益占實收資本比率(%)		122.6	117.27	106.99	123.67	300.30
	純益率(%)		5.4	5.35	4.85	4.89	6.52
	每股盈餘(元)		9.49	8.65	7.67	9.16	21.70
現金流量	現金流量比率(%)		10.92	38.62	16.08	0.89	27.02
	現金流量允當比率(%)		89.93	99.53	85.96	51.35	83.59
	現金再投資比率(%)		-	20.44	7.42	-	41.61
槓桿度	營運槓桿度		2.96	3.02	2.64	2.93	2.03
	財務槓桿度		1.00	1.01	1.01	1.01	1.00

最近2年度各項增減比例變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)負債佔資產比率:111年較110年上升，主要建廠及支付貨款資金需求，銀行借款增加所致。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率(次)：111年較110年上升，主要因111年營收大幅成長所致。
- (3)資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)上升:111年較110年上升，主要因111年獲利大幅增加所致。
- (4)現金流量比率: 111年較110年上升，主要因111年營收成長收款金額增加及付款天期拉長，營運活動淨現金流入增加所致。
- (5)現金流量允當比率及現金再投資比率: 111年較110年上升，主要因111年營業活動淨現金流入增加所致。
- (6)營運槓桿度:111年較110年下降，主要因111年營業利益增加所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析；部分財務比率已年化平準。

註3：計算公式參考78頁。

財務分析(個體財報)－國際財務報導準則

分析項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年度財務分析				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.65	46.58	49.42	51.11	65.59
	長期資金占不動產、廠房及設備(固定資產)比率		206.08	211.09	189.3	174.44	169.34
償債能力	流動比率(%)		159.97	148.42	134.9	127.74	111.55
	速動比率(%)		131.78	121.89	103.95	71.65	77.12
	利息保障倍數(倍)		105,513	174	157	271	250
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.78	10.08	7.97	6.54	6.85
	平均收現日數		54	36	46	56	53
	存貨週轉率(次)		7.41	9.5	7.14	4.60	4.89
	應付款項週轉率(次)		3.18	3.9	3.02	3.04	3.26
	平均銷貨日數		49	38	51	79	75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.11	5.03	4.34	4.36	6.32
	總資產週轉率(次)		1.39	1.35	1.13	1.19	1.46
獲利能力	資產報酬率(%)		8.70	8.61	6.83	7.31	11.54
	權益報酬率(%)		17.66	15.31	13.08	14.67	29.10
	稅前純益占實收資本比率(%)		108.65	101.29	86.86	99.95	243.86
	純益率(%)		6.26	6.35	6.00	6.11	7.89
	每股盈餘(元)		9.49	8.65	7.67	9.16	21.70
現金流量	現金流量比率(%)		12.09	43.71	8.64	4.59	23.29
	現金流量允當比率(%)		90.13	97.76	71.24	44.10	64.24
	現金再投資比率(%)		-	18.56	-	-	33.43
槓桿度	營運槓桿度		2.96	2.94	2.95	3.85	2.36
	財務槓桿度		1.00	1.01	1.01	1.01	1.01

最近2年度各項增減比例變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)負債佔資產比率:111年較110年上升,主要建廠及支付貨款資金需求,銀行借款增加所致。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次):111年較110年上升,主要因111年營收大幅成長所致。
- (3)資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)上升:111年較110年上升,主要因111年獲利大幅增加所致。
- (4)現金流量比率:111年較110年上升,主要因111年營收成長收款金額增加及付款天期拉長,營運活動淨現金流入增加所致。
- (5)現金流量允當比率及現金再投資比率:111年較110年上升,主要因111年營業活動淨現金流入增加所致。
- (6)營運槓桿度:111年較110年下降,主要因111年營業利益增加所致。

註1:未經會計師查核簽證之年度,應予註明。

註2:計算公式參考78頁。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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 - 預付費用及款項) / 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

= 營業收入 / 各期平均應收款項 (包括應收款項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

= 營業成本 / 各期平均應付款項餘額 (包括應付款項與因營業而產生之應付票據)

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 營業收入 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 營業收入 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 營業收入。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
(詳見第90頁)
- 四、最近年度財務報告
(詳見第92~147頁)
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
(詳見第148~215頁)
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響
(無)

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度合併財務狀況比較分析如下。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	111年度	差異		增減比例變動分析說明
			金額	%	
流動資產	5,467,673	10,715,882	5,248,209	95.99%	1
不動產、廠房及設備	1,956,847	2,577,713	620,866	31.73%	2
無形資產	17,299	9,056	-8,243	-47.65%	
其他資產	296,604	540,427	243,823	82.20%	3
資產總額	7,738,423	13,843,078	6,104,655	78.89%	
流動負債	4,141,725	9,102,441	4,960,716	119.77%	1
長期負債	-	-	-	-	
其他負債	215,055	296,321	81,266	37.79%	3
負債總額	4,356,780	9,398,762	5,041,982	115.73%	
股本	490,609	490,609	0	0.00%	
資本公積	703,127	703,127	0	0.00%	
保留盈餘	2,019,970	2,942,058	922,088	45.65%	1
其他權益	(24,848)	(5,152)	19,696	-79.27%	
股東權益總額	3,381,643	4,444,316	1,062,673	31.42%	

變動分析(增減變動比例達20%且金額超過新台幣貳仟萬者)：

1. 主要係111年營收及獲利大幅成長，致現金、應收帳款及應付帳款增加所致。
2. 主要係111年未完工程(新建廠辦大樓)增加所致。
3. 主要係111年租賃不動產之使用權資產增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	111年度	增減金額	變動比例	變動分析
營業收入	9,179,791	16,322,282	7,142,491	77.81%	1
營業毛利	1,718,962	3,012,464	1,293,502	75.25%	1
營業損益	524,617	1,353,999	829,382	158.09%	1
營業外收入及支出	82,115	119,276	37,161	45.25%	2
稅前淨利	606,732	1,473,275	866,543	142.82%	1
繼續營業單位本期淨利	530,156	1,248,119	717,963	135.42%	1
停業單位損失	-	-	-	-	
本期淨利	530,156	1,248,119	717,963	135.42%	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,446	24,116	22,670	1,567.77%	
本期綜合損益總額	531,602	1,248,119	716,517	134.78%	1

變動分析(增減變動比例達20%且金額超過新台幣貳仟萬者)：

1. 主要係111年客戶需求大幅成長，致營收及獲利增加所致。
2. 主要係111年度台幣貶值而110年度台幣升值，故外幣兌換利益較去年同期增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫(本公司未編制財務預測，故不適用)。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及融資活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
			(1)+(2)+(3)	投資計畫	理財計畫
1,759,738	2,459,571	202,808	4,422,117	-	-

1.營業活動：主要係公司獲利，故產生營業活動之淨現金流入。

2.投資及融資活動：主要係購置設備及新廠工程與發放現金股利，惟動用短期借款，故產生投資及融資活動現金流入。

(二)流動性不足之改善計劃(無)

(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(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及融資活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
			(1)+(2)+(3)	投資計畫	理財計畫
4,422,117	1,027,096	-3,154,745	2,294,468	-	-

1.營業活動：主要係公司獲利，故產生營業活動之淨現金流入。

2.投資及融資活動：主要係購置設備及新廠工程與發放現金股利及越南投資設廠所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期資金來源	預估所需資金總額	實際或預期資本支出		
			111年	112年	113年
新建廠房	自有資金及銀行提供之融資額度	1,262,097	473,606	332,528	-
越南投資設廠	自有資金及銀行提供之融資額度	1,000,000	-	500,000	300,000

(二)預計可能產生效益及對財務業務影響

因應營運需求，投資建廠及購置生產設備，可提升公司營運規模與利潤，對財務業務有正面效益。

五、最近年度轉投資政策

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司專注網通產業之生產及銷售，故主要轉投資事業係以海外銷售據點及業務拓展為主，去年度投資情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額(註)	持股比例	認列之投資利(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
EnGenius Technologies, Inc.		55,360	100%	16,998	營運績效顯現所致。	-
EnGenius International (Samoa)Ltd.		165,803	100%	31,850	營運績效顯現所致。	-
恩睿科技(股)公司		50,000	100%	38,493	營運績效顯現所致。	-
恩嘉科技(股)公司		84,249	50.99%	191,752	營運績效顯現所致。	-

註：係以原始投資之原幣金額依期末匯率換算，僅揭露原始投資金額逾本公司股本5%以上子公司。

(二)未來一年投資計畫

預計112年第2季將對恩睿科技現金增資，增資金額不超過新台幣1.44億元。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式，以降低利率對本公司損益的影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款則漸以美元為主，考量匯率近年來波動較大，近年來陸續增加以美元付款的原物料貨款，並適時提高避險操作的部位，以降低匯率波動造成的影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。截至目前，本公司尚無背書保證及資金貸與他人之情事，並僅從事避險型衍生性金融商品之交易。未來本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來五年預計除仍將在網路安全、無線網路、長距離無線電話、雲端管理等技術和產品開發上繼續發展，也將針對網路運算、天線、電源供應器等技術和產品開發上投入，追求公司營業額及獲利之同步成長。預計以銷售收入之5~8%作為研發費用。

(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

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

通訊網路設備係屬高科技通訊產業，且產業現況處於快速成長階段，各類網路通訊商品眾多且不斷開發改良，本公司需掌握科技改變與產業變化之趨勢，方能維持本公司業務規模持續成長之動力。本公司係以研發為核心的企業，輔之以自我品牌行銷，在隸屬神腦國際無線通訊事業群時，已在無線網路通訊產業深耕多年，無論生產設備、研發人員、最新技術均能確實掌握，近年除不斷創新與研發各類通訊網路商品外，也致力開發網路安全伺服器，因此科技改變(包括資通安全風險)及產業變化將有助於本公司業務的拓展。此外，大幅的業務擴展須配合良好的經營管理制度與成本控制，以及財務面之良好配合，方能使企業穩定成

長，因此，若業務急速擴展同時，相關內部控制及財務調度管理無法配合，則將使本公司經營管理產生困難。故本公司除持續投入設備與技術之研發外，亦在內控管理與財務資金調度上作更有效率之人員與資源配置。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施(無)

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施(無)

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司108年以自地委建方式興建廠辦大樓，總工程款預計將全數以自有資金支應，完工後之預期產能與現有產能相仿，惟考量風險，生產設備之購置將視產品開發計劃及客戶需求彈性調整，故可能之風險有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司111年度對單一客戶之進貨或銷貨比重皆未達30%，故尚無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(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、風險及因應措施(無)

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施(無)

(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(無)

(十三)其他重要風險及因應措施(無)

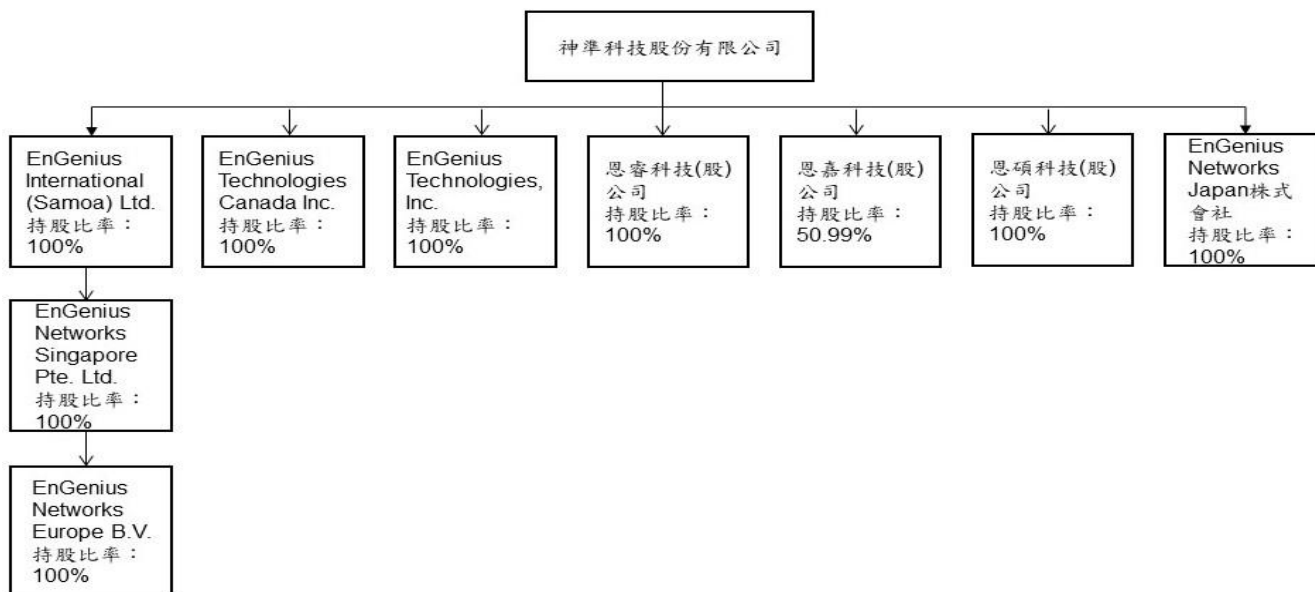
七、其他重要事項(無)

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

111年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
EnGenius Technologies, Inc.	88.2	Los Angeles , 美國	USD 2,000	通訊產品之買賣業務
EnGenius International (Samoa) Ltd.	91.12	薩摩亞國	USD 5,990	轉投資相關事業
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	92.5	新加坡	USD 5,950	通訊產品之買賣業務
EnGenius Networks Europe B.V.	100.3	荷蘭	EUR 210	通訊產品之買賣業務
恩睿科技(股)公司	105.7	台灣	台幣50,000	通訊產品之買賣業務及沖壓元件製造及買賣業務
恩嘉科技(股)公司	101.10	台灣	台幣127,288	通訊產品之研發、製造及買賣業務
EnGenius Technologies Canada Inc.	107.1 (註)	加拿大	CAD 0.01	通訊產品之買賣業務
恩碩科技(股)公司	111.10	台灣	台幣500	通訊產品之買賣業務
EnGenius Networks Japan株式會社	111.11	日本	JPY 30,000	通訊產品之買賣業務

註：係指納入本公司關係企業日期。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子通訊產品之製造與銷售。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
EnGenius Technologies, Inc.	董事兼總經理	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	60,000	100%
EnGenius International (Samoa) Ltd.	董事	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	5,990,000	100%
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	董事	EnGenius International (Samoa) Ltd.法人代表：林保雍	5,950,000	100%
	董事	EnGenius International (Samoa) Ltd.法人代表：LIM CHEE KIONG		
	董事	EnGenius International (Samoa) Ltd.法人代表：蔡文河		
	董事	EnGenius International (Samoa) Ltd.法人代表：喻鳳筱		
EnGenius Networks Europe B.V.	董事	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.法人代表：蔡文河	210,000	100%
恩睿科技(股)公司	董事	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	5,000,000	100%
	董事	神準科技(股)公司法人代表：林伯彰		
	董事	神準科技(股)公司法人代表：喻鳳筱		
	監察人	神準科技(股)公司法人代表：龐士慧		
恩嘉科技(股)公司	董事	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	6,490,800	50.99%
	董事	神準科技(股)公司法人代表：林伯彰	772,879	6.07%
	董事	簡煒修		
	監察人	喻鳳筱	0	-
EnGenius Technologies Canada Inc.	董事	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	100	100%
	董事	神準科技(股)公司法人代表：喻鳳筱	100	100%
	董事	神準科技(股)公司法人代表：OU, CHIAO-LING	100	100%
恩碩科技(股)公司	董事長	神準科技(股)公司法人代表：蔡文河	100	100%
EnGenius Networks Japan株式會社	董事	神準科技(股)公司法人代表：喻鳳筱	100	100%

(二)各關係企業營運狀況

單位：除每股盈餘為新台幣元，餘為新台幣仟元；111年12月31日

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
EnGenius Technologies, Inc.	1,843	345,036	177,541	167,495	661,775	20,199	15,304	255.07
EnGenius International (Samoa) Ltd.	184,674	54,257	0	54,257	0	(37)	32,468	5.42
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	182,725	98,528	44,717	53,811	245,211	19,526	32,458	5.46
EnGenius Networks Europe B.V.	6,999	64,327	48,370	15,957	218,576	13,126	12,601	60.00
恩睿科技(股)公司	50,000	237,126	125,731	111,395	224,960	49,463	39,317	7.86
恩嘉科技(股)公司	127,288	2,060,168	1,420,576	639,592	2,513,390	416,218	373,965	29.38
EnGenius Technologies Canada Inc.	0.227	22,028	7,530	14,498	35,644	3,771	2,756	27,560.00
恩碩科技(股)公司	500	497	0	497	0	(3)	(3)	(0.06)
EnGenius Networks Japan株式會社	1,539	6,972	1	6,971	0	(1)	(1)	(0.33)

(三)關係企業報告書(詳見第91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

本公司於102年12月30日掛牌上櫃，上櫃承諾事項迄今之辦理情形如下。

上櫃承諾事項	辦理情形
承諾 貴中心於必要時得要求本公司委託經貴中心指定之會計師或機構，依貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交貴中心，且由本公司負擔相關費用。	(1)本公司已於102年11月18日檢送承諾書予 <u>櫃檯買賣中心</u> 。 (2)截至年報刊印日止，未發生此情事，未來也將遵循辦理。
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對EnGenius Technologies, Inc.(以下簡稱ETI公司)、Senao International(Samoa) Ltd.(以下簡稱SISL (薩摩亞))、EnGenius Networks Malaysia SDN. BHD未來各年度之增資；ETI公司不得放棄對EnGenius Technologies Miami, Inc.及Supertel Technologies Inc.未來各年度之增資；SISL(薩摩亞)不得放棄對EnGenius International (Samoa) Ltd.(以下簡稱EISL(薩摩亞))未來各年度之增資；EISL(薩摩亞)不得放棄對EnGenius Networks Singapore Pte Ltd.以下簡稱(ENSPL)未來各年度之增資；ENSPL不得放棄對EnGenius Networks Europe B.V.未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	(1)本公司已於102年11月18日檢送承諾書予 <u>櫃檯買賣中心</u> 。 (2)本公司已於103年6月25日股東常會修訂本公司「取得或處分資產處理程序」辦法。 (3)Supertel Technologies Inc.解散案業經 <u>櫃檯買賣中心</u> 證櫃監字第1040013376號函核准，本公司已於105年6月辦理清算完結，並於105年7月20日函報 <u>櫃檯買賣中心</u> 備查。 (4)EnGenius Technologies Miami, Inc.解散案業經 <u>櫃檯買賣中心</u> 證櫃監字第1050023141號函核准，本公司已於105年10月辦理清算完結，並於105年11月7日函報 <u>櫃檯買賣中心</u> 備查。 (5)EnGenius Networks Malaysia SDN. BHD.解散案業經 <u>櫃檯買賣中心</u> 證櫃監字第1030032322號函核准，本公司已於105年12月辦理清算完結，並於105年12月23日函報 <u>櫃檯買賣中心</u> 備查。 (6)Senao International(Samoa) Ltd.解散案業經 <u>櫃檯買賣中心</u> 證櫃監字第1090004603號函核准，本公司業於109年8月辦理清算完結，並於109年8月12日以本公司神準財字第109005號函報 <u>櫃檯買賣中心</u> 備查。 (7)依 <u>櫃檯買賣中心</u> 證櫃監字第1090004603號函指示，本公司業經董事會特別決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」中此條文內容，並於110年6月16日股東常會同意通過。 (8)除前述情事外，截至年報刊印日止，未發生此情事，未來也將遵循辦理。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項(無)

神準科技股份有限公司股東會及董事會重要決議事項

日期	股東會重要決議案及議案執行情形
111.6.17	1.承認110年度營業報告書及財務報表案。 議案執行情形：無。 2.承認110年度盈餘分派案。 議案執行情形：股東現金股利新台幣147,182,643元已於111年9月7日發放。 3.通過「公司章程」修訂案。 議案執行情形：111年7月8日獲新北市政府准予登記並公告於公司網站。 4.通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 議案執行情形：已公告於公司內部網站，並依修訂後之規定辦理。 5.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 議案執行情形：已公告於公司內部網站，並依修訂後之規定辦理。 6.通過「背書保證作業程序」修訂案。 議案執行情形：已公告於公司內部網站，並依修訂後之規定辦理。 7.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 議案執行情形：已公告於公司內部網站，並依修訂後之規定辦理。 8.改選7名董事。 議案執行情形：111年7月8日獲新北市政府准予登記並公告於公司網站。 9.解除董事競業之限制案。 議案執行情形：於111年6月17日於公開資訊觀測站公告。
日期	董事會重要決議案
111.1.20	1.通過111年度營運計畫案。
111.2.25	1.通過 110 年度財務報表案。 2.通過111年股東常會召開日期案。 3.通過110年度「內部控制制度聲明書」案。 4.通過「公司章程」修訂案。 5.通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 6.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 7.通過「背書保證作業程序」修訂案。 8.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 9.通過董事及監察人屆期改選案。
111.5.6	1.通過110年度員工酬勞及董監酬勞。 2.通過110年度盈餘分派案。 3.通過董事候選人提名案。
111.8.4	1.通過111年第2季財務報告案。 2.通過會計師公費支出案。
111.11.4	1.通過111年第3季財務報告案。 2.本公司向關係人取得使用權資產。 3.通過112年度稽核計畫案。
112.1.6	1.通過112年度營運計畫。 2.通過投資越南設立子公司案。
112.2.24	1.通過 111 年度財務報表案。 2.通過 111 年度盈餘分派案。 3.通過111年度員工酬勞及董監酬勞。 4.通過112年股東常會召開日期案。 5.通過111年度「內部控制制度聲明書」。

神準科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年2月24日

本公司民國 111 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111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112年2月24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。

神準科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

神準科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司111年度合併財務報表(含個體財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟及潘慧玲會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派之議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 112 年股東常會

神 準 科 技 股 份 有 限 公 司

審計委員會召集人：施光訓



中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

神準科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神準科技股份有限公司

負 責 人：蔡文河



中華民國 112 年 2 月 24 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003127 號

神準科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

神準科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「神準集團」）民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神準集團民國111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神準集團民國111年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神準集團民國111年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計

及假設請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明請詳合併財務報告附註六(四)，民國111年12月31日存貨成本及備抵存貨呆滯損失餘額分別為新台幣3,301,805仟元及198,327仟元。

集團主要從事無線通訊產品之研發設計、生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。集團存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於集團存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較合併財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。
- 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
- 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
- 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

外銷銷貨收入之截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)。

母公司部分銷貨收入交易條件為應於貨物上船或貨物運送至指定點(風險及所有權移轉)後認列，由於母公司之外銷銷貨收入金額重大，易造成銷貨收入認列時點不適當之情況，因此，本會計師將此類交易列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得母公司收入認列之會計政策，了解評估收入認列時點控制程序之有效性，並透過銷貨收入證實性查核測試驗證收入認列符合其會計政策。

- 針對年度結束日前一段時間外銷收入中屬於貨物上船之交易執行截止測試，包含核對相關提貨之佐證文件，確認收入認列時點係屬合理。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)；收入會計科目說明請詳合併財務報表附註六(十七)。

集團主要營業項目為經營無線通訊等相關業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌廠商，因受惠客戶訂單需求持續增強及缺料狀況紓解，致本年度營業收入較去年同期成長78%，又受查客戶前十大銷售客戶占營業收入達八成，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷售客戶之收入增加幅度較大者對財務報表影響重大，因此本會計師將該等客戶銷貨收入之真實性列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解與評估集團銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效性。
- 檢視新增為前十大銷售對象之相關背景資料等資訊。
- 取得並抽樣核對本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者之銷貨收入交易相關憑證，確認收入認列之允當性。
- 檢視本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

其他事項－個體財務報告

神準科技股份有限公司已編製民國111年度及110年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神準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神準集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神準集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷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，惟其目的非對神準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，以及使神準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神準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，決定對神準集團民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟



會計師

潘慧玲

潘 慧 玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

神準科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

√	資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
				金	額 %	金	額 %
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)		\$ 4,422,117	32	\$ 1,759,738	23
1170	應收帳款淨額	六(二)		2,958,811	21	1,418,968	18
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,150	-	-	-
1200	其他應收款	六(三)		213,486	2	129,186	2
1210	其他應收款－關係人	七		1,319	-	675	-
1220	本期所得稅資產			6	-	-	-
130X	存貨	六(四)		3,103,478	22	2,146,963	28
1410	預付款項			15,515	-	12,143	-
11XX	流動資產合計			<u>10,715,882</u>	<u>77</u>	<u>5,467,673</u>	<u>71</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		2,577,713	19	1,956,847	25
1755	使用權資產	六(六)		390,290	3	228,345	3
1780	無形資產	六(七)		9,056	-	17,299	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		109,247	1	55,156	1
1900	其他非流動資產	六(八)		40,890	-	13,103	-
15XX	非流動資產合計			<u>3,127,196</u>	<u>23</u>	<u>2,270,750</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 13,843,078</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,738,423</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神準科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
附註			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	1,200,119	9	\$	20,760	-
2130	合約負債－流動	六(十七)		372,400	3		305,543	4
2150	應付票據			2,889	-		3,488	-
2170	應付帳款			5,391,437	39		2,748,030	36
2200	其他應付款	六(十)(二十六)		1,403,631	10		688,149	9
2230	本期所得稅負債			244,528	2		83,350	1
2250	負債準備－流動	六(十二)		62,699	-		42,186	1
2280	租賃負債－流動	七		116,979	1		78,519	1
2300	其他流動負債	六(十三)		307,759	2		171,700	2
21XX	流動負債合計			9,102,441	66		4,141,725	54
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十七)		13,928	-		9,597	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		-	-		987	-
2580	租賃負債－非流動	七		278,290	2		148,215	2
2600	其他非流動負債	六(十一)(二十六)		4,103	-		56,256	1
25XX	非流動負債合計			296,321	2		215,055	3
2XXX	負債總計			9,398,762	68		4,356,780	57
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			490,609	4		490,609	6
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積			703,127	5		703,127	9
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			553,614	4		508,132	7
3320	特別盈餘公積			24,848	-		20,729	-
3350	未分配盈餘			2,363,596	17		1,491,109	19
其他權益								
3400	其他權益		(	5,152)	-	(	24,848)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,130,642	30		3,188,858	41
36XX	非控制權益	四(三)		313,674	2		192,785	2
3XXX	權益總計			4,444,316	32		3,381,643	43
3X2X	負債及權益總計		\$	13,843,078	100	\$	7,738,423	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：喻鳳筱

神準科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110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)

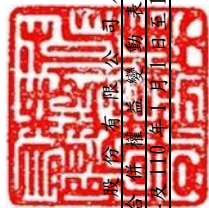
項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 16,322,282 100	\$ 9,179,791 100
5000 營業成本	六(四)(二十三)	(13,309,818) (82)	(7,460,829) (81)
5900 營業毛利		3,012,464 18	1,718,962 19
營業費用	六(二十三)		
6100 推銷費用		(422,514) (3)	(331,189) (4)
6200 管理費用		(530,944) (3)	(324,146) (4)
6300 研究發展費用		(753,806) (5)	(606,517) (6)
6000 營業費用合計		(1,707,264) (11)	(1,261,852) (14)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)	48,799 -	67,507 1
6900 營業利益		1,353,999 7	524,617 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	23,765 -	3,237 -
7010 其他收入	六(二十)	19,749 -	86,104 1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	83,715 1	(3,532) -
7050 財務成本	六(二十二)及七	(7,953) -	(3,694) -
7000 營業外收入及支出合計		119,276 1	82,115 1
7900 稅前淨利		1,473,275 8	606,732 7
7950 所得稅費用	六(二十四)	(225,156) (1)	(76,576) (1)
8200 本期淨利		\$ 1,248,119 7	\$ 530,156 6
其他綜合損益(淨額)			
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)	\$ 5,525 -	\$ 6,956 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(1,105) -	(1,391) -
8310 不重分類至損益之項目總額		4,420 -	5,565 -
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		19,696 -	(4,119) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 24,116 -	\$ 1,446 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,272,235 7	\$ 531,602 6
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 1,064,850 6	\$ 449,270 5
8620 非控制權益		\$ 183,269 1	\$ 80,886 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 1,088,966 6	\$ 450,716 5
8720 非控制權益	四(三)	\$ 183,269 1	\$ 80,886 1
普通股每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘		\$ 21.70	\$ 9.16
稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 21.44	\$ 9.08

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：喻鳳筱



神準科技(股)有限公司及子公司

合併財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於本	母公	積保	公	司留	業盈	主餘	之權				計	非控制權	益總	額		
									發	行溢價	其	特別盈餘公積					未分配盈餘	總
110 年																		
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 470,758	\$ 14,334	\$ 1,276,287	(\$ 20,729)	\$ 2,934,386	\$ 168,044	\$ 3,102,430								
本期淨利	-	-	-	-	-	449,270	-	449,270	80,886	530,156								
其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	5,565	(4,119)	1,446	-	1,446								
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	454,835	(4,119)	450,716	80,886	531,602								
109 年度盈餘指撥及分配																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,374	-	(37,374)	-	-	-	-								
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,395	(6,395)	-	-	-	-								
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	(196,244)	-	(196,244)	-	(196,244)								
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,145)	(56,145)								
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 508,132	\$ 20,729	\$ 1,491,109	(\$ 24,848)	\$ 3,188,858	\$ 192,785	\$ 3,381,643								
111 年																		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 508,132	\$ 20,729	\$ 1,491,109	(\$ 24,848)	\$ 3,188,858	\$ 192,785	\$ 3,381,643								
本期淨利	-	-	-	-	-	1,064,850	-	1,064,850	183,269	1,248,119								
其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	4,420	19,696	24,116	-	24,116								
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,069,270	19,696	1,088,966	183,269	1,272,235								
110 年度盈餘指撥及分配																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	45,482	-	(45,482)	-	-	-	-								
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,119	(4,119)	-	-	-	-								
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	(147,182)	-	(147,182)	-	(147,182)								
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,380)	(62,380)								
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 553,614	\$ 24,848	\$ 2,363,596	(\$ 5,152)	\$ 4,130,642	\$ 313,674	\$ 4,444,316								

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：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：喻鳳筱

神準科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,473,275	\$ 606,732
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	233,457	212,661
攤銷費用	六(二十三)	10,847	12,692
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	111	(611)
利息收入	六(十九)	(23,765)	(3,237)
利息費用	六(二十二)	6,151	2,852
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	54	(235)
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		(1,539,974)	(310,834)
應收帳款－關係人淨額		(1,150)	-
其他應收款		(83,342)	(23,467)
其他應收款－關係人		(644)	(85)
存貨		(956,515)	(1,123,300)
預付款項		(3,372)	2,975
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		71,188	190,409
應付票據		(599)	711
應付帳款		2,643,407	534,213
其他應付款		578,609	42,260
負債準備－流動		18,221	1,044
其他流動負債		136,059	(40,886)
其他非流動負債		(659)	(245)
營運產生之現金流入		2,561,359	103,649
收取之利息		22,807	3,431
支付之利息		(4,720)	(2,852)
支付所得稅		(119,875)	(67,396)
營業活動之淨現金流入		2,459,571	36,832

(續次頁)

神準科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 671,694)	(\$ 387,929)
處分不動產、廠房及設備價款		-	329
無形資產增加	六(七)	(2,604)	(1,181)
存出保證金(增加)減少		(5,071)	1,330
投資活動之淨現金流出		(679,369)	(387,451)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(二十七)	1,177,986	(20,537)
其他非流動負債減少	六(二十七)	(658)	(223)
租賃負債本金支付	六(六)(二十七)	(108,641)	(101,960)
發放股東現金股利	六(十六)	(147,182)	(196,244)
非控制權益變動	四(三)	(62,380)	(56,145)
籌資活動之淨現金流入(流出)		859,125	(375,109)
匯率變動對現金及約當現金之影響		23,052	(4,519)
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,662,379	(730,247)
期初現金及約當現金餘額		1,759,738	2,489,985
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,422,117	\$ 1,759,738

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：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：喻鳳筱



神準科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神準科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 95 年 10 月 1 日(分割基準日)由神腦國際企業股份有限公司(以下簡稱「神腦國際」)將無線通訊事業群部門之相關營業(含資產及負債)分割而成立。本公司於民國 95 年 10 月 12 日奉經濟部核准設立登記，自民國 102 年 12 月 30 日起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司主要係經營無線通訊等相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

(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 112 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：

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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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、重大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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除確定福利負債係按退休金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之合併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，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。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。
- (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。

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
			111年12月31日	110年12月31日	
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc.	通訊產品之買賣業務	100	100	
神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	通訊產品之買賣業務及沖壓元件製造及買賣業務	100	100	
神準科技股份有限公司	恩碩科技股份有限公司	通訊產品之買賣業務	100	-	註1
神準科技股份有限公司	恩嘉科技股份有限公司	通訊產品之研發、製造及買賣業務	50.99	50.99	
神準科技股份有限公司	EnGenius International (Samoa) Ltd.	轉投資相關事業	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies Canada Inc.	通訊產品之買賣業務	100	100	
神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Japan 株式會社	通訊產品之買賣業務	100	-	註2
EnGenius International (Samoa) Ltd.	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	通訊產品之買賣業務	100	100	
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	EnGenius Networks Europe B. V.	通訊產品之買賣業務	100	100	

註 1：係於民國 111 年 10 月新設立之子公司。

註 2：係於民國 111 年 11 月新設立之子公司。

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之處理方式：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

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$313,674 及\$192,785，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		非控制權益	
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
恩嘉科技股份有限公司	台灣	\$ 313,674	49.01%	\$ 192,785	49.01%

恩嘉科技股份有限公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,746,373	\$ 1,090,970
非流動資產	314,275	195,879
流動負債	(1,284,333)	(828,437)
非流動負債	(136,243)	(65,017)
淨資產總額	\$ 640,072	\$ 393,395

綜合損益表

	111年度	110年度
收入	\$ 2,513,390	\$ 1,559,838
稅前淨利	451,463	192,187
所得稅費用	(77,498)	(27,136)
繼續營業單位本期淨利	373,965	165,051
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 373,965	\$ 165,051
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 183,269	\$ 80,886
支付予非控制權益股利	\$ 62,380	\$ 56,145

現金流量表

	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 623,711	\$ 219,337
投資活動之淨現金流出	(40,569)	(29,372)
籌資活動之淨現金流出	(155,412)	(136,769)
本期現金及約當現金增加數	427,730	53,196
期初現金及約當現金餘額	588,684	535,488
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,016,414	\$ 588,684

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均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) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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之收盤匯率

換算；

(2)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

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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。

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

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 價值變動之風險甚小者。

定期存款符合前述定義且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) 應收帳款及票據

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之帳款，於商品交付予客戶時認列，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 係以取得成本為入帳基礎。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。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
2. 不動產、設備及其他固定資產之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊，設備及其他固定資產各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 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。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年～15年
模具設備	2年
運輸設備	4年
辦公設備	5年
其他設備	5年
租賃改良	2年～5年

(十二) 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，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

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。

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。

(十三) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。企業併購係以收購價格減除取得之可辨認淨資產之公允價值之差額，認列為商譽。

(十四) 非金融資產減損

1. 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。

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。

(十五) 借款

係指向銀行借入之短期款項。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。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據及帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 負債準備

係保固負債準備，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。

(十九) 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。另本公司係以財務報告年度之次年度董事會決議日前一日收盤價計算股數。

(二十) 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。

(二十一) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售網路及通訊相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。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批發商接受該產品時。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批發商，且批發商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) 本集團對銷售之產品提供標準保固，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 本集團對銷售之產品提供折讓，係採用歷史經驗及該產品之銷售狀況估計可能發生之產品折讓，於銷貨當時認列退款負債。
- (4) 若已自客戶收取（或可自客戶收取）對價而尚未移轉商品則認列為合約負債。

2. 勞務收入

本集團提供通訊產品加工、維修及雲端管理之相關服務，勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款

時認列為合約資產，若已自客戶收取(或可自客戶收取)對價而尚未移轉勞務則認列為合約負債。

(二十二)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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已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。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本集團存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量。對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於集團存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$3,103,478。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 680	\$ 596
支票存款及活期存款	476,400	289,119
定期存款	3,945,037	1,470,023
	<u>\$ 4,422,117</u>	<u>\$ 1,759,738</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 2,958,964	\$ 1,418,990
減：備抵呆帳	(153)	(22)
	<u>\$ 2,958,811</u>	<u>\$ 1,418,968</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,923,854	\$ 1,375,480
30天內	34,707	42,640
31-60天	12	481
61-90天	137	61
91-180天	170	-
181天以上	84	328
	<u>\$ 2,958,964</u>	<u>\$ 1,418,990</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款餘額分別為\$2,958,964、\$1,418,990 及\$1,108,156。
- 本集團並未持有任何的擔保品。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,958,811 及\$1,418,968。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 金融資產移轉

- 本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該等已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該等已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該等讓售之應收帳款。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額(註)	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額 之利率區間
中國信託 商業銀行	\$ 5,857	\$ 5,857	美金 1,050	\$ -	-
台新國際 商業銀行	9,213	9,213	美金 1,425	-	-
合計	<u>\$ 15,070</u>	<u>\$ 15,070</u>		<u>\$ -</u>	

110年12月31日

讓售對象	讓售應收		額(仟元)	已預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額(註)	除列金額			
中國信託 商業銀行	\$ 3,458	\$ 3,458	美金 1,300	\$ -	-
台新國際 商業銀行	14,537	14,537	美金 1,425	-	-
合計	<u>\$ 17,995</u>	<u>\$ 17,995</u>		<u>\$ -</u>	

註：表列「其他應收款」。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年度移轉已除列應收帳款支付之保理費分別為\$1,802及\$842，表列「財務成本」。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,925,605	(\$ 178,230)	\$ 1,747,375
在製品	872,469	-	872,469
製成品	503,731	(20,097)	483,634
	<u>\$ 3,301,805</u>	<u>(\$ 198,327)</u>	<u>\$ 3,103,478</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,587,831	(\$ 72,650)	\$ 1,515,181
在製品	481,725	-	481,725
製成品	166,031	(15,974)	150,057
	<u>\$ 2,235,587</u>	<u>(\$ 88,624)</u>	<u>\$ 2,146,963</u>

本集團民國 111 年及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為\$13,278,868及\$7,437,562，其中民國 111 年及 110 度包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$116,416及\$57,458。

(五)不動產、廠房及設備

111年

	土地	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 950,749	\$ 1,000,975	\$ 143,735	\$ 3,514	\$ 77,100	\$ 27,273	\$ 90,667	\$ 483,095	\$ 2,777,108
累計折舊及減損	-	(543,029)	(133,404)	(3,514)	(52,544)	(15,489)	(72,281)	-	(820,261)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 457,946</u>	<u>\$ 10,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,556</u>	<u>\$ 11,784</u>	<u>\$ 18,386</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,956,847</u>
1月1日	\$ 950,749	\$ 457,946	\$ 10,331	\$ -	\$ 24,556	\$ 11,784	\$ 18,386	\$ 483,095	\$ 1,956,847
增添	-	157,923	10,299	-	25,905	7,036	8,673	529,264	739,100
處分	-	(32)	-	-	(1)	(21)	-	-	(54)
折舊費用	-	(84,273)	(9,897)	-	(8,795)	(3,104)	(12,275)	-	(118,344)
淨兌換差額	-	-	-	-	98	1	65	-	164
12月31日	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 531,564</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,763</u>	<u>\$ 15,696</u>	<u>\$ 14,849</u>	<u>\$ 1,012,359</u>	<u>\$ 2,577,713</u>
12月31日	\$ 950,749	\$ 1,157,088	\$ 153,901	\$ 3,233	\$ 94,224	\$ 34,275	\$ 97,328	\$ 1,012,359	\$ 3,503,157
成本	-	(625,524)	(143,168)	(3,233)	(52,461)	(18,579)	(82,479)	-	(925,444)
累計折舊及減損	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 531,564</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,763</u>	<u>\$ 15,696</u>	<u>\$ 14,849</u>	<u>\$ 1,012,359</u>	<u>\$ 2,577,713</u>

110年

	土地	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 950,749	\$ 898,935	\$ 134,341	\$ 4,498	\$ 71,249	\$ 23,603	\$ 85,260	\$ 231,742	\$ 2,400,377
累計折舊及減損	-	(478,732)	(121,694)	(4,268)	(46,927)	(12,720)	(59,494)	-	(723,835)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 420,203</u>	<u>\$ 12,647</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 24,322</u>	<u>\$ 10,883</u>	<u>\$ 25,766</u>	<u>\$ 231,742</u>	<u>\$ 1,676,542</u>
1月1日	\$ 950,749	\$ 420,203	\$ 12,647	\$ 230	\$ 24,322	\$ 10,883	\$ 25,766	\$ 231,742	\$ 1,676,542
增添	-	108,358	9,394	-	7,509	3,709	4,442	251,353	384,765
處分	-	(51)	-	-	(43)	-	-	-	(94)
其他非流動資產轉入	-	3,620	-	-	-	-	1,095	-	4,715
折舊費用	-	(74,184)	(11,710)	(230)	(7,199)	(2,807)	(12,886)	-	(109,016)
淨兌換差額	-	-	-	-	(33)	(1)	(31)	-	(65)
12月31日	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 457,946</u>	<u>\$ 10,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,556</u>	<u>\$ 11,784</u>	<u>\$ 18,386</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,956,847</u>
12月31日	\$ 950,749	\$ 1,000,975	\$ 143,735	\$ 3,514	\$ 77,100	\$ 27,273	\$ 90,667	\$ 483,095	\$ 2,777,108
成本	-	(543,029)	(133,404)	(3,514)	(52,544)	(15,489)	(72,281)	-	(820,261)
累計折舊及減損	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 457,946</u>	<u>\$ 10,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,556</u>	<u>\$ 11,784</u>	<u>\$ 18,386</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,956,847</u>

(六)租賃交易-承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括廠房、辦公室、公務車、停車位及多功能事務機，租賃合約之期間介於 1 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。
2. 本集團承租之部分廠房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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 380,441	\$ 223,928
運輸設備	4,066	3,214
辦公設備	788	1,203
其他設備	4,995	-
	<u>\$ 390,290</u>	<u>\$ 228,345</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 111,190	\$ 100,638
運輸設備	2,514	2,349
辦公設備	634	658
其他設備	775	-
	<u>\$ 115,113</u>	<u>\$ 103,645</u>

4. 本集團民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$274,120 及 \$103,117。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,722	\$ 2,679
屬短期租賃合約之費用	5,518	4,608
變動租賃給付之費用	5,238	5,106
來自轉租使用權資產之收益(註)	3,558	3,440

註：表列其他收入，請詳附註六、(二十)。

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$123,119 及 \$114,353。(其中\$108,641 及\$101,960 為租賃負債之本金)。
7. 本集團於民國 110 年度因提前終止部分合約，使民國 110 年度使用權資產及租賃負債皆減少\$16；民國 111 年度則無此情形。

8. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款之標的係以實際使用數量為計價基礎，並依期間內實際使用數量計算認列費用。

9. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

10. 本集團尚未開始但已承諾之租賃交易於民國 111 年 12 月 31 日之金額計 \$5,831。

(七) 無形資產

1. 無形資產變動說明如下：

	111年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 93,373	\$ 480	\$ 93,853
累計攤銷及減損	(76,554)	—	(76,554)
	<u>\$ 16,819</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 17,299</u>
1月1日	\$ 16,819	\$ 480	\$ 17,299
增添	2,604	—	2,604
攤銷費用	(10,847)	—	(10,847)
12月31日	<u>\$ 8,576</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 9,056</u>
12月31日			
成本	\$ 93,922	\$ 480	\$ 94,402
累計攤銷及減損	(85,346)	—	(85,346)
	<u>\$ 8,576</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 9,056</u>

	110年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 92,192	\$ 480	\$ 92,672
累計攤銷及減損	(63,862)	—	(63,862)
	<u>\$ 28,330</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 28,810</u>
1月1日	\$ 28,330	\$ 480	\$ 28,810
增添	1,181	—	1,181
攤銷費用	(12,692)	—	(12,692)
12月31日	<u>\$ 16,819</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 17,299</u>
12月31日			
成本	\$ 93,373	\$ 480	\$ 93,853
累計攤銷及減損	(76,554)	—	(76,554)
	<u>\$ 16,819</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 17,299</u>

2. 本集團發生之無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ 206	\$ 606
銷售費用	2,325	3,855
管理費用	2,426	2,377
研發費用	5,890	5,854
	<u>\$ 10,847</u>	<u>\$ 12,692</u>

3. 本集團之商譽係來自子公司恩嘉科技。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率及成長率。

(八) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 22,716	\$ —
存出保證金	18,174	13,103
	<u>\$ 40,890</u>	<u>\$ 13,103</u>

(九) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款-信用借款	\$ 1,200,119	\$ 20,760
利率區間	<u>1.73%~5.09%</u>	<u>0%~0.7%</u>

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 802,181	\$ 425,447
應付員工酬勞及董監酬勞	172,506	75,510
應付工程保留款	95,418	-
應付設備款	51,508	11,484
其他	282,018	175,708
	<u>\$ 1,403,631</u>	<u>\$ 688,149</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利計畫

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 41,422	\$ 44,004
計畫資產公允價值	(37,410)	(33,809)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 4,012</u>	<u>\$ 10,195</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 44,004	(\$ 33,809)	\$ 10,195
當期服務成本	33	-	33
利息費用(收入)	327	(254)	73
	<u>44,364</u>	<u>(34,063)</u>	<u>10,301</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)	-	(2,583)	(2,583)
人口統計假設 變動影響數			
	77	-	77
財務假設變動 影響數			
	(2,635)	-	(2,635)
經驗調整			
	(384)	-	(384)
	<u>(2,942)</u>	<u>(2,583)</u>	<u>(5,525)</u>
提撥退休基金	-	(764)	(764)
12月31日餘額	<u>\$ 41,422</u>	<u>(\$ 37,410)</u>	<u>\$ 4,012</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 49,852	(\$ 32,454)	\$ 17,398
當期服務成本	478	-	478
利息費用(收入)	173	(114)	59
	<u>50,503</u>	<u>(32,568)</u>	<u>17,935</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)	-	(457)	(457)
人口統計假設 變動影響數			
	214	-	214
財務假設變動 影響數			
	(2,209)	-	(2,209)
經驗調整			
	(4,504)	-	(4,504)
	<u>(6,499)</u>	<u>(457)</u>	<u>(6,956)</u>
提撥退休基金	-	(784)	(784)
12月31日餘額	<u>\$ 44,004</u>	<u>(\$ 33,809)</u>	<u>\$ 10,195</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金計畫總資產之公允價值，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：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,129)	\$ 1,173	\$ 1,151	(\$ 1,113)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,330)	\$ 1,385	\$ 1,351	(\$ 1,304)

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。

- (6) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$780。
- (7) 截至民國 111 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	\$ 1,867
1-2年	887
2-5年	3,848
5年以上	41,265
	<u>\$ 47,867</u>

2. 確定提撥計畫

- (1) 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。民國 111 年及 110 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$54,862 及 \$48,226。
- (2) EnGenius International (Samoa) Ltd. 及 EnGenius Technologies Canada Inc. 並未訂定員工退休金辦法。另 EnGenius Technologies, Inc.、EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.、EnGenius Networks Europe B.V. 及 EnGenius Networks Japan 株式會社係依據當地政府規定之退休金制度每月按員工薪資總額之一定比率提撥退休金至專戶，該等公司對於員工退休除按月提撥退休金外，並無進一步義務，民國 111 年及 110 年度認列之退休金成本分別為 \$2,552 及 \$2,384。

(十二) 負債準備

	111年	110年
1月1日	\$ 42,186	\$ 40,773
本期新增之負債準備	37,020	13,998
本期使用之負債準備	(18,799)	(12,954)
匯率影響數	2,292	369
12月31日	\$ 62,699	\$ 42,186

本集團之負債準備主係與產品銷售相關之保固準備，係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債準備將於未來一年內陸續發生。

(十三) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
代收專案開發款	\$ 290,679	\$ 165,904
退款負債	12,896	2,518
其他	4,184	3,278
	\$ 307,759	\$ 171,700

(十四) 股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,200,000，發行流通在外股數為普通股 49,061 仟股，每股面額 10 元。本公司民國 111 年及 110 年度股數皆無變動。

(十五)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。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分派之。
2. 本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以股票股利或及現金股利方式分配予股東，分配總金額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之五。
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. 本公司分派盈餘時，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 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,482	\$ -	\$ 37,374	\$ -
特別盈餘公積	4,119	-	6,395	-
現金股利	147,182	3.0	196,244	4.0
	<u>\$ 196,783</u>	<u>\$ 3.0</u>	<u>\$ 240,013</u>	<u>\$ 4.0</u>

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	111 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 106,927	\$ -
特別盈餘公積	(19,696)	-
現金股利	245,304	5.0
	<u>\$ 332,535</u>	<u>\$ 5.0</u>

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(十七) 營業收入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入	<u>\$ 16,322,282</u>	<u>\$ 9,179,791</u>

1. 客戶合約收入依據地理區域係分請詳附註十四、(五)說明。

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-流動：			
合約負債-產品銷售	\$ 360,823	\$ 300,564	\$ 105,471
合約負債-勞務之提供	<u>11,577</u>	<u>4,979</u>	<u>5,220</u>
小計	372,400	305,543	110,691
合約負債-非流動：			
合約負債-勞務之提供	<u>13,928</u>	<u>9,597</u>	<u>14,040</u>
合計	<u>\$ 386,328</u>	<u>\$ 315,140</u>	<u>\$ 124,731</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入如下：

	111 年度	110 年度
客戶合約收入	<u>\$ 230,501</u>	<u>\$ 82,127</u>

3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔大多未超過一年，超過一年者之交易金額不重大，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(十八) 其他收益及費損淨額

	111 年度	110 年度
其他收益		
專案開發收入	<u>\$ 48,799</u>	<u>\$ 67,507</u>

(十九) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入	\$ 23,691	\$ 3,155
其他利息收入	74	82
	<u>\$ 23,765</u>	<u>\$ 3,237</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 3,558	\$ 3,440
應付款項轉列收入	-	46,010
其他收入	16,191	36,654
	<u>\$ 19,749</u>	<u>\$ 86,104</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 54)	\$ 235
外幣兌換利益(損失)	83,770	(4,037)
其他	(1)	270
	<u>\$ 83,715</u>	<u>(\$ 3,532)</u>

(二十二) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 6,151	\$ 2,852
其他財務費用	1,802	842
	<u>\$ 7,953</u>	<u>\$ 3,694</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 2,380,072	\$ 1,517,547
勞健保費用	134,965	123,023
退休金費用	57,520	51,147
其他用人費用	79,336	55,879
員工福利費用	<u>\$ 2,651,893</u>	<u>\$ 1,747,596</u>
折舊費用	<u>\$ 233,457</u>	<u>\$ 212,661</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,847</u>	<u>\$ 12,692</u>

1. 依本公司及國內子公司章程規定，年度如有獲利，均應分別提撥不低於3%作為員工酬勞及不高於3%作為董監酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補虧損數額。其員工酬勞分配之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。由董事會決議

以股票或現金分派，員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本集團民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$147,672 及 \$61,070；董監酬勞估列金額分別為\$24,313 及\$10,016，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年係依該年度之獲利狀況估列。

本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議之民國 111 度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$105,957 及\$19,867，與當年度財務報告認列之金額一致。

本公司於民國 111 年 5 月 6 日經董事會決議之民國 110 度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$43,430 及\$8,143，與當年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

子公司恩嘉於民國 111 年 2 月 18 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$16,050 及\$1,573，與當年度財務報告認列之金額一致。

子公司恩睿於民國 111 年 2 月 24 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$1,590 及\$300，與當年度財務報告認列之金額一致。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 277,598	\$ 103,902
未分配盈餘加徵	305	325
以前年度所得稅低(高)估	3,436	(6,624)
當期所得稅總額	281,339	97,603
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(56,183)	(21,027)
所得稅費用	\$ 225,156	\$ 76,576

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 346,543	\$ 144,530
按稅法規定應剔除之費用	2,452	653
未認列遞延所得稅	(11,397)	(7,959)
權益法認列國內公司未實現之投資收益	(46,048)	(19,307)
取得國內轉投資公司之股利	12,982	11,683
按稅法規定免課稅之所得	(13,148)	(11,683)
未分配盈餘加徵	305	325
以前年度所得稅低(高)估	3,436	(6,624)
投資抵減之所得稅影響數	(69,969)	(35,042)
所得稅費用	<u>\$ 225,156</u>	<u>\$ 76,576</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：

	111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	認列於 權益	12月31日
-暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 9,189	\$ 7,307	\$ -	\$ -	\$ 16,496
保固損失準備	7,971	4,542	-	-	12,513
未休假獎金	7,604	1,113	-	-	8,717
已報關未認列收入之銷貨毛利	1,142	6,665	-	-	7,807
備抵存貨呆滯及跌價損失	17,823	22,069	-	-	39,892
未實現兌換損失	-	6,374	-	-	6,374
其他	11,427	7,126	(1,105)	-	17,448
小計	<u>\$ 55,156</u>	<u>\$ 55,196</u>	<u>(\$ 1,105)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,247</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	<u>\$ 987</u>	<u>(\$ 987)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年					
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	認列於 權益	12月31日
-暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 5,766	\$ 3,423	\$ -	\$ -	\$ 9,189
保固損失準備	6,821	1,150	-	-	7,971
未休假獎金	6,725	879	-	-	7,604
已報關未認列收入之銷貨毛利	1,111	31	-	-	1,142
備抵存貨呆滯及跌價損失	7,231	10,592	-	-	17,823
其他	10,248	2,570	(1,391)	-	11,427
小計	<u>\$ 37,902</u>	<u>\$ 18,645</u>	<u>(\$ 1,391)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,156</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	<u>\$ 3,369</u>	<u>(\$ 2,382)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 987</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$22,213 及\$18,601。
5. 本公司之孫公司 EnGenius Networks Singapore PTE. Ltd. 因結算申報尚未使用之課稅損失及未認列之遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生 年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產之虧損金額	最後扣抵 年度	
109	\$ 4,403	\$ 4,403	\$ 4,403	註	
108	11,900	11,900	11,900	註	
106	6,053	6,053	6,053	註	
105	16,078	16,078	16,078	註	
104	2,855	1,560	1,560	註	
110年12月31日					
發生 年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產之虧損金額	最後扣抵 年度	
108	\$ 11,900	\$ 11,900	\$ 11,900	註	
106	6,053	6,053	6,053	註	
105	16,078	16,078	16,078	註	
104	2,855	2,854	2,854	註	

註：依新加坡當地稅法規定無最後扣抵年度之期限。

6. 本公司、子公司-恩嘉科技及恩睿科技營利事業所得稅業經稅捐稽徵

機關皆核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$1,064,850	49,061	<u>\$ 21.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	607	
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>\$1,064,850</u>	<u>49,668</u>	<u>\$ 21.44</u>
	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 449,270	49,061	<u>\$ 9.16</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	405	
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>\$ 449,270</u>	<u>49,466</u>	<u>\$ 9.08</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備及 其他非流動資產轉入不動 產、廠房及設備	\$ 739,100	\$ 389,480
減：期末應付設備款	(51,508)	(11,484)
期末應付工程保留款(註)	(95,418)	(45,320)
期初預付設備款	—	(4,715)
加：期初應付設備款	11,484	39,889
期初應付工程保留款(註)	45,320	20,079
期末預付設備款	<u>22,716</u>	<u>—</u>
購置不動產、廠房及設備本 期支付現金數	<u>\$ 671,694</u>	<u>\$ 387,929</u>

註：民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別表列「其他應付款」及「其他非流動負債」。

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

依國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」規定，揭露民國 111 年及 110 年度變動如下：

	111年			
	短期借款	租賃負債	其他非流動負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 20,760	\$226,734	\$ 739	\$ 248,233
籌資現金流量之變動	1,177,986	(108,641)	(658)	1,068,687
匯率變動之影響	1,373	3,056	9	4,438
其他非現金之變動	-	274,120	-	274,120
12月31日	<u>\$ 1,200,119</u>	<u>\$395,269</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,595,478</u>

	110年			
	短期借款	租賃負債	其他非流動負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 42,242	\$225,953	\$ 984	\$ 269,179
籌資現金流量之變動	(20,537)	(101,960)	(223)	(122,720)
匯率變動之影響	(945)	(360)	(22)	(1,327)
其他非現金之變動	-	103,101	-	103,101
12月31日	<u>\$ 20,760</u>	<u>\$226,734</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 248,233</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本集團無母公司，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，神腦國際股份有限公司持有本公司皆為 33.79%，為對本公司具重大影響力之個體。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
神腦國際股份有限公司(神腦)	對本集團具聯合控制或重大影響之個體

(三) 本集團與關係人間重大交易事項如下

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
對本集團具聯合控制 或重大影響之個體	\$ 1,211	\$ -

本集團對關係人之商品銷售價格及付款條件係按雙方協議之條件辦理，約為月結 60 天內付款。

2. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
對本集團具聯合控制 或重大影響之個體	\$ 1,150	\$ -
其他應收款-代墊款項：		
對本集團具聯合控制 或重大影響之個體	\$ 1,319	\$ 675

3. 財產交易

	111年12月31日	110年12月31日
取得不動產、廠房及設備：		
對本集團具聯合控制 或重大影響之個體	\$ 54	\$ 9,842

4. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向神腦承租廠辦大樓，租賃合約之期間為民國 108 年至 113 年，租金係由雙方議定，並按月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
對本集團具聯合控制或重大 影響之個體		
流動	\$ 41,387	\$ 40,869
非流動	15,178	60,365
	<u>\$ 56,565</u>	<u>\$ 101,234</u>

B. 利息費用：

	111年度	110年度
對本集團具聯合控制或重大 影響之個體	\$ 931	\$ 1,442

(四) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 104,036	\$ 65,130
退職後福利	1,054	899
	<u>\$ 105,090</u>	<u>\$ 66,029</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未發生之資本支出計\$382,543。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司因應客戶訂單成長所需，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會通過購置相關設備款金額約新台幣 1 億 9 仟萬元。
2. 本公司因應公司營運成長所需之產能需求及供應鏈佈局，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會決議擬至越南投資設廠，投資總金額美金 3 仟萬元。
3. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過之民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六(十六)6. 說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團管理資本之目標，係確認維持健全及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化，本集團依產業未來之成長性與負債比例，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險，以規劃適當之資本結構，一般而言，本集團採用審慎之風險管理政策。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具有按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金以及租賃負債。

2. 風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本集團管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

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。相關匯率風險來自未來之商業交易。

- B. 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美元、加幣及日幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之貨幣性外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD 161,678	30.710	\$ 4,965,121
日幣：新台幣	JPY 147,300	0.232	34,233
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 5,928	30.710	182,052
加幣：新台幣	CAD 639	22.670	14,497
日幣：新台幣	JPY 29,997	0.232	6,971
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 109,215	30.710	3,353,984
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD 77,583	27.680	\$ 2,147,489
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 4,925	27.680	130,962
加幣：新台幣	CAD 520	21.620	11,245
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 60,799	27.680	1,682,920

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

111年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	—	30.710 (\$	71,403)
日幣：新台幣	—	0.232	2,578
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	—	30.710	35,059
110年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	—	27.680 (\$	3,812)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	—	27.680	8,507

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度				
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	1%	\$ 49,651	\$	-
日幣：新台幣	1%	342		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	33,540		-

110年度					
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	1%	\$ 21,475	\$		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	16,829			-
價格風險					

本集團未有商品價格風險之暴險，另本集團並無進行各類投資，故評估無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款、應收帳款讓售，按固定利率借入之短期借款及按固定利率計算應收帳款讓售保理費用，使本集團承受公允價值利率風險。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具、應收票據及其他應收款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- 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：
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。
- E. 本集團按客戶評等及歷史違約狀態將對客戶之應收帳款分組，採用簡化做法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入巴賽爾銀行監理委員會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，以估計民國 111 年及

110 年 12 月 31 日 應收帳款(含關係人)的備抵損失。

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	10%	30%	50%	100%	
帳面價值總額	\$2,923,899	\$35,812	\$ 12	\$ 137	\$ 170	\$ 84	\$2,960,114
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69	\$ -	\$ 84	\$ 153
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	10%	30%	50%	100%	
帳面價值總額	\$1,375,480	\$42,640	\$ 481	\$ 61	\$ -	\$ 328	\$1,418,990
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 21	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 22

G. 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 22	\$ 639
提列減損損失	111	-
減損損失迴轉	-	(611)
匯率影響數	20	(6)
12月31日	\$ 153	\$ 22

(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. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債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：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$1,204,204	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,889	-	-	-
應付帳款	5,391,437	-	-	-
其他應付款	1,403,631	-	-	-
租賃負債	121,167	95,699	188,754	-
其他非流動負債	-	90	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 20,772	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,448	-	-	-
應付帳款	2,748,030	-	-	-
其他應付款	688,149	-	-	-
租賃負債	85,863	68,985	72,652	12,000
其他非流動負債	-	46,059	-	-

(三)公允價值資訊

本集團無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

(四)新冠肺炎疫情對本集團之不確定性影響

本公司華亞廠區於民國 111 年 4 月 13 日發生員工確診新冠肺炎案例，由於本集團配合持續採行防疫因應措施使疫情獲得控制並未擴散，且公司增加生產量能，故對 111 年度全年產能未產生重大影響。

本集團配合政府多項防疫措施，除對工作場所及活動場域持續定期消毒，本集團亦持續密切關注疫情發展，除鼓勵同仁及外籍同仁接種疫苗，提升同仁對抗新冠病毒的抵抗力，並採滾動式更新相關應變措施。

除第一段所述情形外，本集團截至民國 111 年度整體營運狀況並無因疫情產生重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表一。
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：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

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：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

轉投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者複核，本集團目前將銷售接單區域劃分為三個主要地區，分別為台灣、美洲及非美洲區域(包含歐洲、亞洲及非洲)。由於此三個地區銷售據點之產品性質及配銷模式不盡相同，且本集團營運決策者於財務管理及評估營運績效時亦以此三區域分別進行，故在營運部門係以台灣、美洲及非美洲為應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據營業收入及營業利益(不含管理費用)評估各營運部門之績效，所有營運部門均採用一致之會計政策，如合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明。部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本集團民國 111 年及 110 年度有關部門別之資訊如下：

	111年度				
	台灣	美洲	非美洲	合併沖銷	合併
外部收入	\$15,182,278	\$ 676,867	\$ 463,137	\$ -	\$16,322,282
內部部門 收入	<u>1,049,379</u>	<u>20,553</u>	<u>650</u>	<u>(1,070,582)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$16,231,657</u>	<u>\$ 697,420</u>	<u>\$ 463,787</u>	<u>(\$1,070,582)</u>	<u>\$16,322,282</u>
部門損益	<u>\$ 1,742,294</u>	<u>\$ 66,377</u>	<u>\$ 58,839</u>	<u>\$ 17,433</u>	<u>\$ 1,884,943</u>
部門損益 包含：					
折舊與攤銷	<u>\$ 216,056</u>	<u>\$ 4,066</u>	<u>\$ 1,955</u>	<u>(\$ 11,694)</u>	<u>\$ 210,383</u>

	110年度				
	台灣	美洲	非美洲	合併沖銷	合 併
外部收入	\$ 8,341,500	\$ 559,524	\$ 278,767	\$ -	\$ 9,179,791
內部部門 收入	703,235	18,650	-	(721,885)	-
收入合計	<u>\$ 9,044,735</u>	<u>\$ 578,174</u>	<u>\$ 278,767</u>	<u>(\$ 721,885)</u>	<u>\$ 9,179,791</u>
部門損益	<u>\$ 747,435</u>	<u>\$ 54,776</u>	<u>\$ 32,839</u>	<u>\$ 13,713</u>	<u>\$ 848,763</u>
部門損益 包含：					
折舊與攤銷	<u>\$ 200,246</u>	<u>\$ 3,732</u>	<u>\$ 1,837</u>	<u>(\$ 10,881)</u>	<u>\$ 194,934</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，民國 111 年及 110 年度應報導營運部門損益與繼續經營單位稅前淨利調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門損益合計數	\$ 1,884,943	\$ 848,763
未分配金額：		
公司一般管理費用	(530,944)	(324,146)
非營業收支淨額	<u>119,276</u>	<u>82,115</u>
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,473,275</u>	<u>\$ 606,732</u>

(四) 產品別之資訊

本集團主要係經營無限通訊等相關業務。收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
產品銷售收入		
無線網路系統產品	\$ 7,184,828	\$ 3,398,343
有線網路系統產品	7,290,661	4,229,975
企業無線通訊系統產品	230,214	228,417
其他	<u>1,616,579</u>	<u>1,323,056</u>
	<u>\$ 16,322,282</u>	<u>\$ 9,179,791</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度有關地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美洲	\$ 14,378,289	\$ 22,267	\$ 8,299,216	\$ 25,979
歐洲	909,704	458	303,268	3,177
台灣	368,181	2,976,500	259,985	2,169,722
其他	666,108	550	317,322	3,613
	<u>\$ 16,322,282</u>	<u>\$ 2,999,775</u>	<u>\$ 9,179,791</u>	<u>\$ 2,202,491</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度，對單一客戶之營業收入金額佔合併營業收入金額 10%以上之明細表列如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 4,312,340	台灣	\$ 2,021,232	台灣
乙公司	3,449,007	台灣	1,602,884	台灣
丁公司	註	台灣	1,170,873	台灣
丙公司	註	台灣	1,107,222	台灣

註：營業收入金額未達合併營業收入金額 10%以上。

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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

註1：本公司對子公司之銷貨價格，係依銷貨量大小決定，其收款條件為月結60日。
註2：交易價格及交易條件係按雙方協議條件辦理。
註3：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

神準科技股份有限公司及其子公司

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111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註)		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	金額		

神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc	子公司	\$ 106,505	5.36	\$ 49,303		\$ 49,303		\$ -
------------	----------------------------	-----	------------	------	-----------	--	-----------	--	------

註：係期後截至民國112年2月24日止收回之款項。

神準科技股份有限公司及其子公司
母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表三

編號	交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
	與交易人之關係 (註2)	交易往來對象	交易人名稱 (註1)	科目	金額(註8)	交易條件
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc	EnGenius Technologies, Inc	銷貨收入	454,930	註4
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc	EnGenius Technologies, Inc	應收帳款	106,505	"
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	銷貨收入	192,133	"
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	應收帳款	34,924	"
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Europe B. V.	EnGenius Networks Europe B. V.	銷貨收入	155,882	"
0	神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Europe B. V.	EnGenius Networks Europe B. V.	應收帳款	16,697	"
0	神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	銷貨收入	22,103	"
0	神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	銷貨收入	11,607	註4
0	神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	租金收入	10,723	註6
1	恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	銷貨收入	118,582	註5
1	恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	應收帳款	45,104	"
1	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	銷貨收入	88,610	"
1	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	應收帳款	22,429	"
2	恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	取得使用權資產	61,214	註7
2	恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	租賃負債	54,733	"
3	EnGenius Technologies, Inc	EnGenius Technologies Canada Inc.	EnGenius Technologies Canada Inc.	銷貨收入	20,393	註4

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，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨之銷貨價格係依銷貨量之大小而給予不同的優惠。收款條件與一般客戶相當，約為月結60日內收款。

註5：交易價格及交易條件係按雙方協議條件辦理。

註6：租金收入係由雙方協定，並按月收取。

註7：租金支出係由雙方議定，並按月支付，使用權資產及租賃負債係依國際財務報導準則第16號於民國111年12月31日認列之餘額。

註8：僅揭露金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註9：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

神準科技股份有限公司及其子公司

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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註1）		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	
				本期末	去年年底	股數	比率		（註2）	備註（註3）
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc.	美國	通訊產品之買賣業務	\$ 61,420	\$ 61,420	60,000	100.00	\$ 128,241	\$ 15,304	\$ 16,998
神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	台灣	通訊產品之買賣業務及沖壓元件製造及買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100.00	108,808	39,317	38,493
神準科技股份有限公司	恩嘉科技股份有限公司	台灣	通訊產品之研發、製造及買賣業務	84,249	84,249	6,490,800	50.99	327,115	373,965	191,752
神準科技股份有限公司	EnGenius International (Samoa) Ltd.	薩摩亞	轉投資相關事業	183,953	183,953	5,990,000	100.00	34,048	32,468	31,850
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies Canada Inc.	加拿大	通訊產品之買賣業務	4,210	4,210	100	100.00	14,497	2,756	2,756
神準科技股份有限公司	恩碩科技股份有限公司	台灣	通訊產品之買賣業務	500	-	50,000	100.00	497	(3)	(3)
神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Japan株式會社	日本	通訊產品之買賣業務	6,972	-	3,000	100.00	6,971	(1)	(1)
EnGenius International (Samoa) Ltd.	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	新加坡	通訊產品之買賣業務	182,725	182,725	5,950,000	100.00	53,811	32,458	32,458
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	EnGenius Networks Europe B. V.	荷蘭	通訊產品之買賣業務	62,276	62,276	210,000	100.00	15,957	12,601	12,601

註1：「原始投資金額」乙欄，係以原始投資之原幣金額依期末匯率換算。

註2：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本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，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。

註3：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

神準科技股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表五

神腦國際企業股份有限公司	主要股東名稱	股份	
		持有股數	持股比例(%)
		16,579,033	33.79

註1：本表係以每季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊（融券不回補）計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為49,060,881股=49,060,881(普通股)+0(特別股)。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003126 號

神準科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

神準科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達神準科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神準科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對神準科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神準科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明請詳個體財務報告附註六(三)，民國111年12月31日存貨成本及備抵存貨呆滯損失餘額分別為新台幣2,826,055仟元及175,249仟元。

公司主要從事無線通訊產品之研發設計、生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。公司存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於公司存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。
- 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
- 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
- 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

外銷銷貨收入之截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十二)。

公司部分銷貨收入交易條件為應於貨物上船或運送貨物至指定點(風險及所有權移轉)後認列，由於公司之外銷銷貨收入金額重大，易造成銷貨收入認列時點不適當之情況，因此，本會計師將此類交易列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得母公司收入認列之會計政策，了解評估收入認列時點控制程序之有效性，並透過銷貨收入證實性查核測試驗證收入認列符合其會計政策。
- 針對年度結束日前一段時間外銷收入中屬於貨物上船之交易執行截止測試，包含核對相關提貨之佐證文件，確認收入認列時點係屬合理。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十二)；收入會計科目說明請詳個體財務報表附註六(十六)。

公司主要營業項目為經營無線通訊等相關業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌廠商，因受惠客戶訂單需求持續增強及缺料狀況紓解，致本年度營業收入較去年同期成長83%，又受查客戶前十大銷售客戶占營業收入達九成，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷售客戶之收入增加幅度較大者對財務報表影響重大，因此本會計師將該等客戶銷貨收入之真實性列為本次查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解與評估公司銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效性。
- 檢視新增為前十大銷售對象之相關背景資料等資訊。
- 取得並抽樣核對本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者之銷貨收入交易相關憑證，確認收入認列之允當性。
- 檢視本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

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

神準科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。

不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷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，惟其目的非對神準科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神準科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神準科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於神準科技股份有限公司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，決定對神準科技股份有限公司民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

 神準科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,077,201 26	\$ 958,467 15
1170	應收帳款淨額	六(二)	2,532,687 21	1,148,704 18
1180	應收帳款－關係人淨額	七	161,207 1	95,094 1
1200	其他應收款		178,481 1	99,148 1
1210	其他應收款－關係人	七	4,610 -	2,107 -
130X	存貨	六(三)	2,650,806 22	1,796,044 28
1410	預付款項		8,022 -	7,490 -
11XX	流動資產合計		8,613,014 71	4,107,054 63
非流動資產				
1550	採用權益法之投資	六(四)	620,177 5	407,576 6
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	2,439,196 21	1,828,040 28
1755	使用權資產	六(六)及七	224,736 2	120,638 2
1780	無形資產		6,642 -	13,288 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	84,263 1	39,256 1
1900	其他非流動資產	六(七)	17,732 -	7,120 -
15XX	非流動資產合計		3,392,746 29	2,415,918 37
1XXX	資產總計		\$ 12,005,760 100	\$ 6,522,972 100

(續次頁)

神準科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	1,182,000 10	\$	- -
2130	合約負債—流動	六(十六)		105,161 1		122,018 2
2150	應付票據			2,034 -		2,633 -
2170	應付帳款			4,685,938 39		2,285,568 35
2180	應付帳款—關係人	七		46,889 -		24,156 -
2200	其他應付款	六(九)		1,152,024 10		516,457 7
2220	其他應付款項—關係人	七		523 -		581 -
2230	本期所得稅負債			171,679 1		60,698 1
2250	負債準備—流動	六(十一)		37,408 -		22,318 -
2280	租賃負債—流動	七		77,000 1		54,158 1
2300	其他流動負債	六(十二)		260,510 2		126,542 2
21XX	流動負債合計			<u>7,721,166 64</u>		<u>3,215,129 48</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十六)		2,194 -		- -
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		- -		987 -
2580	租賃負債—非流動	七		147,146 1		61,883 1
2600	其他非流動負債	六(十)		4,612 -		56,115 1
25XX	非流動負債合計			<u>153,952 1</u>		<u>118,985 2</u>
2XXX	負債總計			<u>7,875,118 65</u>		<u>3,334,114 50</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		490,609 4		490,609 8
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		703,127 6		703,127 11
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		553,614 5		508,132 8
3320	特別盈餘公積			24,848 -		20,729 -
3350	未分配盈餘			2,363,596 20		1,491,109 23
其他權益						
3400	其他權益		(	5,152) -	(	24,848) -
3XXX	權益總計			<u>4,130,642 35</u>		<u>3,188,858 50</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>12,005,760 100</u>	\$	<u>6,522,972 100</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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：喻鳳筱

神準科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 13,493,307 100	\$ 7,357,530 100
5000 營業成本	六(三)(二十二)及七	(11,461,976) (85)	(6,270,419) (85)
5900 營業毛利		2,031,331 15	1,087,111 15
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(63,299) -	(32,143) -
5920 已實現銷貨利益	六(四)	32,143 -	21,354 -
5950 營業毛利淨額		2,000,175 15	1,076,322 15
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(206,826) (2)	(137,191) (2)
6200 管理費用		(377,098) (3)	(215,503) (3)
6300 研究發展費用		(627,484) (5)	(514,549) (7)
6000 營業費用合計		(1,211,408) (10)	(867,243) (12)
6500 其他收益及費損淨額	六(十七)	20,833 -	62,029 1
6900 營業利益		809,600 5	271,108 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	16,933 -	1,907 -
7010 其他收入	六(十九)及七	36,218 -	83,539 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	56,623 -	(692) -
7050 財務成本	六(二十一)	(4,812) -	(1,815) -
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(四)	281,845 2	136,334 2
7000 營業外收入及支出合計		386,807 2	219,273 3
7900 稅前淨利		1,196,407 7	490,381 7
7950 所得稅費用	六(二十三)	(131,557) (1)	(41,111) (1)
8200 本期淨利		\$ 1,064,850 6	\$ 449,270 6
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)	\$ 5,525 -	\$ 6,956 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,105) -	(1,391) -
8310 不重分類至損益之項目總額		4,420 -	5,565 -
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		19,696 -	(4,119) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 24,116 -	\$ 1,446 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,088,966 6	\$ 450,716 6
基本每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘		\$ 21.70	\$ 9.16
稀釋每股盈餘	六(二十四)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 21.44	\$ 9.08

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：喻鳳筱



神準科技股份有限公司

個體損益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合	計
附註	普通	股本	發行溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
110 年										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 470,758	\$ 14,334	\$ 1,276,287	\$ 2,934,386			
本期淨利	-	-	-	-	-	449,270	449,270	-		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,565	1,446	(4,119)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	454,835	450,716	(4,119)		
109 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,374	-	(37,374)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,395	(6,395)	-	-		
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	(196,244)	(196,244)	-		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 508,132	\$ 20,729	\$ 1,491,109	\$ 3,188,858	(\$ 24,848)		
111 年										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 508,132	\$ 20,729	\$ 1,491,109	\$ 3,188,858			
本期淨利	-	-	-	-	-	1,064,850	1,064,850	-		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,420	24,116	19,696		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,069,270	1,088,966	19,696		
110 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	45,482	-	(45,482)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,119	(4,119)	-	-		
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	(147,182)	(147,182)	-		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 490,609	\$ 702,817	\$ 310	\$ 553,614	\$ 24,848	\$ 2,363,596	\$ 4,130,642	(\$ 5,152)		

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：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：喻鳳筱



神準科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年度	110年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,196,407	\$ 490,381
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	170,670	160,284
攤銷費用	六(二十二)	9,113	9,522
利息收入	六(十八)	(16,933)	(1,907)
利息費用	六(二十一)	4,812	1,815
採用權益法認列之投資損益份額	六(四)	(281,845)	(136,334)
聯屬公司間淨未實現利益	六(四)	31,156	10,789
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	49	(238)
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		(1,383,983)	(241,440)
應收帳款－關係人淨額		(66,113)	5,115
其他應收款		(78,660)	(36,587)
其他應收款－關係人		(2,503)	(132)
存貨		(854,762)	(967,683)
預付款項		(532)	957
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(14,663)	102,321
應付票據		(599)	81
應付帳款		2,400,370	443,925
應付帳款－關係人		22,733	18,968
其他應付款		505,041	17,276
其他應付款項－關係人		(357)	547
負債準備－流動		15,090	4,434
其他流動負債		133,968	(46,094)
其他非流動負債		(658)	(247)
營運產生之現金流入(流出)		1,787,801	(164,247)
收取之利息		16,260	1,984
支付之利息		(3,381)	(1,815)
支付所得稅		(67,675)	(41,892)
收取之股利	六(四)	64,908	58,417
營業活動之淨現金流入(流出)		1,797,913	(147,553)

(續次頁)

神準科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(四)	(\$ 7,124)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(626,337)	(362,893)
處分不動產、廠房及設備價款		-	4,111
無形資產增加		(2,467)	(118)
存出保證金(增加)減少		(978)	1,020
投資活動之淨現金流出		(636,906)	(357,880)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十六)	1,182,000	-
租賃負債本金支付	六(六)(二十六)	(77,091)	(78,260)
發放股東現金股利	六(十五)	(147,182)	(196,244)
籌資活動之淨現金流入(流出)		957,727	(274,504)
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,118,734	(779,937)
期初現金及約當現金餘額		958,467	1,738,404
期末現金及約當現金餘額		\$ 3,077,201	\$ 958,467

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：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：喻鳳筱



神準科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神準科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 95 年 10 月 1 日(分割基準日)由神腦國際企業股份有限公司(以下簡稱「神腦國際」)將無線通訊事業群部門之相關營業(含資產及負債)分割而成立。本公司於民國 95 年 10 月 12 日奉經濟部核准設立登記，自民國 102 年 12 月 30 日起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司主要係經營無線通訊等相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 24 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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：

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。

(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 112 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：

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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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、重大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. 除確定福利負債係按退休金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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

1. 本公司之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。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 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) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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之收盤匯率換算；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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。

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

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 價值變動之風險甚小者。

定期存款符合前述定義且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) 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之帳款，於商品交付予客戶時認列，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
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。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 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。

(九) 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) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，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重大未實現損益業已銷除。子公司之會計政策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. 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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 係以取得成本為入帳基礎。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。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

2. 不動產、設備及其他固定資產之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊，設備及其他固定資產各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 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。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年~10年
模具設備	2年
運輸設備	4年
辦公設備	5年
其他設備	5年
租賃改良	2年~5年

(十二) 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：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；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。

(十三) 無形資產

係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

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。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。

(十五) 借款

係指向銀行借入之短期款項。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。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據及帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 負債準備

係保固負債準備，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。

(十九) 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。另本公司係以財務報告年度之次年度董事會決議日前一日收盤價計算股數。

(二十) 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。若投資子公司產生之暫時性差異，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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售網路及通訊相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。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批發商接受該產品時。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批發商，且批發商依據銷售合約接

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)本公司對銷售之產品提供標準保固，於銷貨時認列負債準備。

(3)本公司對銷售之產品提供折讓，係採用歷史經驗及該產品之銷售狀況估計可能發生之產品折讓，於銷貨當時認列退款負債。

(4)若已自客戶收取(或可自客戶收取)對價而尚未移轉商品則認列為合約負債。

2. 勞務收入

本公司提供通訊產品加工、維修及雲端管理之相關服務，勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若已自客戶收取(或可自客戶收取)對價而尚未移轉勞務則認列為合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期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，重大的會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本公司存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量。對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於公司存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$2,650,806。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 207,498	\$ 102,007
定期存款	2,869,703	856,460
合計	<u>\$ 3,077,201</u>	<u>\$ 958,467</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 2,532,687	\$ 1,148,704
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 2,532,687</u>	<u>\$ 1,148,704</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,513,644	\$ 1,125,565
30天內	19,043	23,139
30天以上	-	-
	<u>\$ 2,532,687</u>	<u>\$ 1,148,704</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為\$2,532,687、\$1,148,704 及\$907,264。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

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帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,532,687 及\$1,148,704。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,734,860	(\$ 164,237)	\$ 1,570,623
在製品	757,475	-	757,475
製成品	333,720	(11,012)	322,708
合計	<u>\$ 2,826,055</u>	<u>(\$ 175,249)</u>	<u>\$ 2,650,806</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,359,224	(\$ 61,332)	\$ 1,297,892
在製品	410,545	-	410,545
製成品	95,705	(8,098)	87,607
合計	<u>\$ 1,865,474</u>	<u>(\$ 69,430)</u>	<u>\$ 1,796,044</u>

本公司民國 111 年及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為\$11,436,318 及\$6,250,213，其中包含民國 111 年及 110 年度因將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$112,027 及\$46,109。

(四)採用權益法之投資

1. 本公司採權益法之投資均為子公司，明細如下：

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
恩嘉科技股份有限公司	\$ 327,115	\$ 200,271
EnGenius Technologies, Inc.	128,241	112,593
恩睿科技股份有限公司	108,808	70,315
其他	56,013	24,397
合計	<u>\$ 620,177</u>	<u>\$ 407,576</u>

2. 本公司採用權益法認列子公司損益之份額如下：

被投資公司	111年度	110年度
恩嘉科技股份有限公司	\$ 191,752	\$ 84,353
EnGenius Technologies, Inc.	16,998	27,080
恩睿科技股份有限公司	38,493	12,186
其他	34,602	12,715
合計	<u>\$ 281,845</u>	<u>\$ 136,334</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年及 110 年度合併財務報表附註四（三）。

4. 本公司分別於民國 111 年 10 月及 11 月新設立子公司恩碩科技股份有限公司及 EnGenius Networks Japan 株式會社，投資成本分別為\$500 及\$6,624。

5. 民國 111 年及 110 年度依規定消除順流交易產生之未實現銷貨毛利分別為\$63,299 及\$32,143，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為\$64,908 及\$58,417。

(五)不動產、廠房及設備

	土地	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日									
成本	\$ 950,749	\$ 787,774	\$ 136,065	\$ 600	\$ 48,822	\$ 23,174	\$ 59,267	\$ 483,095	\$ 2,489,546
累計折舊及減損	-	(439,163)	(127,727)	(600)	(33,156)	(14,040)	(46,820)	-	(661,506)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 348,611</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,666</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 12,447</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,828,040</u>
111年									
1月1日	\$ 950,749	\$ 348,611	\$ 8,338	\$ -	\$ 15,666	\$ 9,134	\$ 12,447	\$ 483,095	\$ 1,828,040
增添	-	135,379	5,931	-	21,074	5,869	3,260	529,264	700,777
處分	-	(27)	-	-	(1)	(21)	-	-	(49)
折舊費用	-	(68,441)	(7,346)	-	(5,060)	(2,471)	(6,254)	-	(89,572)
12月31日	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 415,522</u>	<u>\$ 6,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,679</u>	<u>\$ 12,511</u>	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 1,012,359</u>	<u>\$ 2,439,196</u>
111年12月31日									
成本	\$ 950,749	\$ 921,427	\$ 141,996	\$ -	\$ 60,494	\$ 28,995	\$ 60,040	\$ 1,012,359	\$ 3,176,060
累計折舊及減損	-	(505,905)	(135,073)	-	(28,815)	(16,484)	(50,587)	-	(736,864)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 415,522</u>	<u>\$ 6,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,679</u>	<u>\$ 12,511</u>	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 1,012,359</u>	<u>\$ 2,439,196</u>

	土地	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
110年1月1日									
成本	\$ 950,749	\$ 710,892	\$ 128,506	\$ 1,500	\$ 43,695	\$ 20,345	\$ 53,730	\$ 231,742	\$ 2,141,159
累計折舊及減損	-	(388,494)	(118,649)	(1,270)	(30,144)	(11,830)	(40,612)	-	(590,999)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 322,398</u>	<u>\$ 9,857</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 13,551</u>	<u>\$ 8,515</u>	<u>\$ 13,118</u>	<u>\$ 231,742</u>	<u>\$ 1,550,160</u>
110年									
1月1日	\$ 950,749	\$ 322,398	\$ 9,857	\$ 230	\$ 13,551	\$ 8,515	\$ 13,118	\$ 231,742	\$ 1,550,160
增添	-	87,136	7,559	-	6,103	2,858	4,442	251,353	359,451
處分	-	(3,791)	-	-	(82)	-	-	-	(3,873)
其他非流動 資產轉入	-	3,620	-	-	-	-	1,095	-	4,715
折舊費用	-	(60,752)	(9,078)	(230)	(3,906)	(2,239)	(6,208)	-	(82,413)
12月31日	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 348,611</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,666</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 12,447</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,828,040</u>
110年12月31日									
成本	\$ 950,749	\$ 787,774	\$ 136,065	\$ 600	\$ 48,822	\$ 23,174	\$ 59,267	\$ 483,095	\$ 2,489,546
累計折舊及減損	-	(439,163)	(127,727)	(600)	(33,156)	(14,040)	(46,820)	-	(661,506)
	<u>\$ 950,749</u>	<u>\$ 348,611</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,666</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 12,447</u>	<u>\$ 483,095</u>	<u>\$ 1,828,040</u>

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括廠房、辦公室、公務車、多功能事務機，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. 本公司承租之部分廠房之租賃期間不超過 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 223,242	\$ 117,478
運輸設備	1,165	2,444
辦公設備	329	716
	<u>\$ 224,736</u>	<u>\$ 120,638</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 79,432	\$ 76,111
運輸設備	1,279	1,346
辦公設備	387	414
	<u>\$ 81,098</u>	<u>\$ 77,871</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$185,196 及 \$1,664。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,463	\$ 1,811
屬短期租賃合約之費用	3,453	2,908
變動租賃給付之費用	3,402	2,657
來自轉租使用權資產之收益(註)	15,205	14,440

註：表列其他收入，請分別詳附註六(十九)及七(三)6.。

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$86,409 及 \$85,636(其中\$77,091 及\$78,260 為租賃負債之本金)。
7. 本公司民國 110 年度因終止部分合約，使民國 110 年度之使用權資產及租賃負債皆減少\$16；民國 111 年度則無此情形。
8. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司租賃合約中採變動租賃給付條款之標的係以實際使用數量為計價基礎，並依期間內實際使用數量計算認列費用。

9. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(七) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 9,634	\$ -
存出保證金	8,098	7,120
	<u>\$ 17,732</u>	<u>\$ 7,120</u>

(八) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	<u>\$ 1,182,000</u>	1.73%~2.30%

民國 110 年 12 月 31 日：無此情形。

(九) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 677,194	\$ 336,672
應付員工酬勞及董監酬勞	125,824	51,573
應付工程保留款	95,418	-
應付設備款	41,671	7,994
其他	211,917	120,218
	<u>\$ 1,152,024</u>	<u>\$ 516,457</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 41,422	\$ 44,004
計畫資產公允價值	(37,410)	(33,809)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 4,012</u>	<u>\$ 10,195</u>

(3)確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 44,004	(\$ 33,809)	\$ 10,195
當期服務成本	33	-	33
利息費用(收入)	327	(254)	73
	<u>44,364</u>	<u>(34,063)</u>	<u>10,301</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(2,583)	(2,583)
(不包括包含於 利息收入或費用 之金額)			
人口統計假設 變動影響數	77	-	77
財務假設變動 影響數	(2,635)	-	(2,635)
經驗調整	(384)	-	(384)
	<u>(2,942)</u>	<u>(2,583)</u>	<u>(5,525)</u>
提撥退休基金	-	(764)	(764)
12月31日餘額	<u>\$ 41,422</u>	<u>(\$ 37,410)</u>	<u>\$ 4,012</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 49,852	(\$ 32,454)	\$ 17,398
當期服務成本	478	-	478
利息費用(收入)	173	(114)	59
	<u>50,503</u>	<u>(32,568)</u>	<u>17,935</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)	-	(457)	(457)
人口統計假設 變動影響數	214	-	214
財務假設變動 影響數	(2,209)	-	(2,209)
經驗調整	(4,504)	-	(4,504)
	<u>(6,499)</u>	<u>(457)</u>	<u>(6,956)</u>
提撥退休基金	-	(784)	(784)
12月31日餘額	<u>\$ 44,004</u>	<u>(\$ 33,809)</u>	<u>\$ 10,195</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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111年及110年12月31日構成該基金計畫總資產之公允價值，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：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,129)	\$ 1,173	\$ 1,151	(\$ 1,113)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,330)	\$ 1,385	\$ 1,351	(\$ 1,304)

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。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$780。

(7)截至民國 111 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	\$	1,867
1-2年		887
2-5年		3,848
5年以上		41,265
	\$	47,867

2. 確定提撥計畫

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。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$43,195 及\$38,514。

(十一) 負債準備

	111年	110年
1月1日	\$ 22,318	\$ 17,884
本期新增(含迴轉)之負債準備	16,879	4,474
本期使用之負債準備	(1,789)	(40)
12月31日	\$ 37,408	\$ 22,318

本公司之負債準備主係與產品之銷售相關，保固準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債準備將於未來一年內陸續發生。

(十二) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
代收專案開發款	\$ 256,420	\$ 123,362
其他	4,090	3,180
	<u>\$ 260,510</u>	<u>\$ 126,542</u>

(十三) 股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,200,000，發行流通在外股數為普通股 49,061 仟股，每股面額 10 元。本公司民國 111 年及 110 年度股數皆無變動。

(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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分派之。
2. 本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以股票股利或及現金股利方式分配予股東，分配總金額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之五。
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. 本公司分派盈餘時，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. 本公司民國 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,482	\$ -	\$ 37,374	\$ -
特別盈餘公積	4,119	-	6,395	-
現金股利	147,182	3.0	196,244	4.0
	<u>\$ 196,783</u>	<u>\$ 3.0</u>	<u>\$ 240,013</u>	<u>\$ 4.0</u>

6. 本公司民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	111 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 106,927	\$ -
特別盈餘公積	(19,696)	-
現金股利	245,304	5.0
	<u>\$ 332,535</u>	<u>\$ 5.0</u>

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(十六)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	<u>\$ 13,493,307</u>	<u>\$ 7,357,530</u>

1. 合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-流動：			
合約負債-產品銷售	\$ 102,022	\$ 122,018	\$ 19,697
合約負債-勞務之提供	3,139	-	-
小計	105,161	122,018	19,697
合約負債-非流動：			
合約負債-勞務之提供	2,194	-	-
合計	<u>\$ 107,355</u>	<u>\$ 122,018</u>	<u>\$ 19,697</u>

(2)期初合約負債本期認列收入如下：

	111年度	110年度
客戶合約收入	<u>\$ 117,732</u>	<u>\$ 19,052</u>

2. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔大多未有超過一年者，超過一年者之交易金額不重大，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(十七) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
其他收益		
專案開發收入	\$ 20,833	\$ 62,029

(十八) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 16,882	\$ 1,840
其他利息收入	51	67
	\$ 16,933	\$ 1,907

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 15,205	\$ 14,440
應付款項轉列收入	-	46,010
其他收入	21,013	23,089
	\$ 36,218	\$ 83,539

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 56,672	(\$ 930)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(49)	238
	\$ 56,623	(\$ 692)

(二十一) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 4,812	\$ 1,815

(二十二) 費用性質額外資訊

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,851,125	\$ 1,129,847
勞健保費用	97,829	89,614
退休金費用	43,301	39,051
其他用人費用	44,186	28,216
員工福利費用	\$ 2,036,441	\$ 1,286,728
折舊費用	\$ 170,670	\$ 160,284
攤銷費用	\$ 9,113	\$ 9,522

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 作為員工酬勞，及不高於 3% 作為董監酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補虧損數額。其員工酬勞分配之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。由董事會決議以股票或現金分派，員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$105,957 及 \$43,430；董監酬勞估列金額分別為 \$19,867 及 \$8,143，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年係依該年度之獲利狀況估列。

民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞分別為 \$105,957 及 \$19,867，與當年度財務報告認列之金額一致。

民國 111 年 5 月 6 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分別為 \$43,430 及 \$8,143，與當年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 173,287	\$ 60,745
以前年度所得稅低(高)估	5,369	(3,278)
當期所得稅總額	178,656	57,467
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(47,099)	(16,356)
所得稅費用	\$ 131,557	\$ 41,111

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 239,281	\$ 98,076
按稅法規定應剔除之費用	1,953	653
未認列遞延所得稅	(10,321)	(7,959)
權益法認列國內公司未實現之 投資收益	(46,048)	(19,307)
取得國內轉投資公司之股利	12,982	11,683
按稅法規定免課稅之所得	(13,148)	(11,683)
以前年度所得稅高估	5,369	(3,278)
投資抵減之所得稅影響數	(58,511)	(27,074)
所得稅費用	<u>\$ 131,557</u>	<u>\$ 41,111</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：

	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
聯屬公司間未實現 銷售貨毛利	\$ 6,429	\$ 6,231	\$ -	\$ -	\$ 12,660
保固損失準備	4,464	3,018	-	-	7,482
未休假獎金	5,571	797	-	-	6,368
已報關未認列收 入之銷售貨毛利	1,016	4,374	-	-	5,390
備抵存貨呆滯及 跌價損失	13,886	21,164	-	-	35,050
未實現兌換損失	-	6,374	-	-	6,374
其他	7,890	4,154	(1,105)	-	10,939
小計	<u>\$ 39,256</u>	<u>\$ 46,112</u>	<u>(\$ 1,105)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,263</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	<u>\$ 987</u>	<u>(\$ 987)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	110年				
	認列於其他				12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 4,271	\$ 2,158	\$ -	\$ -	\$ 6,429
保固損失準備	3,577	887	-	-	4,464
未休假獎金	5,319	252	-	-	5,571
已報關未認列收入之銷貨毛利	1,111	(95)	-	-	1,016
備抵存貨呆滯及跌價損失	5,372	8,514	-	-	13,886
其他	7,023	2,258	(1,391)	-	7,890
	<u>\$ 26,673</u>	<u>\$ 13,974</u>	<u>(\$ 1,391)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,256</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	<u>\$ 3,369</u>	<u>(\$ 2,382)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 987</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$22,213 及\$18,601。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	111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>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$1,064,850	49,061	<u>\$ 21.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	607	
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>\$1,064,850</u>	<u>49,668</u>	<u>\$ 21.44</u>

	110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>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 449,270	49,061	\$ 9.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	405	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 449,270	49,466	\$ 9.08

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備及其他 非流動資產轉入不動產、廠房 及設備	\$ 700,777	\$ 364,166
減：期末應付設備款	(41,671)	(7,994)
期末其他應付款-關係人	(299)	-
期末應付工程保留款(註)	(95,418)	(45,320)
期初預付設備款	-	(4,715)
加：期初應付設備款	7,994	36,068
期初其他應付款-關係人	-	609
期初應付工程保留款(註)	45,320	20,079
期末預付設備款	9,634	-
購置不動產、廠房及設備本期 支付現金數	\$ 626,337	\$ 362,893

註：民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別表列「其他應付款」及「其他非流動負債」。

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

依國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」規定，揭露民國 111 年及 110 年度變動如下：

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 116,041	\$ 116,041
籌資現金流量之變動	1,182,000	(77,091)	1,104,909
其他非現金之變動	-	185,196	185,196
12月31日	<u>\$ 1,182,000</u>	<u>\$ 224,146</u>	<u>\$ 1,406,146</u>

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 192,653	\$ 192,653
籌資現金流量之變動	-	(78,260)	(78,260)
其他非現金之變動	-	1,648	1,648
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,041</u>	<u>\$ 116,041</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司無母公司，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，神腦國際股份有限公司持有本公司皆為 33.79%，為對本公司具重大影響力之個體。

(二) 關係人之名稱與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神腦國際股份有限公司(神腦)	對本公司具聯合控制或重大影響之個體
EnGenius Technologies, Inc. (ETI)	子公司
EnGenius International (Samoa) Ltd.	"
EnGenius Networks Singapore Pte.Ltd. (ENSPL)	"
EnGenius Networks Europe B.V. (ENEBV)	"
恩睿科技股份有限公司(恩睿)	"
恩嘉科技股份有限公司(恩嘉)	"
EnGenius Technologies Canada Inc. (ETCI)	"
恩碩科技股份有限公司(恩碩)	"
EnGenius Networks Japan株式會社(ENJ)	"

(三) 本公司與關係人間重大交易事項如下：

1. 商品及勞務之銷售

	111年度	110年度
商品銷售：		
子公司	\$ 835,771	\$ 578,050
勞務銷售：		
子公司	1,367	1,441
	<u>\$ 837,138</u>	<u>\$ 579,491</u>

(1) 上開銷貨之銷貨價格係依銷貨量之大小而給予不同的優惠。收款條件與一般客戶相當，約為月結 60 日內收款。

(2) 本公司對關係人提供之加工、維修及雲端管理服務，無其他同類型交易可資比較，係按雙方合約規定之價格及條件辦理。

2. 進貨

	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 123,478</u>	<u>\$ 58,470</u>

係按一般商業條款和條件向子公司進貨，恩睿付款條件係按雙方協議之條件辦理，恩嘉為月結 60 天內付款。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
子公司	\$ 161,207	\$ 95,094
其他應收款-代墊款項：		
對本集團具聯合控制或重大影響之		
個體	1,319	675
子公司	3,291	1,432
	<u>\$ 165,817</u>	<u>\$ 97,201</u>

應收關係人款項主要來自商品及勞務銷售交易及代墊款項。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列減損損失。

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
子公司	\$ 46,889	\$ 24,156
其他應付款：		
子公司	523	581
	<u>\$ 47,412</u>	<u>\$ 24,737</u>

其他應付關係人款項主要來自應付設備款、租金費用及代收代付之款項。

5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$ 54	\$ 9,842

6. 出租人之租賃交易－營業租賃

	111年度	110年度
子公司		
-恩嘉	\$ 11,607	\$ 10,964
-其他子公司	39	36
	<u>\$ 11,646</u>	<u>\$ 11,000</u>

7. 租賃交易－承租人

(1)A. 本公司向神腦國際承租廠辦大樓，租賃合約之期間為 108 年至 113 年，租金係由雙方協定，並於每月初支付。

B. 本公司向恩嘉科技承租廠辦大樓，租賃合約之期間為 111 年至 116 年，租金係由雙方協定，並於每月初支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$ 56,565	\$ 101,234
子公司		
-恩嘉	8,057	818
	<u>\$ 64,622</u>	<u>\$ 102,052</u>

上述 111 年及 110 年 12 月 31 日租賃負債-流動及非流動餘額分別為 \$43,072、\$41,687、\$21,550 及 \$60,365。

B. 利息費用：

	111年度	110年度
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$ 931	\$ 1,442
子公司		
-恩嘉	45	14
	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 1,456</u>

(四) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 86,654	\$ 52,547
退職後福利	737	611
	<u>\$ 87,391</u>	<u>\$ 53,158</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未發生之資本支出計\$366,682。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司因應客戶訂單成長所需，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會通過購置相關設備款金額約新台幣 1 億 9 仟萬元。
2. 本公司因應公司營運成長所需之產能需求及供應鏈佈局，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會決議擬至越南投資設廠，投資總金額美金 3 仟萬元。
3. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過之民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六(十五)6. 說明。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司管理資本之目標，係確認維持健全及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化，本公司依產業未來之成長性與負債比例，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險，以規劃適當之資本結構，一般而言，本公司採用審慎之風險管理政策。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具有按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、存入保證金以及租賃負債。

2. 風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司

所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

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。相關匯率風險來自未來之商業交易。
- B. 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台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之貨幣性外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD	138,691	30.710	\$ 4,259,196
日幣：新台幣	JPY	147,300	0.232	34,233
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	4,176	30.710	128,241
加幣：新台幣	CAD	639	22.670	14,497
日幣：新台幣	JPY	29,997	0.232	6,971
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	100,388	30.710	\$ 3,082,928

110年12月31日				
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)	
(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	USD 63,009	27.680	\$	1,744,075
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 4,068	27.680		112,593
加幣：新台幣	CAD 520	21.620		11,245
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 53,991	27.680	\$	1,494,484

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

111年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	-	30.710	(\$ 65,830)
日幣：新台幣	-	0.232	2,578
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.710	\$ 31,383

110年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	-	27.680	(\$ 2,593)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	27.680	\$ 7,526

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		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	1%	\$ 42,592	\$	-
日幣：新台幣	1%	342		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 30,829	\$	-
		110年度		
		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	1%	\$ 17,441	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 14,945	\$	-

價格風險

本公司未有商品價格風險之暴險，另本公司並無進行各類投資，故評估無重大價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款，按固定利率借入之短期借款使本公司承受公允價值利率風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具、應收票據及其他應收款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未

收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

- 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 90 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：
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。
- E. 本公司按客戶評等及歷史違約狀態將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入巴賽爾銀行監理委員會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，以估計民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款(含關係人)的備抵損失。

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	10.00%	30.00%	50.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$ 2,625,548	\$ 68,346	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,693,894
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	10.00%	30.00%	50.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$ 1,201,609	\$ 42,189	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,243,798
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，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. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債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：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,186,006	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,034	-	-	-
應付帳款(含關係人)	4,732,827	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,152,547	-	-	-
租賃負債	83,430	53,813	96,725	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 2,633	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	2,309,724	-	-	-
其他應付款(含關係人)	517,038	-	-	-
租賃負債	54,411	46,541	16,045	-
其他非流動負債	-	45,320	-	-

(三) 公允價值資訊

本公司無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

(四) 新冠肺炎疫情對本公司之不確定風險與影響

本公司華亞廠區於民國 111 年 4 月 13 日發生員工確診新冠肺炎案例，由於本公司配合持續採行防疫因應措施使疫情獲得控制並未擴散，且公司增加生產量能，故對 111 年度全年產能未產生重大影響。

本公司配合政府多項防疫措施，除對工作場所及活動場域持續定期消毒，本公司亦持續密切關注疫情發展，除鼓勵同仁及外籍同仁接種疫苗，提升同仁對抗新冠病毒的抵抗力，並採滾動式更新相關應變措施。

除第一段所述情形外，本公司民國 111 年度整體營運狀況並無因疫情產生重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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)：無此情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表一。
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：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表五。

十四、營運部門資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS 8 規範之營運部門資訊。

神準科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
支票存款		\$ 61
活期存款-台幣存款		27,271
-外幣存款	USD4,752仟元，匯率 30.71； JPY147,300仟元，匯率 0.2324	180,166
定期存款-外幣存款	USD45,526仟元，匯率30.71，利率3.65%~4.45%， 陸續於112年01月05日至03月01日到期	1,398,103
-台幣存款	利率0.48%~0.975%，陸續於112年2月到期	1,471,600
		<u>\$ 3,077,201</u>

神準科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
甲公司	\$ 1,043,253	
乙公司	369,758	
丙公司	206,608	
丁公司	159,540	
戊公司	134,485	
其他	619,043	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%。
	2,532,687	
備抵呆帳	—	
	\$ 2,532,687	

神準科技股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 1,734,860	\$ 1,736,535	原料、在製品以及 製成品係以淨變現 價值為市價。
在製品	757,475	818,415	
製成品	333,720	356,988	
	2,826,055	\$ 2,911,938	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(175,249)		
	<u>\$ 2,650,806</u>		

神準科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 股數(仟股)	期 初 金 額	本 期 增 加 股數(仟股)	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 股數(仟股)	本 期 減 少 金 額	期 末 股數(仟股)	期 末 持 股 比 例	金 額	市價或股權淨值		評 價 基 礎 或 質 押 情 形
										單 價 (元)	總 價	
EnGenius Technologies, Inc.	(註1)	60	-	\$ 31,170	-	(\$ 15,522)	60	100.00%	\$128,241	2,791.58	\$ 167,495	無
恩睿科技股份有限公司	(註2)	5,000	-	39,317	-	(824)	5,000	100.00%	108,808	22.28	111,395	"
恩嘉科技股份有限公司	(註3)	6,491	-	191,752	-	(64,908)	6,491	50.99%	327,115	50.24	326,128	"
EnGenius International (Samoa) Ltd.	(註4)	5,990	-	35,454	-	(14,558)	5,990	100.00%	34,048	9.06	54,257	"
EnGenius Technologies Canada Inc.	(註5)	0.1	-	3,252	-	-	0.1	100.00%	14,497	144,970	14,497	"
恩碩科技股份有限公司	(註6)	-	50	500	-	(3)	50	100.00%	497	9.94	497	"
EnGenius Networks Japan 株式會社	(註7)	-	3	6,972	-	(1)	3	100.00%	6,971	2,323.67	6,971	"
合計				<u>\$ 308,417</u>		<u>(\$ 95,816)</u>			<u>\$ 620,177</u>		<u>\$ 681,240</u>	

註1：本期增加數係本期對EnGenius Technologies, Inc. 認列之投資利益及累積換算調整數，本期減少數係本期認列之淨未實現銷貨毛利。

註2：本期增加數係對恩睿科技股份有限公司認列之投資收益，本期減少數係本期認列之淨未實現銷貨毛利。

註3：本期增加數係對恩嘉科技股份有限公司認列之投資收益及淨未實現銷貨毛利，本期減少數係收取之現金股利。

註4：本期增加數係對EnGenius International (Samoa) Ltd. 認列之投資收益及累積換算調整數，本期減少數係本期認列之淨未實現銷貨毛利。

註5：本期增加數係對EnGenius Technologies Canada Inc. 認列之投資收益及累積換算調整數。

註6：本期增加數係對恩碩科技股份有限公司新增之股權投資，本期減少數係認列之投資損失。

註7：本期增加數係對EnGenius Networks Japan株式會社新增之股權投資及認列之累積換算調整數，本期減少數係認列之投資損失。

神準科技股份有限公司
不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

相關變動明細請詳附註六、(五)。

神準科技股份有限公司
使用權資產成本及累計折舊變動明細表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

成本																					
項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
房屋		\$		330,583		\$		185,196		(\$		108,917)		\$		406,862					
運輸設備				4,463				-						-		4,463					
辦公設備				1,794				-						-		1,794					
		\$		336,840		\$		185,196		(\$		108,917)		\$		413,119					
累計折舊																					
項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
房屋		\$		213,105		\$		79,432		(\$		108,917)		\$		183,620					
運輸設備				2,019				1,279						-		3,298					
辦公設備				1,078				387						-		1,465					
		\$		216,202		\$		81,098		(\$		108,917)		\$		188,383					

神準科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
信用借款	台北富邦商業銀行	\$ 500,000	111.11.21~112.03.12	1.73%~2.06%	\$ 700,000	無	
信用借款	臺灣土地銀行	582,000	111.12.06~112.03.06	1.80%	600,000	"	
信用借款	玉山商業銀行	100,000	111.12.12~112.03.12	2.30%	600,000	"	
		<u>\$ 1,182,000</u>			<u>\$ 1,900,000</u>		

神準科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
鴻沛電子股份有限公司	\$ 751,828	
文晔科技股份有限公司	276,989	
其他	3,657,121	每一零星廠商餘額均未
	<u>\$ 4,685,938</u>	超過本科目金額5%

神準科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

相關其他應付款明細請詳附註六、(九)。

神準科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
房屋	廠房、辦公室	108.05.01~116.07.31	1.15%~1.50%	\$ 222,628	
運輸設備	公務車	108.09.21~113.09.20	0.84%~0.90%	1,182	
辦公設備	多功能事務機	109.02.01~115.04.28	0.84%~1.25%	336	
				<u>\$ 224,146</u>	

神準科技股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數量(仟台)	金	額
無線網路系統產品		2,008	\$	6,076,426
有線網路系統產品		976		6,139,500
企業無線通訊系統產品		23		153,232
其他		4,681		<u>1,025,948</u>
				13,395,106
勞務收入				<u>98,201</u>
			\$	<u><u>13,493,307</u></u>

神準科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原料		\$	1,359,224
加：本期進料			10,758,909
其他			3,169
減：期末原料		(	1,734,860)
出售原料		(	56,112)
原料報廢		(	426)
本期耗用原料			10,329,904
直接人工			741,657
製造費用			807,271
製造成本			11,878,832
加：期初在製品			410,545
減：期末在製品		(	757,475)
製成品成本			11,531,902
加：期初製成品			95,705
減：期末製成品		(	333,720)
製成品報廢		(	5,782)
轉列加工成本		(	636)
轉列專案開發成本		(	15,364)
製成品轉列費用		(	19,105)
製成品產銷成本			11,253,000
存貨跌價及呆滯損失			112,027
保固成本			16,879
出售原料成本			56,112
下腳收入		(	1,700)
銷貨成本			11,436,318
加工成本			636
維修成本			25,022
營業成本		\$	11,461,976

神準科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
間	接	人	工	\$	309,504
加		工	費		188,234
折	舊	費	用		107,339
消	耗		品		40,937
其	他	費	用		161,257
				\$	807,271

每一零星科目餘額均未
超過本科目餘額5%。

神準科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>				<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪	資	支	出	\$ 128,422	
出	口	費	用	36,401	
保	險	費		10,619	
其		他		<u> 31,384</u>	每一零星科目餘額均未
				<u>\$ 206,826</u>	超過本科目餘額5%。

神準科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	268,402
折	舊	費	用		20,383
伙	食	費			17,277
其		他			71,036
					<u>\$ 377,098</u>
				每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。	

神準科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	498,828
折	舊	費	用		38,968
保	險	費			30,707
其		他			58,981
					<u>\$ 627,484</u>
				每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。	

神準科技股份有限公司
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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111 年度			110 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	\$ 979,654	\$ 831,101	\$ 1,810,755	\$ 528,656	\$ 573,184	\$ 1,101,840
勞健保費用	53,283	44,546	97,829	49,939	39,675	89,614
退休金費用	19,120	24,181	43,301	16,042	23,009	39,051
董事酬金	-	40,370	40,370	-	28,007	28,007
其他員工福利費用	8,357	35,829	44,186	5,563	22,653	28,216
	<u>\$ 1,060,414</u>	<u>\$ 976,027</u>	<u>\$ 2,036,441</u>	<u>\$ 600,200</u>	<u>\$ 686,528</u>	<u>\$ 1,286,728</u>
折舊費用	<u>\$ 107,339</u>	<u>\$ 63,331</u>	<u>\$ 170,670</u>	<u>\$ 99,855</u>	<u>\$ 60,429</u>	<u>\$ 160,284</u>
攤銷費用	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 8,945</u>	<u>\$ 9,113</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 9,247</u>	<u>\$ 9,522</u>

註1. 本年度及前一年度之員工平均人數分別為1,333 人及 1,233 人，其中未兼任員工之董事人數均為7人。

註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1,505仟元(『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』)。
- 前一年度平均員工福利費用1,027仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用1,366仟元(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』)。
- 前一年度平均員工薪資費用899仟元(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』)。

神準科技股份有限公司

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 52% (『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)。

(4) 本年度監察人酬金 1,054 仟元，前一年度監察人酬金 2,280 元。

(5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

(一) 董事、監察人：

A. 全體董事、監察人之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，授權董事會參酌同業通常水準議定之，且不論盈虧酌支之車馬費亦得依同業通常水準支給。

B. 本公司年度如有獲利，則提撥董事酬勞不高於百分之三，獨立董事不參與董事酬勞之分派。但公司尚累積虧損時，則預先保留彌補數額。

(二) 經理人、員工：

A. 本公司年度如有獲利，則提撥不低於百分之三之稅前淨利為員工酬勞。

B. 本公司每年參酌製造業調薪水準、公司年度營運績效及獲利狀況，綜合考量後決定當年度調薪水準。同時落實獎酬差異化，力求薪資架構之公平性；依員工/經理人績效考核表現給予不同調薪幅度。依循公司績效考核政策，落實策略目標與績效考核連結，將考核結果作為員工/經理人薪酬、晉升、訓練與發展之依據，以發揮激勵效用。

神準科技股份有限公司

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111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)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註)							應收 (付) 票據、帳款		
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷) 貨之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付) 票據、帳款之比率	備註
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc	子公司	銷貨	\$ 454,930	3		註1	註1	註1	\$ 106,505	4	
EnGenius Technologies, Inc	神準科技股份有限公司	母公司	進貨	454,930	100		"	"	"	(106,505)	100	
神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Singapore Pte.	子公司	銷貨	192,133	1		"	"	"	34,924	1	
EnGenius Networks Singapore Pte.	神準科技股份有限公司	母公司	進貨	192,133	100		"	"	"	(34,924)	100	
神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Europe B. V.	子公司	銷貨	155,882	1		"	"	"	16,697	1	
EnGenius Networks Europe B. V.	神準科技股份有限公司	母公司	進貨	155,882	100		"	"	"	(16,697)	100	
恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	母公司	銷貨	118,582	53		註2	註2	註2	45,104	64	
神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	子公司	進貨	118,582	1		"	"	"	(45,104)	1	

註1：本公司對子公司之銷貨價格，係依銷貨量大小決定，其收款條件為月結60日。

註2：交易價格及交易條件係按雙方協議條件辦理。

神準科技股份有限公司

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111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		

神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc	子公司	\$ 106,505	5.36	\$ 49,303		\$ 49,303	\$ -
------------	----------------------------	-----	------------	------	-----------	--	-----------	------

註：係期後截至民國112年2月24日止收回之款項。

神準科技股份有限公司

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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	交易往來情形					佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	
	與交易人之關係 (註2)	交易往來對象	交易人名稱	科目	金額(註8)		交易條件
(註1)							
0		EnGenius Technologies, Inc	神準科技股份有限公司	銷貨收入	\$ 454,930	註4	3
0		EnGenius Technologies, Inc	神準科技股份有限公司	應收帳款	106,505	"	1
0		EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	神準科技股份有限公司	銷貨收入	192,133	"	1
0		EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	神準科技股份有限公司	應收帳款	34,924	"	-
0		EnGenius Networks Europe B. V.	神準科技股份有限公司	銷貨收入	155,882	"	1
0		EnGenius Networks Europe B. V.	神準科技股份有限公司	應收帳款	16,697	"	-
0		恩嘉科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	銷貨收入	22,103	"	-
0		恩睿科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	銷貨收入	10,723	註4	-
0		恩嘉科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	租金收入	11,607	註6	-
1		神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	銷貨收入	118,582	註5	1
1		神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	應收帳款	45,104	"	-
1		恩嘉科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	銷貨收入	88,610	"	1
1		恩睿科技股份有限公司	恩嘉科技股份有限公司	應收帳款	22,429	"	-
2		神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	取得使用權資產	61,214	註7	-
2		神準科技股份有限公司	神準科技股份有限公司	租賃負債	54,733	"	-
3		EnGenius Technologies, Inc	EnGenius Technologies, Inc	銷貨收入	20,393	註4	-

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，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨之銷貨價格係依銷貨量之大小而給予不同的優惠。收款條件與一般客戶相當，約為月結60日內收款。

註5：交易價格及交易條件係按雙方協議條件辦理。

註6：租金收入係由雙方協定，並按月收取。

註7：租金支出係由雙方議定，並按月支付，使用權資產及租賃負債係依國際財務報導準則第16號於民國111年12月31日認列之餘額。

註8：僅揭露金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

神準科技股份有限公司

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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註1）		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益 (註2)	備註
				本期末	去年年底				\$	\$		
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies, Inc.	美國	通訊產品之買賣 業務	\$ 61,420	\$ 61,420	60,000	100.00	\$ 128,241	\$ 15,304	\$ 16,998		
神準科技股份有限公司	恩睿科技股份有限公司	台灣	通訊產品之買賣 業務及沖壓元件 製造及買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100.00	108,808	39,317	38,493		
神準科技股份有限公司	恩嘉科技股份有限公司	台灣	通訊產品之研 發、製造及買賣 業務	84,249	84,249	6,490,800	50.99	327,115	373,965	191,752		
神準科技股份有限公司	EnGenius International (Samoa) Ltd.	薩摩亞	轉投資相關事業	183,953	183,953	5,990,000	100.00	34,048	32,468	31,850		
神準科技股份有限公司	EnGenius Technologies Canada Inc.	加拿大	通訊產品之買賣 業務	4,210	4,210	100	100.00	14,497	2,756	2,756		
神準科技股份有限公司	恩碩科技股份有限公司	台灣	通訊產品之買賣 業務	500	-	50,000	100.00	497	(3)	(3)		
神準科技股份有限公司	EnGenius Networks Japan株式 會社	日本	通訊產品之買賣 業務	6,972	-	3,000	100.00	6,971	(1)	(1)		
EnGenius International (Samoa) Ltd.	EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	新加坡	通訊產品之買賣 業務	182,725	182,725	5,950,000	100.00	53,811	32,458	32,458		
EnGenius Networks Singapore Pte. Ltd.	EnGenius Networks Europe B. V.	荷蘭	通訊產品之買賣 業務	62,276	62,276	210,000	100.00	15,957	12,601	12,601		

註1：「原始投資金額」乙欄，係以原始投資之原幣金額依期末匯率換算。

註2：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本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，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。

附表五

神腦國際企業股份有限公司	主要股東名稱		股份	
	持有股數	16,579,033	持股比例(%)	33.79

註1：本表係以每季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊（融券不回補）計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為49,060,881股=49,060,881(普通股)+0(特別股)。

神準科技股份有限公司



董 事 長：蔡 文 河

