

股票代號：6470

申報網址：<http://sii.twse.com.tw>

宇智網通股份有限公司

U-MEDIA Communications, Inc.

108年度

年報

中華民國一〇九年五月八日刊印

本年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.u-media.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：袁允中

職稱：董事長

電話：(03)579-7969

電子郵件信箱：ir@u-media.com.tw

代理發言人

姓名：李以雯

職稱：財務處資深經理

電話：(03)579-7969

電子郵件信箱：ir@u-media.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹市東區金山八街一號3樓

電話：(03)579-7969

工廠：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路90號

電話：(03)598-3768

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市10601大安區信義路4段236號3樓

網址：<http://srd.honsec.com.tw>

電話：(02)7719-8899

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：

會計師名稱：陳明輝、高逸欣會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用

六、公司網址：<http://www.u-media.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、公司治理報告	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、 公司治理運作情形.....	18
四、 會計師公費資訊.....	42
五、 更換會計師資訊.....	43
六、 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.....	43
七、 最近年度及截至年報刊日止，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.....	44
八、 持股比例占前十大股東，其相互間為關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	45
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	45
肆、募資情形	46
一、 資本及股份.....	46
二、 公司債（含海外公司債）辦理情形.....	50
三、 特別股辦理情形.....	50
四、 海外存託憑證之辦理情形.....	50
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、 資金運用計劃執行情形.....	50
伍、營運概況	51
一、 業務內容.....	51
二、 市場及產銷概況.....	55
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率.....	60
四、 環保支出資訊.....	60
五、 勞資關係.....	61
六、 重要契約.....	61
陸、財務概況	62
一、 最近五年度簡明財務資料.....	62
二、 最近五年度財務分析.....	66
三、 最近年度財務報告之審計委員會之審查報告.....	70
四、 最近年度財務報表.....	71

五、公司及關係企業(指公司法第三百六十九條之一規定者)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.....	71
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況.....	72
二、經營結果.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	73
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	74
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	78
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.....	78
四、其他必要補充說明事項.....	78
玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	78

附件：

附件一、108 年度合併財務報表及會計師查核報告

附件二、108 年度個體財務報表及會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧去年，宇智憑藉著正確的市場策略及優質的技術表現，再次締造亮眼的營收成績。在此由衷感謝各位股東、客戶及事業夥伴們一直以來對宇智的支持與鼓勵。

以下謹就 108 年度營運成果及 109 年度營業計劃簡要報告如下：

一、108 年度營運報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司 108 年度全年合併營業收入淨額為新台幣 2,066,399 仟元，較前一年度增加 22%，主要來自企業級連網設備的營收挹注；合併稅後淨利為新台幣 110,484 仟元，較前一年度成長 2.6%，每股稅後淨利為新台幣 3.38 元。

(二)預算執行情形：本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：108 年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(四)研究發展狀況：

1. 持續累積研發能量並積極管理投入效益，本年度投入之研發費用為新台幣 152,644 仟元，佔 108 年度營收比重 7.4%。

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用	123,879	146,266	152,644
營業淨額	1,594,120	1,693,266	2,066,399

2. 最近二年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
107	雲端智慧串流播放系統、三頻 Smart Bridge、Cat.18 企業級連網設備及車載 M2M、Cat.4 工規企業級連網設備
108	以 5G ready 平台架構開發新品、三頻家用聲控全域連網裝置 WiFi6 工規企業級連網設備

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針與重要產銷政策：

1. 持續深耕利基市場，強化重點客戶合作關係及產品應用差異化，建立整合性技術之解決方案。
2. 持續強化無線寬頻之系統整合技術，拓展 M2M 應用區隔至更高進入障礙之工業控制領域，提供國際級電信客戶多樣化的技術開發服務，以優先取得合作商機。

3. 協助供應商提升整體品質能力，建立互惠共生夥伴關係。

4. 積極產能布局、提昇自動化製程能力。

(二)預期銷售數量及依據：本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、未來公司發展策略

(一)透過垂直多角化的戰略模式，與國際級大廠合作接軌，共同開發創新且技術深化之產品，建立市場更高的進入障礙。

(二)垂直整合原物料供應端之資源及技術，確保供貨與品質穩定，建立供應鏈共榮生態。

(三)掌握技術發展趨勢及市場需求，布局 IoT 技術領域，厚植研發實力。

(四)以節能低碳的環保設計理念，發展自有品牌。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

去年底在世界工廠-中國爆發新冠肺炎（COVID-19）疫情，隨著疫情蔓延衝擊著全球產業鏈，也促使各國及企業主仔細思考長期供應鏈配置。現階段全球疫情控制未見明朗，但其影響已確使全球經濟面臨重大修正。宇智無中國銷售業務而且完全台灣製造，加上嚴謹的備料管理與防疫措施，短期直接對營運影響較小，但病毒肆虐無國界、跨產業，未來同迎嚴峻挑戰。所幸 5G 成熟勢不可擋、智聯網終端應用持續融合進化，網通產業前景仍是大勢所趨。

展望未來，宇智持續秉持穩健求勝的精神，以紮實的技術力、上下游供應鏈及同仁們信賴的夥伴力及靈活經營的應變力，再創佳績，為股東、客戶及員工創造更高的企業價值。

敬祝 各位股東 身體健康，萬事如意!

董事長 袁允中



總經理 劉宜文



會計主管 李以雯



貳、公司簡介

一、設立日期：民國93年6月15日

二、公司沿革：

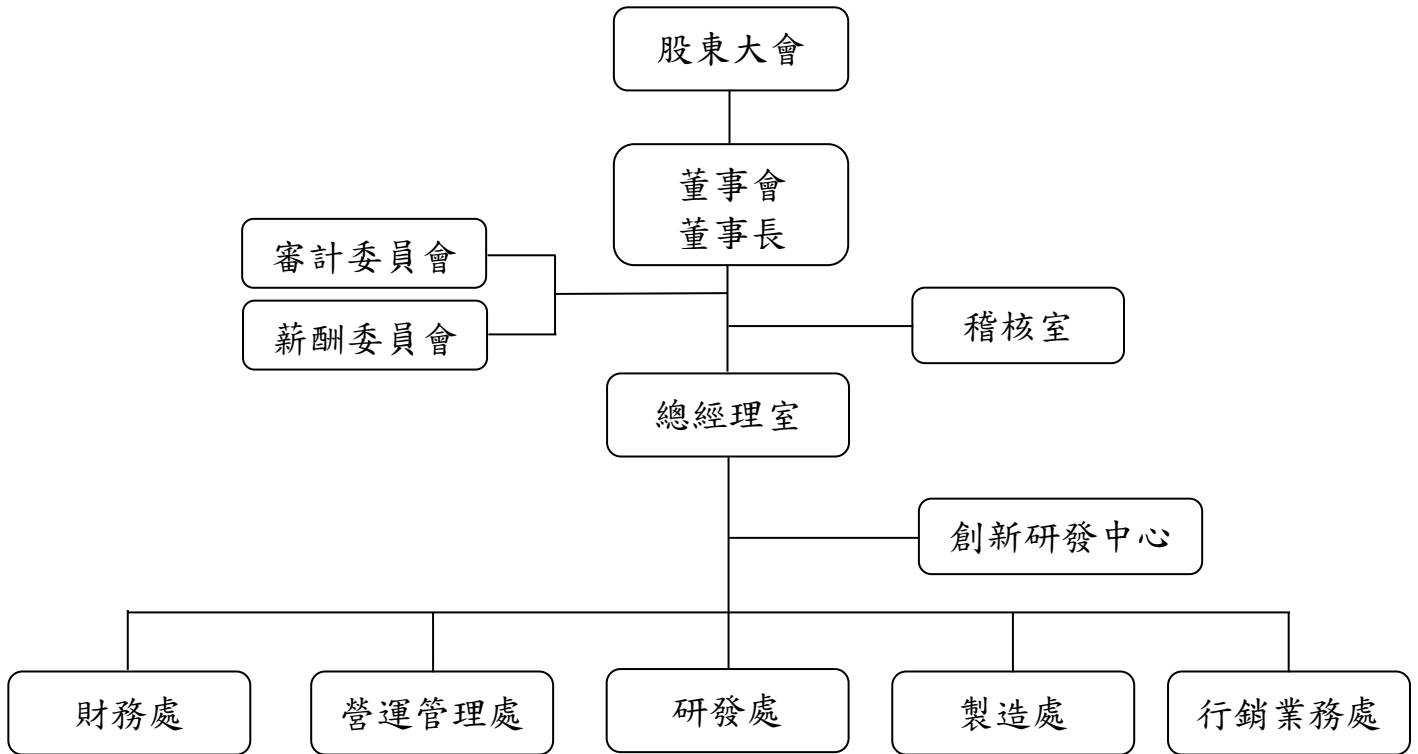
- 93年 06月 成立宇智網通股份有限公司，資本額 1,000 仟元整。
- 08月 現金增資 44,000 仟元，累計實收資本額 45,000 仟元整。
- 08月 轉投資成立美國子公司 U-Media, Inc.以拓展北美市場。
- 10月 成功開發 Hotspot AP，通過韓國電信商認證。
- 11月 現金增資 63,000 仟元，累計實收資本額 108,000 仟元整。
- 94年 04月 通過美國 UL 安規核可認證。
- 05月 推出第一代 Internet Radio 系列產品。
- 05月 通過 ISO 9001: 2000 及 TL 9000 3.0 國際品質管理系統認證。
- 05月 現金增資 130,000 仟元，累計實收資本額 238,000 仟元整。
- 06月 領先推出 LCD 顯示之 WiFi 搜尋器。
- 10月 推出 Pre-N MIMO Router。
- 12月 通過 TL 9000 4.0 進版認證。
- 95年 07月 員工認股權行使發行新股 1,890 仟元，累計實收資本額 239,890 仟元整。
- 10月 11n Gaming Router 上市。
- 96年 01月 為知名音響品牌開發出無線 Hi-Fi 音響播放器。
- 01月 員工認股權行使發行新股 700 仟元，累計實收資本額 240,590 仟元整。
- 06月 現金增資 80,000 仟元，累計實收資本額 320,590 仟元整。
- 09月 員工認股權行使發行新股 3,280 仟元，累計實收資本額 323,870 仟元整。
- 10月 推出第一代 3G Wi-Fi Router。
- 97年 10月 推出 Wi-Fi 可攜式 3G 連網裝置。
- 98年 01月 領先業界推出第一代無線影音橋接器(Wireless Video Bridge)。
- 02月 通過 ISO 9001: 2008 進版認證。
- 04月 領先全球推出 Portable 4G Router。
- 05月 通過 ISO 14001 國際環境管理系統認證。
- 99年 01月 通過加拿大 CSA 安規核可認證。
- 02月 通過 C-TPAT 海關-商貿反恐怖聯盟認證。
- 03月 通過 TL 9000 4.0 進版認證。
- 04月 為音響品牌成功開發 Portable IP Boombox。
- 06月 領先推出第一台 3x3 11n Beamforming 無線路由器。
- 10月 開發 Portable WiMAX/WiFi hotspot，並通過北美電信營運商產品認證。
- 100年 01月 通過德國 TUV 安規核可認證。
- 04月 推出 KKBOX 放心播撥放器。
- 09月 推出整合 4G M2M 連網裝置。
- 101年 03月 推出第二代整合 4G Wi-Fi SOHO 路由器。

- 05月 推出 11ac Universal Media Adapter。
- 07月 推出第二代整合 4G M2M 連網裝置。
- 102年 10月 推出企業級雙 4G 連網設備。
- 11月 成功開發多室同步串流音樂播放器及相關技術模組。
- 12月 減資彌補虧損 67,000 仟元，累計實收資本額為 256,870 仟元整。
- 103年 02月 推行禁用衝突金屬政策，建立供應鏈衝突金屬控管系統。
- 06月 盈餘及員工紅利轉增資 14,788 仟元，累計實收資本額為 271,658 仟元整。
- 07月 推出車載 4G 連網裝置。
- 11月 推出 11ac 雙頻無線訊號延伸器。
- 12月 推出 11ac 三頻 高速路由器。
- 104年 01月 通過美國 ETL 安規認證。
- 01月 推出第二代企業級雙 4G 連網設備。
- 01月 為德國知名玩具品牌成功開發居家智慧型串流警示器。
- 07月 盈餘轉增資 13,583 仟元，累計實收資本額為 285,241 仟元整。
- 11月 初次上櫃前現金增資 28,000 仟元，累計實收資本額為 313,241 仟元整。
- 11月 11月3日於證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。
- 105年 01月 榮獲行政院環保署年度減碳行動績優獎
- 03月 推出 11ac 四頻無線訊號延伸器。
- 06月 榮登天下雜誌 2000 大企業 營運績效 50 強
- 08月 員工認股權行使發行新股 6,850 仟元，累計實收資本額為 320,091 仟元整。
- 09月 推出 Cat.4 商用 M2M 連網裝置。
- 10月 推出 Cat.6 企業級連網設備。
- 106年 05月 推出商用智慧音樂串流播放系統。
- 08月 員工認股權行使發行新股 6,850 仟元，累計實收資本額為 326,941 仟元整。
- 09月 推出 Smart Homekit Bridge。
- 11月 推出 Cat.11 商用及車載 M2M 連網裝置。
- 12月 推出 Cat.1/M 商用 M2M 連網裝置。
- 107年 01月 推出 Cat.1 工規 M2M 連網裝置。
- 03月 推出雲端智慧串流播放系統。
- 06月 獲審通過經濟部 A+企業創新淬鍊計畫-創新研發中心設立。
- 08月 推出三頻 Smart Bridge 為國際知名電信商 Pre-5G 計畫。
- 10月 領先推出 Cat.18 企業級連網設備。
- 12月 領先推出 Cat.18 車載 M2M。
- 108年 03月 推出 Cat.4 工規企業級連網設備。
- 05月 為知名量販百貨提供 M2M 軟硬體解決方案
- 10月 榮獲遠傳電信 CSR 「永續優良廠商」評等。
- 10月 推出三頻家用聲控全域連網裝置。
- 109年 01月 推出 WiFi6 工規企業級連網設備。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
總經理室	1.公司營運目標及策略規劃、執行與管理。 2.法務及智權管理，包含法遵、合約、訴訟、專利及其他智財權等。 3.媒體及投資人關係管理。
稽核室	負責內部控制稽核業務執行。
創新研發中心	1.前瞻技術研究與企業技術藍圖規劃。 2.新技術整合評估及技術移轉執行。
財務處	1.預算管理、資金調度、客戶徵授信控管，以及融投資規畫與執行。 2.財務報表編製、分析、會計帳務處理及各項稅務規劃及申報。 3.綜理股務、董事會議事相關事宜及公開資訊申報及公告事宜。
營運管理處	1.規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備。 2.採購業務執行與管理，以及供應商管理及評鑑。 3.人員招募任用、訓練、考核、差勤及離退等業務，以及總務事宜。
製造處	1.產銷計畫與協調之執行與管理。 2.原物料需求規劃及倉儲管理。 3.產品製造生產、製程管控及現場管理等事項。 4.製程各階段品質之控管與改善。
研發處	1.新產品設計、開發、整合及驗證，以及產品應用技術支援。 2.研發試產、製程及設備改善、進化之管理。
行銷業務處	1.產業趨勢與新產品動向分析預測。 2.市場行銷及客戶開發相關事宜。 3.銷售報價、訂單處理及交期管理，以及客戶服務事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1、董事及監察人資料：

109年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比率	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	袁允中	男	106.06.09	3年	93.6.8	2,406,099	7.52%	2,562,099	7.84%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 碩士 勝創科技(股)公司 執行副總經理 宇太網訊(股)公司董事長兼總經理 建漢科技(股)公司 營運長	本公司執行長 U-MEDIA, Inc. 總經理 Onyx WIFI, Inc. 總經理	無	無	無	註1	
董事	中華民國	華期創業投資(股)公司	-	106.06.09	3年	99.11.25	1,640,343	5.12%	1,510,343	4.62%	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無
		代表人：張慧伶	女				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學會計系 學士 華鴻管理顧問(股)公司 財務部副總經理				
董事	中華民國	慧盛(股)公司	-	106.06.09	3年	106.06.09	200,000	0.62%	235,000	0.72%	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無
		代表人：游蕙瑛	女				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	嘉義大學企研所 EMBA 旭展電子(股)公司 財務長 佳得(股)公司 董事				
董事	中華民國	李以雯	女	106.06.09	3年	103.5.30	209,515	0.65%	209,515	0.64%	0	0%	0	0%	台灣大學商學系 學士 宇太網訊(股)公司 財務部課長 建漢科技(股)公司 財會部副理	本公司財務處資深經理	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	胡鈞陽	男	106.06.09	3年	103.10.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學電子研究所 碩士 聯華電子(股)公司 部經理	聯陽半導體(股)公司 董事長 金麗科技(股)公司 董事 達駿創業投資(股)公司 法人董事 互倚(股)公司 監察人 達和貳創業投資(股)公司 法人董事 英柏得科技(股)公司 法人董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許世芳	男	106.06.09	3年	103.10.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學電機系學士 榮電(股)公司 研發工程師 雅企科技(股)公司 總經理	雅企科技(股)公司 董事 聯陽半導體(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱健智	男	106.06.09	3年	103.10.22	0	0%	0	0%	4,200	0.01%	0	0%	DREXEL UNIVERSITY MBA 元富證券 承銷部協理	智辰財務諮詢(有)公司 負責人 芮特科技(股)公司 董事	無	無	無	無

註1：本公司董事長兼任執行長職務，事權統一運作順暢，採此模式對營運效果及效率之強化有其合理性及必要性，且董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的；未來公司將逐步採專業分工，提升董事會職能及強化監督功能。

2、法人股東之主要股東：

109年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華期創業投資股份有限公司	崇友實業股份有限公司(21.05%) 長江物產股份有限公司(10.53%) 仁寶電腦工業股份有限公司(10.53%) 泰安產物保險股份有限公司(6.32%) 國泰人壽保險股份有限公司(5.26%) 光偉投資股份有限公司(4.22%) 東明投資股份有限公司(4.00%) 雷科股份有限公司(3.16%) 李松隆(2.11%) 安國國際科技股份有限公司(2.11%)
慧盛股份有限公司	達盈國際投資有限公司(20.54%) 福鼎資產管理有限公司(10.08%) 嘉芯投資有限公司(10.00%) 方元琪(9.00%) 方元希(9.00%) 方元彤(9.00%) 游蕙瑛(7.06%) 王文宏(5.57%) 范碧淑(4.24%) 吳孟璘(4.00%)

3、主要股東為法人者其主要股東：

109年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
崇友實業股份有限公司	長江物產股份有限公司(54.06%)、國泰人壽保險股份有限公司(3.48%)、匯豐託管真誠K A R國際小資本基金(2.64%)、葉博生(2.20%)、葉于欣(2.11%)、大通託 STICHTING(2.02%)、大幃利股份有限公司(2.01%)、樺榮投資有限公司(1.99%)、周鳳珠(1.43%)、財團法人唐德晉文教基金會(1.43%)
長江物產股份有限公司	佳鄉投資有限公司(19.08%)、大有利投資有限公司(18.84%)、孚嘉投資有限公司(17.94%)、馬其樂企業股份有限公司(13.63%)、財團法人唐德晉文教基金會(13.25%)、大幃利股份有限公司(11.19%)、稻禾投資有限公司(4.22%)、唐松章(1.85%)

法人名稱	法人之主要股東
仁寶電腦工業股份有限公司	臺銀保管希爾契斯特國際價值股票(4.43%)、金寶電子工業股份有限公司(3.44%)、臺銀保管希爾契斯特國際價值股票集團(2.30%)、渣打託管富達清教信託(1.52%)、摩根大通託管梵加德新興市場股票指數(1.50%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託 (1.50%)、摩根大通託管先進總合國際股票指數(1.49%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.46%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.32%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場(1.24%)
泰安產物保險股份有限公司	楓丹白露股份有限公司(7.94%)、勇春股份有限公司(6.31%)、欣楓股份有限公司(5.72%)、港都實業股份有限公司(4.94%)、富永投資股份有限公司(3.71%)、勇誼股份有限公司(3.49%)、誼遠實業股份有限公司(3.23%)、美商力又投資股份有限公司(3.10%)、和泰汽車股份有限公司(3.10%)、泰力實業股份有限公司(2.35%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100%)
光偉投資股份有限公司	瑞興國際投資股份有限公司(100%)
東明投資股份有限公司	劉妙珍(25.00%)、陳致維(9.52%)、陳重慶(6.43%)、陳重叡(6.43%)、羅月梅(6.19%)、郭碧貞(6.19%)、陳重琪(6.19%)、葉靜娟(6.19%)、陳建璋(5.24%)、陳建銘(4.29%)
雷科股份有限公司	普雷氏投資股份有限公司(7.76%)、兩龍投資股份有限公司(4.16%)、禾興投資股份有限公司(4.05%)、鐘艷秋(2.29%)、李季鞠(1.70%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.37%)、李偉崇(1.23%)、林家鈺(1.23%)、花旗(台灣)託管 DFA 新興市場核心(1.16%)、匯豐託管摩根士丹利(1.12%)
安國國際科技股份有限公司	匯豐託管霓虹自由偉傑主基金(3.53%)、台新銀行受託信託財產專戶(1.89%)、群光電子股份有限公司(1.85%)、黃政德(1.71%)、張琦棟(1.36%)、蔡志璋受託信託專戶(1.25%)、華碩電腦股份有限公司(1.19%)、張大立(1.13%)、蔡瑞雪(1.11%)、黃俊源(0.87%)
達盈國際投資有限公司	方頌仁(53.00%)
福鼎資產管理有限公司	張寧芝(100.00%)
嘉芯投資有限公司	劉美麟(60.00%)

4、董事獨立性資料：

109年4月21日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
袁允中	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
華期創業投資 (股)公司 代表人：張慧伶	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
慧盛(股)公司 代表人：游蕙瑛	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
李以雯	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡鈞陽	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許世芳	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邱健智	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長(註1)	中華民國	袁允中	男	109.04.30	2,562,099	7.84%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 碩士 勝創科技(股)公司 執行副總經理 宇太網訊(股)公司 董事長兼總經理 建漢科技(股)公司 營運長	U-MEDIA, Inc. 總經理 Onyx WIFI, Inc. 總經理	無	無	無	註5
總經理(註2)	中華民國	劉宜文	男	108.02.25	92,763 (註3)	0.28%	0	0%	0	0%	交通大學資訊工程研究所 碩士 勝創科技(股)公司 通訊軟體部副理 宇太網訊(股)公司 通訊軟體部經理 建漢科技(股)公司 研發三處協理	無	無	無	無	無
行銷業務處副總經理	中華民國	吳友仁	男	93.06.22	375,750	1.15%	0	0%	0	0%	University of Nevada Reno 學士 勝創科技(股)公司 美國子公司 EVP 宇太網訊(股)公司 美國子公司 CEO 建漢科技(股)公司 美國子公司 CEO	U-MEDIA, Inc. 業務副總經理	無	無	無	無
營運管理處副總經理	中華民國	劉孝玫	女	93.06.15	634,110	1.94%	0	0%	0	0%	輔仁大學企業管理學系 學士 勝創科技(股)公司 採購處長 宇太網訊(股)公司 營運管理處協理 建漢科技(股)公司 採購資材部協理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發處 協理	中華民國	賴政亮	男	93.06.23	374,577	1.15%	0	0%	0	0%	中原大學電子工程學系 學士 勝創科技(股)公司 研發部副理 宇太網訊(股)公司 研發部經理 建漢科技(股)公司 研發部經理	無	無	無	無	無
製造處 經理	中華民國	張謙助	男	93.09.01	132,740	0.41%	0	0%	0	0%	明新科技大學電子科 學士 勝創科技(股)公司 製造部課長 宇太網訊(股)公司 製造部副理 建漢科技(股)公司 製造部副理	無	無	無	無	無
財務處 經理	中華民國	李以雯	女	93.06.21	209,515	0.64%	0	0%	0	0%	台灣大學商學系 學士 宇太網訊(股)公司 財務部課長 建漢科技(股)公司 財會部副理	無	無	無	無	無
稽核室 副理 (註4)	中華民國	石惠文	女	108.09.12	0	0%	0	0%	0	0%	University of North Alabama 企管碩士 世界先進積體電路(股)公司 內部稽核	無	無	無	無	無

註1：袁允中先生於109年4月30日董事會通過任命執行長。

註2：劉宜文先生(原研發處副總)於108年2月25日董事會通過升任總經理，袁允中先生同日卸任總經理職務。

註3：保留運用決定權之交付信託股份計 600,000股。

註4：張麗珍女士(原稽核室副理)於108年7月5日辭職，石惠文副理於108年9月12日新任。

註5：本公司董事長兼任執行長職務，事權統一運作順暢，採此模式對營運效果及效率之強化有其合理性及必要性，且董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的；未來公司將逐步採專業分工，提升董事會職能及強化監督功能。

(三) 一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

1、最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股

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	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益之 比例		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業或 母公 司酬 金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報 告內所 有公司					
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司		財務報告內 所有公司								
董事長	袁允中																								
董事	華期創業投 資(股)公司 代表人： 張慧伶	0	同左	0	0	2,385	同左	51	同左	2.20	同左	7,862	同左	100	同左	1,590	0	1,590	0	10.85	同左	無			
董事	慧盛(股)公司 代表人： 游蕙瑛																								
董事	李以雯																								
獨董	胡鈞陽																								
獨董	許世芳	360	同左	0	0	1,789	同左	45	同左	1.99	同左	0	0	0	0	0	0	0	0	1.99	同左	無			
獨董	邱健智																								

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事及獨立董事之報酬，經薪酬委員會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定後，授權董事會決議。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	袁允中、 華期創業投資(股)公司、 慧盛(股)公司、 李以雯、胡鈞陽、 許世芳、邱健智	同左	華期創業投資(股)公司、 慧盛(股)公司、胡鈞陽 許世芳、邱健智	同左
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	李以雯	同左
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	袁允中	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	7	7	7

2、最近年度支付總經理、副總經理及其他經理人之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
前總經理(註1)	袁允中	12,537	17,112	829	829	9,499	10,249	3,889	0	3,889	0	24.22	29.03	無
總經理(註1)	劉宜文													
副總經理	吳友仁													
副總經理	劉孝攻													
協理	賴政亮													
經理	張謙助													
經理	李以雯													
副理(註2)	石惠文													

註1：劉宜文先生(原研發處副總)於108年2月25日董事會通過升任總經理，袁允中先生同日卸任總經理職務。註2：石惠文副理於108年9月12日新任。

給付本公司各個總經理、副總經理及其他經理人酬金級距	總經理、副總經理及其他經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳友仁	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	張謙助、李以雯、石惠文	張謙助、李以雯、石惠文
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	劉宜文、劉孝攻、賴政亮	劉宜文、劉孝攻、賴政亮
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	袁允中	袁允中、吳友仁
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	8	8

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	前總經理(註1)	袁允中	0	3,889	3,889	3.52
	總經理(註1)	劉宜文				
	副總經理	吳友仁				
	副總經理	劉孝攻				
	協理(註2)	侯南平				
	協理	賴政亮				
	經理	張謙助				
	經理	李以雯				
	副理(註2)	石惠文				

註1：劉宜文先生(原研發處副總)於108年2月25日董事會通過升任總經理，袁允中先生同日卸任總經理職務。

註2：石惠文副理於108年9月12日新任。

4、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理及其他經理人酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	107 年度				108 年度			
	酬金總額		佔稅後損益比例		酬金總額		佔稅後損益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	4,154	4,154	3.86	3.86	4,630	4,630	4.19	4.19
總經理、副總經理及其他經理人	23,099	27,616	21.44	25.64	26,754	32,079	24.22	29.03

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之說明：

本公司給付董事酬勞係依據公司章程第二十三條規定，以公司當年度有獲利的前提，提撥不高於 2.5% 為董事酬勞。董事酬金之訂定程序，以本公司「董事之酬金結構與制度」及「董事及功能性委員酬金給付辦法」為依循，並佐以「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」之評估結果。

總經理、副總經理及其他經理人之給付酬勞政策及訂定酬金程序，依據本公司「薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，且經薪資報酬委員會審核討論。

總而言董事及經理人之薪酬即除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

本公司 108 年度及 109 年截至年報刊印日止董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)
董事長	袁允中	5	2	71%
董事	華期創業投資(股)公司 代表人：張慧伶	6	1	86%
董事	慧盛(股)公司 代表人：游蕙瑛	7	0	100%
董事	李以雯	7	0	100%
獨立董事	胡鈞陽	7	0	100%
獨立董事	許世芳	7	0	100%
獨立董事	邱健智	7	0	100%

其他應記載事項：

一、以下事項獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形：

(一)證券交易法第14條之3所列事項

董事會	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
108.02.25 第七屆第十一次	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表 通過本公司一〇七年度盈餘分派 通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」 通過修訂「取得或處分資產處理程序」 通過本公司一〇八年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性 	所有獨立董事核准通過
108.05.06 第七屆第十二次	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司財務報表簽證會計師變更 	
108.11.11 第七屆第十四次	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司稽核主管任用 通過一〇九年度內部稽核計畫 	
109.02.18 第七屆第十五次	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表 通過修訂「內部控制制度」 通過本公司一〇八年度盈餘分派 通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」 通過修訂「審計委員會組織規程」案 通過本公司一〇九年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性 	

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會議	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	表決情形
108.1.16	袁允中 李以雯	• 討論經理人107年第三季及第四季績效獎金案	因討論內容涉及各董事自身利害關係	議案除該案利害關係人予以迴避外，均經其餘出席董事全體通過
108.5.6	李以雯	• 討論經理人108年第一季績效獎金案		
108.8.8	袁允中 李以雯	• 討論董事及經理人108年第二季績效獎金案		
108.11.11	袁允中 李以雯	• 討論經理人107年度員工酬勞分配案 • 討論董事及經理人108年第三季及第四季績效獎金案		
109.04.30	袁允中 李以雯	• 討論執行長任命案 • 討論一〇九年度董事及經理人調薪及晉升		

三、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
每年應至少執行一次	108年1月1日至12月31日	整體董事會、董事會成員、功能性委員會之績效評估	評估方式包括董事會自評、董事成員自評及功能性委員會自評，並得每三年一次委由外部專業獨立機構或外部專家學者進行進行績效評估	【董事會績效評估報告】

【董事會績效評估報告】

(一)為落實公司治理及提升本公司董事會及功能性委員會功能，本公司董事會訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，依規定定期執行評估，各評估之衡量項目考量公司狀況與需要至少含括以下面向：

1. 董事會自評：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。
2. 董事成員自評：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。
3. 功能性委員會自評：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。

(二) 108 年度績效評估結果:評估期間內之董事會、功能性委員會及董事成員自我績效評估均達95分以上，並於109年2月18日提報董事會。

四、年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)加強董事會職能:本公司已依法訂定董事會議事規範，董事會之運作皆依該規範辦理。董事進修方面，本公司整合公司治理資訊提供並安排董事進修課程，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

(二)執行情形評估：本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員共3人，本屆委員任期：106年6月9日至109年6月8日，108年度及109年截至年報刊印日止，審計委員會共開會6次(A)，獨立董事出席及討論情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)
獨立董事	胡鈞陽	6	0	100%
獨立董事	許世芳	6	0	100%
獨立董事	邱健智	6	0	100%

一、審計委員會年度工作重點以下列事項之監督為主要目的：

- (一)公司財務報表之允當表達。
- (二)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三)公司內部控制之有效實施。
- (四)公司遵循相關法令及規則。
- (五)公司存在或潛在風險之管控。

二、討論事由、決議結果及公司對成員意見之處理：

審計委員會	討論事由	決議結果及公司對成員意見之處理
108.02.25 第二屆第七次	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案 • 本公司一〇七年度盈餘分派案 • 本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案 • 修訂「取得或處分資產處理程序」案 • 本公司一〇八年度預算案 • 本公司一〇八年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性案 	經全體出席委員無異議照案通過並提請董事會決議。
108.05.06 第二屆第八次	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司財務報表簽證會計師變更案 • 一〇八年第一季合併財務報表案 • 擬投資子公司 Onyx Wifi, Inc. 案 • 本公司一〇八年度預算更新案 	
108.08.08 第二屆第九次	<ul style="list-style-type: none"> • 一〇八年第二季合併財務報表案 	
108.11.11 第二屆第十次	<ul style="list-style-type: none"> • 一〇八年第三季合併財務報表案 • 本公司稽核主管任用案 • 一〇九年度內部稽核計畫案 	
109.02.18 第二屆第十一次	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案 • 修訂「內部控制制度」案 • 本公司一〇八年度盈餘分派案 • 本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案 • 修訂「審計委員會組織規程」案 • 本公司一〇九年度預算案 • 本公司一〇九年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性案 	

109.04.30 第二屆 第十二次	<ul style="list-style-type: none"> • 一〇九年第一季合併財務報表案 • 本公司執行長任命案 	
--------------------------	---	--

三、其他應記載事項：

(一)以下事項審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

1.證券交易法第14條之5所列事項

董事會	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
108.02.25 第七屆第十一次	<ul style="list-style-type: none"> • 通過本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表 • 通過本公司一〇七年度盈餘分派 • 通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」 • 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 • 通過本公司一〇八年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性 	審計委員會全體出席委員，及全體出席(含委託)董事均同意通過。
108.05.06 第七屆第十二次	<ul style="list-style-type: none"> • 通過本公司財務報表簽證會計師變更 	
108.08.08 第七屆第十三次	<ul style="list-style-type: none"> • 通過一〇八年第二季合併財務報表 	
108.11.11 第七屆第十四次	<ul style="list-style-type: none"> • 通過本公司稽核主管任用 • 通過一〇九年度內部稽核計畫 	
109.02.18 第七屆第十五次	<ul style="list-style-type: none"> • 通過本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表 • 通過修訂「內部控制制度」 • 通過本公司一〇八年度盈餘分派 • 通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」 • 通過修訂「審計委員會組織規程」案 • 通過本公司一〇九年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性 	

2.其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

(二)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.會計師就查核本公司財務狀況、調整分錄及 IFRS 公報修訂、發佈對公司的影響，依需要不定期向獨立董事說明；本公司稽核單位除依法定時限內將各項內部稽核報告送交獨立董事外，並至少每季一次向獨立董事報告稽核執行情形；平時稽核主管及會計師、獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

2. 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

日期	與內部稽核主管溝通重點	與簽證會計師溝通重點
108.02.25	<ul style="list-style-type: none"> • 107 年 10 月~108 年 1 月內部稽核計畫執行情形報告 • 107 年度內部控制制度聲明書 	無
108.05.06	<ul style="list-style-type: none"> • 108 年 2~4 月內部稽核計畫執行情形報告 	無
108.08.08	<ul style="list-style-type: none"> • 108 年 5~7 月內部稽核計畫執行情形報告 	無
108.11.11	<ul style="list-style-type: none"> • 108 年 8~10 月內部稽核計畫執行情形報告 • 109 年稽核計畫案 	無
109.02.18	<ul style="list-style-type: none"> • 108 年 11 月~109 年 1 月內部稽核計畫執行情形報告 • 108 年度內部控制制度聲明書 	會計師 108 年度關鍵查核事項報告

上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依「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」於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並依程序實施。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司已委由專業股務代理機構負責股東事務，並按月申報董事、經理人及持股 10% 大股東之持有股份。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業業務往來，均依內部控制制度及相關法令辦理，實施必要之控管機制以杜絕非常規交易情形。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並依程序實施。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		<p>1. 本公司已制定「公司治理實務守則」，於第三章「強化董事會職能」擬訂多元化方針。本公司董事成員之提名及遴選係遵照公司章程之規定，採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 本公司第七屆董事成員名單，有 3 名女性成員。長於領導決策、營運判斷、經營管理且具產業知識的有：袁允中董事、胡鈞陽董事及許世芳董事；長於財務會計、經營管理及營運判斷的有：邱健智董事、張慧伶董事、</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			游蕙瑛董事及李以雯董事。 3. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。(註 1)	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，並無設置其他各類功能性委員會。	未來將遵循公司治理精神，視情況評估設置。
(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？	✓		本公司已於 108 年 11 月 11 日董事會通過制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於 108 年首次實施，該評估結果並於 109 年 2 月 18 日董事會報告，未來將運用於個別董事薪酬及提名續任之參考。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		依本公司「公司治理實務守則」第三十條規定，每年至少一次評估簽證會計師之獨立性，本年度評估未發現影響獨立性之情事，並將結果提報 109 年 2 月 18 日審計委員會及董事會審議通過。(註 2)	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已籌設公司治理推動小組，由財務、股務、投資人關係及內部稽核等跨領域人員組成，負責公司治理相關事務，期以持續推動並建置有效公司治理架構。	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	摘要說明	
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？	✓		本公司設有發言人制度對外與股東及利害關係人進行溝通管道，並設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關問題。另本公司網站設置投資人專區，公司財務業務及公司治理相關資訊予以連結，以利股東及利害關係人等參考。	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？	✓		本公司委由宏遠證券股份有限公司辦理股東相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司網站已設置投資人專區，將公司財務業務及公司治理相關資訊予以連結，以利股東及利害關係人等參考。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司設有發言人制度，並有專人負責蒐集及執行公司資訊之揭露工作。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		1.本公司 108 年之各期財務報告均提早於規定期限內公告： (1)第一季財務報告於 108 年 5 月 8 日申報公告， (2)第二季財務報告於 108 年 8 月 12 日申報公告， (3)第三季財務報告於 108 年 11 月 13 日申報公告， (4)108 年年度財務報告於會計年度終了後兩個月內即 109 年 2 月 20 日申報公告。 2.本公司每月營運情形原則上為每月 8 號申報公告，遇假日順延，皆早於法定 10 號之期限。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情	✓		(一)員工權益及僱員關懷	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	
形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			<p>1.本公司力求落實執行勞基法及相關法令，確保員工應有之權益。</p> <p>2.本公司成立職工福利委員會，推行各項補助及舉辦休閒活動，重視員工身心平衡。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係及利害關係人 公司除保障股東權益外，亦秉持誠信原則與客戶及供應商往來合作，且設有發言人及代理發言人機制作為利害關係人之溝通管道。</p> <p>(三)董事進修之情形 (註3)</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司業已制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形 本公司為善盡保護地球環境的社會責任，除要求製程符合環保法規，公司所有原物料均符合 RoHS 或 REACH 或 Prop65 等環保法規，並通過許多重要客戶的認證與稽核，使本公司產品之終端應用產品之回收及處理合乎環保要求。</p> <p>(六)為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為董事購買責任保險。保險期間自 108 年 1 月 6 日至 110 年 1 月 6 日。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>依公司治理評鑑差異項目逐步改善資訊揭露透明度，包括於年報加註 ISO14001 認證效期，餘將陸續改善，逐步落實公司治理精神。</p>			

註 1：(1)董事會成員多元化政策:本公司公司治理實務守則 第三章「強化董事會職能」第一節 董事會結構

第二十條 本公司董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

(2)董事會成員多元化政策落實執行情形:

多元化核心項目	性別	營運判斷	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	領導決策
董事姓名							
袁允中	男	✓		✓	✓	✓	✓
胡鈞陽	男	✓		✓	✓	✓	✓
許世芳	男	✓		✓	✓	✓	✓
邱健智	男	✓	✓	✓	✓		
華期創業投資(股)公司代表人：張慧伶	女	✓	✓	✓	✓		
慧盛(股)公司代表人：游蕙瑛	女	✓	✓	✓	✓		
李以雯	女	✓	✓	✓	✓		

註 2：會計師獨立性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7	會計師是否有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的衝突	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 3:本公司董事 108 年度進修情形如下:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	袁允中	108/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3
		108/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3
董事	慧盛(股)公司 代表人:游蕙瑛	108/07/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
		108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「印股票換鈔票」證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3
董事	華期創業投資 (股)公司 代表人:張慧伶	108/10/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
		108/09/24	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
董事	李以雯	108/11/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3
		108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3
		108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：新發布「勞動事件法」對企業之影響及因應	3
		108/09/17	台灣科學工業園區科學工業同業公會	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
獨立董事	胡鈞陽	108/05/07	證券櫃檯買賣中心	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3
		108/05/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	許世芳	108/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3
		108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	邱健智	108/08/07	社團法人中華公司治理協會	兩岸投資架構規劃	3
		108/08/02	社團法人中華公司治理協會	落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
		商務、財務、會計、法律、會計、或公司業務相關材料之私立大專以上講師	法官、檢察官、律師或其他國家考試合格領有專門職業人員	具有商務、財務、會計、或公司業務之會計師所	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	胡鈞陽	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	許世芳	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	邱健智	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形:

本公司之薪資報酬委員共 3 人，本屆委員任期：106 年 6 月 19 日至 109 年 6 月 8 日，108 年度及 109 年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 7 次(A)，委員出席及討論情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)
召集人	胡鈞陽	7	0	100%
委員	許世芳	7	0	100%
委員	邱健智	7	0	100%

一、討論事由、決議結果及公司對成員意見之處理:

薪酬委員會	討論事由	決議結果及公司對成員意見之處理
108.01.16 第三屆第八次	• 本公司經理人一〇七年第三季及第四季績效獎金案	薪酬委員會全體出席委員無異議照案通過。
108.02.25 第三屆第九次	• 一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
108.05.06 第三屆第十次	• 本公司經理人一〇八年第一季績效獎金案	
108.08.08 第三屆第十一次	• 本公司董事及經理人一〇八年第二季績效獎金案	
108.11.11 第三屆第十二次	• 本公司經理人一〇七年度員工酬勞分配案 • 本公司董事及經理人一〇八年第三季及第四季績效獎金案	
109.02.18 第三屆第十三次	• 一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
109.04.30 第三屆第十四次	• 審議一〇九年度董事及經理人調薪及晉升案	

二、其他應記載事項：

- (一) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- (二) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司制定「風險管理程序」，依重大性原則，評估公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題之風險，並依評估結果推展系統化管理策略。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司已著手籌設推動企業社會責任專(兼)職單位。	計畫辦理中。
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？	✓		本公司係屬低污染行業，且於 106 年取得 ISO14001 國際環境管理系統認證，認證效期涵蓋 106 年 5 月 3 日~109 年 5 月 2 日。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司產品符合歐盟環保規範，強調無鉛設計，提升回收效率及降低廢棄電子產品對環境污染的危害。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	本公司目前對氣候議題暫未有相關評估及因應措施。	未來將持續關注氣候變遷對營運活動之影響，推行相關措施。

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已制定「社會責任行為準則手冊」，內含節能減碳、廢棄物及環保節約資源之管理政策。並依 ISO14001 國際環境管理系統之規範及環保法規，定期統計及申報用水量、廢棄物總重量及能源效率指標，且藉由對公司正常運作所需之常規耗用量之分析，擬定管理目標，依目標展開系列執行措施，每年定期更新檢討。另有關溫室氣體盤查與減量管理擬著手計畫中。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、社會議題</p>			
<p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司遵循國際公認之勞動人權，訂定「社會責任行為準則手冊」，明訂禁用童工、不歧視、不強迫勞動、人道待遇，對於招募、任用、考核、升遷等人力資源運用政策完全以工作績效為依歸，不因性別種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差異而有不同等等之人權政策及相關管理措施。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已制定「工作規則」、「薪資管理辦法」及「獎金給付辦法」等員工福利措施制度，並將經營成果依員工績效表現適當反應於員工薪酬。</p>	<p>無重大差異。</p>

<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已依職業安全衛生法規定對員工應施以從事工作及預防災變所必要之安全衛生教育(含特殊作業人員之安全衛生教育訓練，並依據作業內容提供防護具，實施自動檢查，以及定期防災演練。另定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康情形。並每季召開職業安全衛生委員會檢討相關議題執行與改善。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司藉由定期的績效考核與部門溝通會，適才適性的多元評估員工之專業與職涯發展方向，擬定相關之培訓計畫。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司產品均遵循銷售地區別相關國際法規之規定，進行各項安全、品質、環保等檢測，取得認證後依規定標示後出售。與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司關注環保與社會責任議題，致力推行綠色供應鏈，藉由制定「社會責任行為準則手冊」、「供應商管理程序」及禁用衝突金屬政策，對於往來之供應商均須經一定評估程序，並定期稽核供應鏈之環境保護、健康與安全勞動權益商業道德風險的管理情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司暫未編制企業責任報告書。</p>	<p>擬研究計畫中。</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，惟尚未將運作情形彙整於董事會報告，擬改善辦理。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1. 本公司係屬低污染行業，除依規定向環保署申報「事業廢棄物清理計劃」外，並與合格之甲級清運處理廠商訂有合約，依規定處理本公司報廢品。
2. 本公司「招募任用管理辦法」中訂有維護員工及應徵者相關權利義務之規範，且依據性騷擾防治法將工作場所性騷擾防治措施規範於「工作規則」，以塑造兩性平等之工作環境。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，董事會與管理階層均承諾積極落實。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「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？	✓		本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內稽人員定期查核制度遵循情形，以確保誠信經營之落實。	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	摘要說明	
(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？	✓		公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，闡明誠信及行為準則且遵循辦理。並參考法規及因應時勢變化定期檢討修正。	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？	✓		本公司所有往來對象均經公司審核通過，亦研擬將誠信條款加入往來交易相關合約。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	本公司擬籌設推動企業誠信經營專(兼)職單位。	計畫辦理中。
(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？	✓		公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，內容涵蓋防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並據以執行。	無重大差異。
(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？	✓		本公司稽核單位藉由例行查核作業，了解誠信經營之落實情形，以確保會計制度及內部控制之有效性。	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？	✓		本公司已定期舉辦誠信經營之教育訓練。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				

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	摘要說明	
(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？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以資遵循。	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？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以資遵循。	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？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，具體揭露保護檢舉人之措施，截至目前為止未有檢舉之情事。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公開資訊觀測站及公司網站揭露所訂之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。另透過例行內部稽核作業執行，並無重大異常之情事輔以說明足見推動成效。	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」及「誠信經營作業程序及行為指南」，惟尚未將運作情形彙整於董事會報告，擬以改善辦理。				
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) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本要求。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避規定，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係致損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

宇智網通股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109 年 2 月 18 日

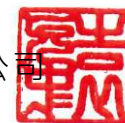
本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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108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109年2月18日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宇智網通股份有限公司

董事長：張允中

總經理：劉宜文



2.委託會計師專案審查內部控制制度，會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項	執行情形
108.01.16	董事會	通過本公司經理人一〇七年第三季及第四季績效獎金案	已依決議執行完竣
108.02.25	董事會	1.通過一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案	已依決議提報 108 年股東會報告
		2.通過本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案	已依決議提報 108 年股東會承認
		3.通過本公司一〇七年度盈餘分派案	已依決議提報 108 年股東會承認
		4.通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案	已依決議執行完竣
		5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	已依決議提報 108 年股東會討論
		6.通過擬召開本公司一〇八年股東常會案	已依決議執行完竣
		7.通過本公司一〇八年度預算案	已依決議執行完竣
		8.通過本公司一〇八年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性案	已依決議執行完竣
		9.通過本公司擬申請短期及中期授信案	已依決議執行完竣
		10.通過本公司總經理任命案	升任劉宜文副總經理為總經理且自 108 年 2 月 25 日生效
108.05.06	董事會	1.通過本公司財務報表簽證會計師變更案	已依決議執行完竣
		2.通過一〇八年第一季合併財務報表案	已依通過之報告上傳公告
		3.通過擬投資子公司 Onyx Wifi, Inc.案	已依決議執行完竣
		4.通過本公司一〇八年度預算更新案	已依決議執行完竣
		5.通過本公司經理人一〇八年第一季績效獎金案	已依決議執行完竣
		6.通過本公司擬申請短期及中期授信案	已依決議執行完竣
		7.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	已依決議執行完竣
		8.通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案	已依決議執行完竣
108.05.30	股東會	1.承認本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案	經投票表決通過承認原董事會提案
		2.承認本公司一〇七年度盈餘分派案	經投票表決通過承認原董事會提案，訂定 108 年 6 月 24 日為除息基準日，每股配發 2.5 元，分派股東現金股利 81,735,250 元，108 年 7 月 5 日為發放日。
		3.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	經投票表決通過原董事會提案並依修訂後辦法執行

日期	會別	重要決議事項	執行情形
108.08.08	董事會	1.通過一〇八年第二季合併財務報表案	已依通過之報告上傳公告
		2.通過本公司董事及經理人一〇八年第二季績效獎金案	已依決議執行完竣
		3.通過本公司擬申請短期授信案	已依決議執行完竣
108.11.11	董事會	1.通過一〇八年第三季合併財務報表案	依通過之報告上傳公告
		2.通過本公司經理人一〇七年度員工酬勞分配案	已依決議執行完竣
		3.通過本公司董事及經理人一〇八年第三季及第四季績效獎金案	已依決議執行完竣
		4.通過本公司稽核主管任用案	已依決議執行完竣
		5.通過一〇九年度內部稽核計畫案	已依決議執行完竣
		6.通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案	已依決議執行完竣
		7.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案	已依決議提報 109 年股東會討論
		8.通過主要客戶之信用額度申請變更案	已依決議執行完竣
		9.通過本公司擬申請短期授信案	已依決議執行完竣
109.02.18	董事會	1.通過一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案	已依決議提報 109 年股東會報告
		2.通過本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案	已依決議提報 109 年股東會承認
		3.通過修訂「內部控制制度」案	已依決議執行完竣
		4.通過本公司一〇八年度盈餘分派案	已依決議提報 109 年股東會承認
		5.通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案	已依決議執行完竣
		6.通過修訂「董事會議事規範」案	已依決議提報 109 年股東會報告
		7.通過修訂「審計委員會組織規程」案	已依決議執行完竣
		8.通過修訂「股東會議事規則」案	已依決議提報 109 年股東會討論
		9.通過修訂「董事選舉辦法」案	已依決議提報 109 年股東會討論
		10.通過本公司第八屆董事改選案	已依決議提報 109 年股東會選舉
		11.通過擬召開本公司一〇九年股東常會案	已依決議執行完竣
		12.通過本公司一〇九年度預算案	已依決議執行完竣
		13.通過修訂「主要客戶授信及應收帳款管理辦法」案	已依決議執行完竣
		14.通過本公司一〇九年度會計師公費暨評估簽證會計師獨立性案	已依決議執行完竣
		15.通過本公司擬申請短期及中期授信案	已依決議執行完竣
109.04.30	董事會	1.通過一〇九年第一季合併財務報表案	已依通過之報告上傳公告
		2.通過本公司執行長任命案	任命袁允中董事長兼任執行長且 109 年 4 月 30 日生效
		3.通過提名本公司第八屆董事(含獨立董事)候選人案	已依決議執行完竣
		4.通過獨立董事資格審查案	已依決議執行完竣

日期	會別	重要決議事項	執行情形
		5.通過擬解除新任董事及其代表人競業限制案	已依決議提報 109 年股東會討論
		6.通過修訂「公司章程」案	已依決議提報 109 年股東會討論
		7.通過修訂召開一〇九年股東常會事由案	已依決議執行完竣
		8.通過審議一〇九年度董事及經理人調薪及晉升案	已依決議執行完竣
		9.通過本公司擬申請短期及中期授信案	已依決議執行完竣

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	袁允中	93 年 6 月 15 日	108 年 2 月 25 日	總經理職務原由袁允中董事長兼任，為落實公司治理，明確劃分董事長及總經理職權，董事會決議升任劉宜文副總經理為總經理。
內部稽核主管	張麗珍	105 年 6 月 1 日	108 年 7 月 5 日	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章	蔡美貞	107.01.01~107.12.31	所內調整
	陳明輝	高逸欣	108.01.01~108.12.31	

單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 仟元	1,545	60	1,605
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上	-	-	-

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	1,500	-	-	-	-	-	107.01.01 ~107.12.31	所內調整
	陳明輝、高逸欣	1,545	-	-	-	60	60	108.01.01 ~108.12.31	

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	108年1月1日		
更換原因及說明	會計師事務所配合陳錦章會計師退休計畫而做內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳明輝、高逸欣
委任之日期	108年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、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。

七、最近年度及截至年報刊日止，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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 21 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 (註 1)	袁允中	0	0	0	0
董事	華期創業投資(股)公司 代表人: 張慧伶	(125,000)	0	0	0
董事	慧盛(股)公司 代表人: 游蕙瑛	0	0	0	0
董事兼經理人	李以雯	0	0	0	0
獨立董事	胡鈞陽	0	0	0	0
獨立董事	許世芳	0	0	0	0
獨立董事	邱健智	0	0	0	0
大股東	華陸創業投資(股)公司	(345,000)	0	(78,000)	0
總經理(註 1)	劉宜文	0	0	0	0
副總經理	吳友仁	0	0	0	0
副總經理	劉孝孜	60,000	0	0	0
協理(註 2)	侯南平	0	0	0	0
協理	賴政亮	(100,000)	0	0	0
經理	張謙助	0	0	0	0
副理(註 3)	石惠文	0	0	0	0
副理(註 3)	張麗珍	0	0	0	0

註1：劉宜文先生(原研發處副總)於108年2月25日董事會通過升任總經理，袁允中先生同日卸任總經理職務。

註2：侯南平協理於108年2月27日退休。

註3：張麗珍女士(原稽核室副理)於108年7月5日辭職，石惠文副理於108年9月12日新任。

(二)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之相對人為關係人者資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
賴政亮	贈與	108.09.24	劉斌琪	夫妻	50,000	不適用
			賴郁承	子女	50,000	

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動資訊：無此情形。

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

109年4月21日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
華陸創業投資(股)公司	3,493,394	10.69	0	0.00	0	0.00	無	無	-
華陸創業投資(股)公司 代表人：黃敏助	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-
袁允中	2,562,099	7.84	0	0.00	0	0.00	無	無	-
華期創業投資(股)公司	1,510,343	4.62	0	0.00	0	0.00	無	無	-
華期創業投資(股)公司 代表人：曾世明	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-
裕基創業投資(股)公司	1,376,643	4.21	0	0.00	0	0.00	無	無	-
裕基創業投資(股)公司 代表人：洪敏弘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-
財團法人世新大學	825,000	2.52	0	0.00	0	0.00	無	無	-
VINCERA GROWTH CAPITAL I LIMITED	718,613	2.20	0	0.00	0	0.00	無	無	-
陳勝次	711,000	2.17	0	0.00	0	0.00	無	無	-
VINCERA GROWTH CAPITAL II LIMITED	700,171	2.14	0	0.00	0	0.00	無	無	-
華年投資(股)公司	689,000	2.11	0	0.00	0	0.00	無	無	-
華年投資(股)公司 代表人：吳彭弘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-
惠華創業投資(股)公司	652,355	2.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-
惠華創業投資(股)公司 代表人：徐立德	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	-

九、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：無此情形。

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：股；新台幣仟元；仟股

年 月 (註 1)	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
93.06	10	100	1,000	100	1,000	公司創立(現金)	無	註 2
93.08	10	15,000	150,000	4,500	45,000	現金增資 44,000 仟元	無	註 3
93.11	10	15,000	150,000	10,800	108,000	現金增資 63,000 仟元	無	註 4
94.05	12	50,000	500,000	23,800	238,000	現金增資 130,000 仟元	無	註 5
95.07	10	50,000	500,000	23,989	239,890	員工認股權憑證執行轉換，辦理增資 1,890 仟元	無	註 6
96.01	10	50,000	500,000	24,059	240,590	員工認股權憑證執行轉換，辦理增資 700 仟元	無	註 7
96.06	12	50,000	500,000	32,059	320,590	現金增資 80,000 仟元	無	註 8
96.09	10	50,000	500,000	32,387	323,870	員工認股權執行轉換，辦理增資 3,280 仟元	無	註 9
102.12	—	50,000	500,000	25,687	256,870	減資彌補虧損 67,000 仟元	無	註 10
103.06	10	50,000	500,000	27,165	271,658	盈餘及員工紅利轉增資 14,788 仟元	無	註 11
104.07	10	50,000	500,000	28,524	285,241	盈餘轉增資 13,583 仟元	無	註 12
104.11	10	50,000	500,000	31,324	313,241	現金增資 28,000 仟元	無	註 13
105.08	10	50,000	500,000	32,009	320,091	員工認股權憑證執行轉換，辦理增資 6,850 仟元	無	註 14
106.08	10	50,000	500,000	32,694	326,941	員工認股權憑證執行轉換，辦理增資 6,850 仟元	無	註 15

註 1：係以變更登記生效日期為準。

註 2：93 年 6 月 15 日經授中字第 09332264390 號。

註 3：93 年 8 月 5 日經授中字第 09332529280 號。

註 4：93 年 11 月 12 日經授中字第 09333013130 號。

註 5：94 年 5 月 26 日經授中字第 09432183610 號。

註 6：95 年 7 月 31 日經授中字第 09532570840 號。

註 7：96 年 1 月 25 日經授中字第 09631614190 號。

註 8：96 年 6 月 20 日經授中字第 09632286210 號。

註 9：96 年 9 月 20 日經授中字第 09632779580 號。

註 10：102 年 12 月 4 日經授中字第 10234092990 號。

註 11：103 年 6 月 23 日經授中字第 10333430480 號。

註 12：104 年 7 月 23 日經授中字第 10433565450 號。

註 13：104 年 11 月 5 日經授中字第 10433890430 號。

註 14：105 年 8 月 15 日經授中字第 10534257300 號。

註 15：106 年 8 月 18 日經授中字第 10633489910 號。

2.已發行股份種類

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	
上櫃公司普通股	32,694,100	17,305,900	50,000,000	

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

109年4月21日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	19	2,882	9	2,910
持有股數	0	0	10,708,878	20,211,438	1,773,784	32,694,100
持股比例(%)	0	0	32.75	61.82	5.43	100.00

(三)股權分散情形

109年4月21日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	341	20,495	0.06
1,000 至 5,000	2,022	4,098,154	12.54
5,001 至 10,000	264	2,113,581	6.46
10,001 至 15,000	79	1,014,489	3.10
15,001 至 20,000	51	956,164	2.92
20,001 至 30,000	47	1,247,876	3.82
30,001 至 50,000	45	1,869,724	5.72
50,001 至 100,000	29	2,153,116	6.59
100,001 至 200,000	10	1,461,038	4.47
200,001 至 400,000	8	2,112,842	6.46
400,001 至 600,000	2	1,142,893	3.50
600,001 至 800,000	7	4,736,249	14.49
800,001 至 1,000,000	1	825,000	2.52
1,000,001 以上	4	8,942,479	27.35
合計	2,910	32,694,100	100.00

(四)主要股東名單：

109年4月21日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
華陸創業投資(股)公司		3,493,394	10.69
袁允中		2,562,099	7.84
華期創業投資(股)公司		1,510,343	4.62
裕基創業投資(股)公司		1,376,643	4.21
財團法人世新大學		825,000	2.52
VINCERA GROWTH CAPITAL I LIMITED		718,613	2.20
陳勝次		711,000	2.17
VINCERA GROWTH CAPITAL II LIMITED		700,171	2.14
華年投資(股)公司		689,000	2.11
惠華創業投資(股)公司		652,355	2.00

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		107年度	108年度
	每股市價	最高		52.40
最低			29.50	38.30
平均			42.43	48.08
每股淨值	分配前		19.48	20.34
	分配後		16.98	(註4)
每股盈餘 (虧損)	加權平均股數		32,694	32,694
	每股 盈餘	調整前	3.29	3.38
		調整後	3.29	3.38
每股股利	現金股利		2.5	(註4)
	無償 配股	盈餘配股		(註4)
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		12.9	14.22
	本利比(註2)		16.97	(註4)
	現金股利殖利率(註3)		5.89%	(註4)

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：108年盈餘分配，尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程第二十四條規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之。

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補累積虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

(1) 本公司109年2月18日董事會通過108年度盈餘分配案及每股股利如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	84,711,111
精算損益列入保留盈餘	(58,480)
調整後累積盈虧	84,652,631
本期稅後淨利	110,484,007
減提撥百分之十法定盈餘公積 (提前適用納入精算損益後再提撥法定盈餘公積)	(11,042,553)
提列特別盈餘公積	(491,737)
截至民國 108 年底可分配保留盈餘	183,602,348
分派項目：	
普通股股東現金股利 (每股新台幣 2.5 元)	81,735,250
期末未分配保留盈餘	101,867,098

(2) 上述股利分配情形與本公司公司章程規定尚無不符之情事。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 108 年度盈餘分配業經 109 年 2 月 18 日董事會通過，擬不分配股票股利，故對營業績效及每股盈餘無影響。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥 8.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工酬勞及董事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：

本公司 108 年估列之員工酬勞及董監酬勞係分別按稅前淨利之 8.5% 及 2.5% 計算，未來如實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於分派年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

- (1) 董事會通過之擬議以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年 2 月 18 日董事會決議通過分派員工酬勞 14,192,175 元及董事酬勞 4,174,169 元，均以現金方式發放，列帳金額與董事會決議配發金額無差異。董事會並通過 108 年度盈餘分配案，擬發放股東現金股利 81,735,250 元。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

- (3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司經 108 年 2 月 25 日董事會及 108 年 5 月 30 日股東會決議配發 107 年度員工酬勞及董事酬勞，與帳上估列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：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：

- A.CC01060 有線通信機械器材製造業
- B.CC01080 電子零組件製造業
- C.CC01070 無線通信機械器材製造業
- D.F401030 製造輸出業
- E.E701010 電信工程業
- F.I301010 資訊軟體服務業
- G.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- H.CC01101 電信管制射頻器材製造業
- I.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度		108 年度	
	金額	營收比重(%)	金額	營收比重(%)
無線寬頻網路應用設備	1,224,032	72.3	1,579,521	76.5
多媒體數位閘道器	431,220	25.5	442,821	21.4
其他	38,014	2.2	44,057	2.1
合計	1,693,266	100.00	2,066,399	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：

設計及製造以無線寬頻及數位串流為核心技術之網路通訊設備，該產品主要分為兩大類：無線寬頻網路應用設備和多媒體數位閘道器，無線寬頻網路應用設備產品包含4G、5G 電信用戶端設備(CPE)，M2M 裝置(Machine to Machine Devices)、高性能無線網路路由器(Advanced Wi-Fi Router)、影音橋接及訊號延伸器(AV Bridge and Extender)等，多媒體閘道器產品主要為數位串流之音訊產品及雲端管理系統。

4.計劃開發之新商品（服務項目）

- A. 多媒體數位串流及 IoT 匯流技術
 - (a) 整合各種 IoT 通訊網路協定至多頻段閘道器。
 - (b) 以多點同步為核心，在互聯網技術上強化多媒體資訊傳送。
 - (c) 拓展無線音樂串流技術在產業之應用。
 - (d) 深化智能橋接技術，在產品性價比持續提升。
 - (e) 朝向各種手持裝置 App 連網軟體開發。

(f) 居家智慧聲學偵測及辨識系統開發。

B. 無線寬頻技術

(a) 專注在工規各種可靠度或信賴度等級強化。

(b) 強化軟體開發能力，拓展其他應用市場之相關整合技術。

(c) 在多頻 LTE 模組上，強化抗干擾及訊號強度。

C. 4G、5G 通訊模組技術

運用製程之系統整合能力，及在電信認證上豐富經驗，朝向 4G、5G 模組之設計與製造開發。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

隨著物聯網和雲端應用需求持續擴大，網路虛擬化、LPWAN、AI、5G、邊緣運算等新興技術的發展帶動下，將使有線和無線通訊產品需求增加，根據工研院預估，2020 年台灣整體通訊產業產值將達新台幣 1 兆 169 億元，年成長為 1.9%。另一方面，資策會產業情報研究所也針對 2020 年網路通訊產業趨勢，提出 10 大發展預測，包括 5G SA (Standalone, SA) 布建，5G 新收費模式、智慧型手機迎接換機潮、免執照頻譜競逐-6GHz 頻段關注高、固網與移動融合助攻 5G、PON 新市場機會、高速交換器升級、Wi-Fi 新規、營運商服務轉型、行動簡訊再進化-RCS (Rich Communications Services, RCS) 多媒體市場競逐、網通產業併購潮。5G 無疑是趨勢中的關鍵。

然而，眾所預期 2020 年為 5G 逐步爆發的開始卻因新冠肺炎 (COVID-19) 的出現而變調。隨著疫情持續攀升，全球對於 2020 年總體經濟發展及通信產業市場表現已經開始調整修正。整體而言，通信硬體相關市場受到的影響與衝擊明顯，主因中國工廠復工情形及封城管控下衍生的物流問題，以及零組件供應鏈變數。雖硬體產業受衝擊，但據研調機構 IDC 的觀察：有部分市場因疫情產生的市場行為改變浮現另一波發展機會，呈現在軟體、資安、雲端運算、儲存設備及電信市場。

軟體方面，由於疫情影響，限制社交距離避免人與人接觸，線上會議、遠端教學的需求逐漸升溫，同時也觸發了跨業協同合作軟體的發展機會。另外採購面對面的互動降低，電子商務與廣告服務等客戶關係管理(CRM)相關軟體商機浮現。而為更精準的掌控供應鏈狀況，供應鏈管理(SCM)投資力度也正加大。

資安市場方面，由於資安硬體代工多不在中國，影響有限。整體資安因受到線上會議需求、員工被隔離或居家工作情況增加影響，防疫性資安方案需求正逐步上升；遠端存取與控制，特權帳號管理與雲端資安監控分析等發展機會備受關注。

儲存設備方面，雖大部分硬體終端市場供應鏈發展受到影響，但疫情爆發也促使企業思考業務連續性的重要，基於此開始檢視儲存設備是否能支援更好的遠端控制跟管理，以及異地同步備份的考量，為儲存設備帶來的新的發展機會。電信市場方面，受到線上學習、居家上班及員工隔離情

況增加影響，而觸發了小額付費、app 內購等採購行為，呈現新的發展機會。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品以無線寬頻網路技術之各項應用設備為主，在電腦網路產業中屬於中游廠商，上游主要是晶片製造商及電子零組件供應商為主，終端之下游客戶包含家庭使用者、政府機構及企業使用者。

上游	中游	下游
通訊網路、微控制器、 記憶體晶片 電源供應器 印刷電路板 天線 主/被動元件 其他電子零組件產業	系統整合製造商 資訊系統及週邊設備商 通訊網路設備商 通路或系統服務商 網路系統整合商 網路產品經銷商 電信系統營運商	政府機構 企業用戶 SOHO 族 家庭使用者

資料來源：本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢

美國消費性電子展（Consumer Technology Association，CES）向來是科技發展的風向球，根據工研院(IEK)觀察今年 CES 的技術創新趨勢有：「影像與視覺辨識的擴大應用」、「與生活應用深度結合的 IoT(Intelligent of Things)」、「更為多元的環境感知整合性應用場景」、「5G 成為驅動各種產業垂直應用的重要基礎」等。這將在 2020 年為全球科技開啟下一個十年的產業藍圖。

IoT 因 AI 元素的加入化身智慧裝置植入生活，也將重新詮釋物聯網的樣貌，就應用面 IEK 提出以下產品趨勢觀察：

- (1)智慧家庭方面，2020 年 Amazon、Google、Apple 三生態系瓜分天下，多數裝置廠商考量市佔率都選擇至少支援兩個系統，衛浴、廚具類廠商為加入搶商機，也讓語音助理在家中廣設形成「去中心化」現象，並浮現三類重點產品值得注意，分別是智慧鏡、高齡對策、新興演算法。
- (2)數位健康方面，隨著 AI 在內的數位科技逐漸在健康照護領域落地，不同場域的健康需求持續被開發，而且不同場域間生理數據的串聯與整合亦成為重點，個人各面向的健康需求及不同家庭成員的健康需求，都逐漸納入數位健康的照護範圍。
- (3)智慧交通方面，聚焦於汽車、環境、生活之互動性與人工智慧等新興技術的深化應用，未來自駕車有如會移動的智慧手機；而無人機和機器人本次展會雖然規模不如以往，但廠商彼此之間產品已明顯區隔，各自具有獨特性。

隨著科技進化，各種新技術創新應用產品與服務正在重新定義人類生活，更甚於科幻電影中的未來世界將一步步真實呈現。

4. 競爭情形

A. 電信商服務設備市場

全球各主要電信市場所提供之電信服務模式，皆由各國政府開放予當地電信服務業者經營，而該服務係以結合通訊設備提供與電信服務之營運模式為主，由電信營運商與系統整合商決定服務內容及定義產品規格，再由通訊設備廠依其規格開發應用產品，故電信營運商、系統整合商及通訊設備製造廠三者間之合作關係密切，故每一電信服務業者，皆有其長期穩定搭配之系統整合商及設備製造廠，以提高其服務效率，本公司在該供應鏈中，主要係扮演通訊設備廠角色，與全球之各大通訊設備商皆為競爭關係，惟本公司除具產品應用設計能力外，且通過系統整合商及通訊服務營運商之認證，建立穩定及緊密之合作營運模式，以深厚核心技術、生產彈性及快速回應來服務客戶，爭取國際大廠 ODM 長期合作訂單，避免與同業殺價競爭之情形。

B. 零售通訊設備市場

在一般家庭用戶為主之通訊設備市場，因消費者可於各通路商購買產品後，自行安裝使用，產品差異性不大，進入門檻低且競爭者眾，由通訊設備商各自經營品牌及行銷，以獲得消費者青睞，我國網通廠商在此市場所採取之策略，包含品牌經營及國內外通訊品牌代工服務，由於主要之市場掌握於零售通路業者及國際通訊品牌大廠手中，故設備商須與其搭配始得切入該市場，惟因產品規格難有差異化服務，故市場競爭較為激烈。本公司雖亦針對該市場提供代工服務，惟主係以現有技術搭配品牌客戶需求進行產品開發。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止研究發展費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
研究發展費	152,644	34,365
營業收入淨額	2,066,399	376,049
佔營收比例(%)	7.4	9.1

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
107	雲端智慧串流播放系統、三頻Smart Bridge、Cat.18企業級連網設備及車載M2M、Cat.4工規企業級連網設備
108	以5G ready 平台架構開發新品、三頻家用聲控全域連網裝置、WiFi6工規企業級連網設備

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- A. 持續深耕利基市場，強化重點客戶合作關係及產品應用差異化，建立整合性技術之解決方案。
- B. 持續強化無線寬頻之系統整合技術，拓展 M2M 應用區隔至更高進入障礙之工業控制領域，提供國際級電信客戶多樣化的技術開發服務，以優先取得合作商機。
- C. 協助供應商提升整體品質能力，建立互惠共生夥伴關係。
- D. 積極產能布局、提昇自動化製程能力。

2.長期發展計畫

- A. 透過垂直多角化的戰略模式，與國際級大廠合作接軌，共同開發創新且技術深化之產品，建立市場更高的進入障礙。
- B. 垂直整合原物料供應端之資源及技術，確保供貨穩定，建立供應鏈共榮生態。
- C. 掌握技術發展趨勢及市場需求，布局 IoT 技術領域，厚植研發實力。
- D. 以節能低碳的環保設計理念，發展自有品牌。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		17,623	1.0	4,262	0.2
外銷	美洲	1,640,150	96.9	2,038,395	98.6
	歐洲	29,840	1.8	16,396	0.8
	亞洲	4,390	0.2	6,971	0.4
	其他	1,263	0.1	375	0.0
	小計	1,675,643	99.0	2,062,137	99.8
合計		1,693,266	100.0	2,066,399	100.0

2.市場占有率

根據 GSM 協會(Groupe Speciale Mobile Association, GSMA)統計，5G 連接數區域成長以北美地區發展最快;而《愛立信行動趨勢報告》也預測，至 2025 年，5G 簽約戶數預計達到 26 億，覆蓋全球 65%人口。其中北美與東北亞地區將引領 5G 市場發展。至 2025 年底，約 74% 的北美行動寬頻用戶將成為 5G 使用者，其次是東北亞地區，預期將有超過 56%。

本公司銷售區域主要以北市場為主，108 年營收 2,066,399 仟元，經營策略將持續深耕北美市場，並積極延伸業務觸角至亞太地區以逐步擴大市場占有率。

3.市場未來可能供需狀況與成長性

(1) 5G 市場

5G 的發展將成為全球經濟長期成長的動力，據 HIS Markit 發布 5G 經濟研究預估，2035 年全球 5G 價值鏈將創造約 3.6 兆美元的產值及 2,230 萬個工作機會，並將為全球各行各業帶來高達 13.2 兆美元的產出，從 2020～2035 年 5G 更將貢獻全球實質 GDP 達 2.1 兆美元。

另 MIC 提出 5G 將帶來製造、醫療、能源三大應用市場商機，並預估全球 5G 製造市場將於 2026 年成長至 420 億美元，其中主要應用市場分別為設備監測、AGV/AMR 與數位分身。至於 5G 醫療，預估將從 2020 年 4 億美元，成長到 2026 年 218.8 億美元，年複合成長率 (CAGR) 高達 77.2%，其主要應用市場為遠距會診、遠距生理監控與醫院專網。針對全球 5G 能源，預估將從 2020 年 48.4 億美元，成長至 2026 年 216.5 億美元，CAGR 為 28.4%，其主要應用市場則為無人機巡檢、能源專網與電動車充電站。

(2) IoT 市場

研調機構 IDC 發布的《全球物聯網半年度支出指南》，預測 2022 年全球物聯網支出將超過 1 萬億美元，到 2023 年達到 1.1 萬億美元，從 2019 年到 2023 年預測期間的物聯網支出年增長率為 12.6%。

在行業別方面，消費者市場將成為第二大物聯網支出來源，其中智能家居和聯網汽車用例為主導。在所有的行業中預計消費市場將超過離散製造業，成為 2023 年最大的物聯網支出來源。

在支出類別方面，IDC 預測除硬體外，物聯網服務將成為最大的支出技術類別，硬體及服務這兩個類別共占有所有物聯網支出的大約三分之二。服務支出用於傳統的 IT 和安裝服務以及內容即服務等持續服務。硬體支出主要由模塊/傳感器購買決定。軟體將成為增長最快的技術類別，五年複合年增長率為 15.3%，重點關注應用程式和分析軟體的購買。

在區域方面，美國和中國將占有所有物聯網支出的大約一半，其次是西歐和亞太地區（不包括日本和中國）。物聯網支出增長最快的地區是拉丁美洲，中東和非洲，複合年增長率分別為 23.1% 和 19.5%。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 競爭利基

- (a) 擁有完整堅強研發技術團隊：多年豐富專業領域經驗，不斷研發與創新，提供客戶最佳化之解決方案，並能將軟硬體產品快速跨平台開發，提供客戶多樣性選擇。
- (b) 與國際級廠商長期互信的合作夥伴：包括國際級之供應商及網路客戶因長期提供之品質優良產品紀錄，成功打進暨維持國際大廠供應鏈，長期與客戶建立起高度信心之合作關係，有助於未來業務之發展。
- (c) 具高規格工業級產品設計及生產能力：本公司已成功開發多款高規格工業級產品，銷售遍及車載網路設備及 M2M 商用市場，產品品質深得客

戶信賴，工規產品之技術門檻較高，本公司成功之技術經驗有利未來市場發展。

- (d)具經驗豐富之物流與生產經驗：本公司透過 ERP 系統，能及時監控、調節與整合生產相關流程與資訊，另並持續在生產上改良設備製造彈性、測試速度及準確性，使其可充份在現有營運上達成規模經濟，在現有產能下創造獲利極大化。

B.有利因素

- (a) 雲端服務、物聯網及數位匯流的興起

隨著全球政府及企業積極推動網路建設、4G 商轉蓬勃及 5G 規格制訂及商轉加速等等因素下，網路各種新應用，如雲端服務、物聯網及數位匯流各種新興服務興起使全球市場網路相關設備需求明顯提升，有利於設備製造商拓展市場。

- (b) 電信營運商供應鏈市場進入門檻較高

本公司目前以切入企業級應用或電信營運商供應鏈市場為主，產品及生產流程均須取得各項專業認證，且因應各服務地區市場特性，須能掌握各市場法規動態、瞭解營運商需求、產品定位走向及市場戰略佈局等，由於本公司在此領域累積豐富之服務提供及產製經驗，有利於產品持續獲客戶採用並維持長期合作關係。

- (c) 上游生產供應鏈完整建立

本公司專注經營網路產業多年，除自身生產及設計能力建立外，亦扶植協力廠商產製能力的提升，藉由穩定、長期共同開發之合作關係，增進彼此之產品品質及良率，使產品除在一般消費性市場發展外，亦持續朝向品質及規格要求較高之商用及工業等級產品發展，提高產業進入門檻。

C.不利因素與因應對策：

- (a) 消費性產品市場競爭激烈，造成同業價格競爭影響毛利

由於消費性市場能取得最新之客戶需求動向及市場規格開發方向，但產品競爭激烈且毛利率不佳，各網路設備廠商持續在市場上競爭，將面臨產品加速成熟，毛利率下滑，公司如何兼顧市場與獲利更具挑戰性。

因應措施：

- ①藉由與下游通路商之合作開發，取得早期市場需求動向，及早確認市場規格，以整合研發資源。
- ②定位於中高階利基市場，積極發展以品質差異化應用為主之客製化產品，持續投入核心技術之開發，維持市場領先地位，並領先推出新技術，避免淪於標準技術規格之產品價格戰。

- (b) 網路通訊規格變化快速，產品壽命加速成熟

網路通訊規格變化快速，台灣網路設備廠商眾多，惟台灣市場無法達成規模經濟，廠商難以參與規格制訂，而各國網路市場，亦因當地

政府法規而有不同之規範及認證需求，台灣網路設備商多採 ODM 或 OEM 營運模式，設備商須因應市場需求持續提升相關設計能力並跟上市場潮流。

因應措施：

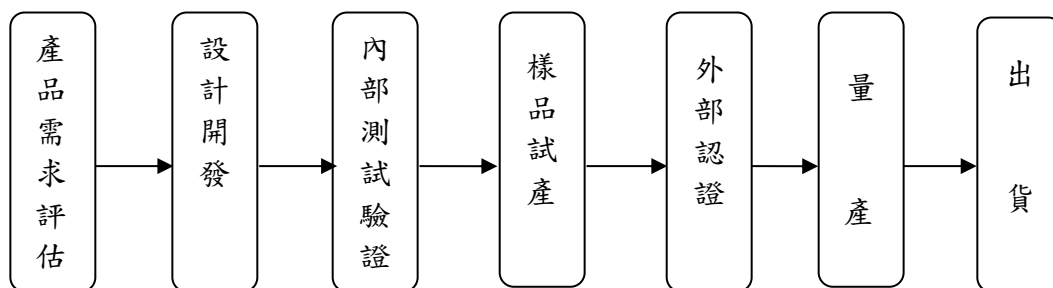
- ①長期與上下游廠商合作開發，藉由共同合作開發降低開發成本，且協助供應鏈提升品質能力，進而開發具競爭與高品質之產品，建立互惠共生夥伴關係。
- ②加入下一世代之無線寬頻規格聯盟，預先建立戰略技術，領先推出新產品，以延續公司在無線寬頻產業之領先地位。
- ③持續改善產品可靠度及信賴度，聚焦產品生命週期較長之中高階產品，M2M 及企業用戶市場，以保持產品附加價值及延長產品生命週期。

(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

主要產品項目	重要用途
無線寬頻網路應用設備	提供跨頻道之「Wi-Fi 無線網路」功能，以連接有線及無線寬頻至以 Wi-Fi 通訊為主之區域網路，及提供 4G 及 5G 寬頻營運頻道及整合各無線區域網路通訊協定，作為連接移動網路與區域網路間之網路設備。
多媒體數位閘道器	具多媒體影音同步串流處理功能，以無線傳輸將資訊延伸分享至家庭全區域。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要來源	供貨狀況
晶片組	原廠/代理商	良好

本公司產品之關鍵性零組件係以晶片組為主，其採購方式係透過代理商或與原廠直接洽談，所有原物料皆經零件承認及合格供應商評鑑流程，以確保品質穩定，並積極建立替代料品，同時分散多家供應商採購，以降低缺料風險，目前原物料供應狀況良好。

(四)最近二年度主要主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元；%

年度	107 年度	108 年度
營業收入	1,693,266	2,066,399
營業毛利	337,173	405,899
毛利率(%)	19.9	19.6
毛利率變動幅度(%)	(5.2)	(1.5)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

毛利率變動達 20% 者說明造成價量變化之關鍵因素及對毛利率影響：
合併毛利率變動未達 20% 以上，故不擬分析。

(五)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨金額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,211,323	71.5	無	甲公司	1,572,350	76.1	無
2	乙公司	438,896	25.9	無	乙公司	434,021	21.0	無
	小計	1,650,219	97.4		小計	2,006,371	97.1	
	其他	43,047	2.6		其他	60,028	2.9	
	銷貨淨額	1,693,266	100.0		銷貨淨額	2,066,399	100.0	

銷貨增減變動說明：

甲公司銷貨增加，係產品市場需求量增加。乙公司銷貨減少，係客戶產品策略調整，調節對本公司進貨。

- 2.最近二年度任一年度中曾佔進貨金額百分之十以上之供應商名稱及其銷貨金額比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	358,544	29.68	無	A 公司	290,282	19.85	無
2	B 公司	75,505	6.25	無	B 公司	179,901	12.30	無
	其他	773,801	64.07		其他	992,127	67.85	
	進貨淨額	1,207,850	100.0		進貨淨額	1,462,310	100.0	

進貨增減變動說明：

A 公司進貨減少及 B 公司進貨增加，主係客戶產品組合調整影響使用料件調節所致。

(六)最近二年度生產量值：

單位：仟 PCS ；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線寬頻網路應用設備		480	327	946,243	480	386	1,209,585
多媒體數位閘道器		1,120	483	405,648	1,120	482	419,165
合計		1,600	810	1,351,891	1,600	868	1,628,750

變動說明：生產量值較前一年度增加，主係本年度無線寬頻網路應用設備銷售增加所致。

(七)最近二年度銷售量值：

單位：仟 PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無線寬頻網路應用設備		8	7,555	322	1,216,477	3	3,495	392	1,576,027
多媒體數位閘道器		4	8,975	476	424,585	(註 1)	703	483	442,118
其他		(註 2)	1,093	(註 2)	34,581	(註 2)	64	(註 2)	43,992
合計		12	17,623	798	1,675,643	3	4,262	875	2,062,137

註 1:數量低於仟 PCS。註 2:其他類之銷售主係原物料出售。

變動說明：銷售量值的增加，主係售價較高之無線寬頻網路應用設備銷售增加所致。

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

單位：人；%

年 度		107 年度	108 年度	109 年 截至 4 月 30 日
員工 人數	間接人員	165	173	171
	直接人員	78	76	73
	合計	243	249	244
平均年歲		39.5	39.6	39.7
平均服務年資		5.9	6.2	6.5
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.4	0.4	0.8
	碩 士	18.1	20.5	20.1
	大 專	51.9	49.0	49.2
	高中以下(含)	29.6	30.1	29.9

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受的損失(包括賠償)及處分總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及實施情形

本公司除依勞基法辦理法定福利措施外，並設立職工福利委員會，統籌辦理員工福利事項及各類文康活動事宜，相關福利措施要點如下：

- (1) 法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。
- (2) 公司特別提供：績效獎金、餐費補助、定期健康檢查及員工教育訓練。
- (3) 福利委員會提供：婚喪喜慶補助、社團活動、旅遊活動及其他各種福利優惠活動等。

2. 進修、訓練與其實施情形

本公司為提升人力資源素質、提高員工工作效能及培養專業知識，定期實施教育訓練，亦積極鼓勵員工參加各項訓練課程，以期達到培訓專業人才之目標。

3. 退休制度與其實施情形

- (1) 本公司員工退休辦法依勞基法第五十六條暨員工管理規則辦理，每月依規定，按已給付薪資總額 2% 提撥退休基金，並按時存入中央信託局專戶，以保障員工退休之權益。
- (2) 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資，對適用該條例之員工，本公司每月按薪資之 6% 提撥勞工退休金至勞工保險局退休金個人專戶。
- (3) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無員工申請退休之情事。

4. 勞資間之協議及各項員工權益維護措施

本公司依勞基法規定，定期召開勞資會議協調、溝通意見，維持良好勞資關係。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因發生勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

六、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
借款合同	台北富邦銀行	109.02.13-112.02.13	中期借款額度 NT\$28,333 仟元	無
借款合同	玉山銀行	109.03.11-112.03.11	中期借款額度 NT\$29,185 仟元	無
借款合同	中國信託	108.06.21-110.06.21	中期借款額度 NT\$30,000 仟元	無
借款合同	永豐銀行	108.09.20-110.09.19	中期借款額度 NT\$21,356 仟元	無
借款合同	彰化銀行	108.11.20-111.11.20	中期借款額度 NT\$18,333 仟元	無
技術授權合約	國立中正大學	103.11.15~118.11.14	快速開關機技術移轉授權合約	無
產學合作契約	國立清華大學	109.01.01~109.12.31	智慧家庭產學合作計畫	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,147,481	1,265,660	1,069,001	1,135,734	1,389,672
不動產、廠房及設備		66,310	64,717	58,995	59,126	79,044
無形資產		2,767	2,280	3,927	6,995	4,477
其他資產		7,636	12,583	10,769	10,696	9,098
資產總額		1,224,194	1,345,240	1,142,692	1,212,551	1,482,291
流動負債	分配前	576,701	682,116	485,290	543,127	764,098
	分配後	451,404	554,080	419,902	461,392	尚未分配
非流動負債		51,899	19,226	63,525	32,691	53,325
負債總額	分配前	628,600	701,342	548,815	575,818	817,423
	分配後	503,303	573,306	483,427	494,083	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		595,594	643,898	593,877	636,733	664,868
股本		313,241	320,091	326,941	326,941	326,941
資本公積		72,385	76,009	77,913	77,913	77,913
保留盈餘	分配前	209,341	247,340	189,179	231,815	260,505
	分配後	84,044	119,304	123,791	150,080	尚未分配
其他權益		627	458	(156)	64	(491)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	595,594	643,898	593,877	636,733	664,868
	分配後	470,297	515,862	528,489	554,998	尚未分配

註：最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,870,549	1,872,897	1,594,120	1,693,266	2,066,399
營業毛利	352,128	382,088	334,474	337,173	405,899
營業損益	137,503	184,002	134,470	110,930	155,393
營業外收入及支出	33,829	(2,598)	(51,790)	20,538	(6,743)
稅前淨利	171,332	181,404	82,680	131,468	148,650
繼續營業單位 本期淨利	162,138	163,786	70,203	107,722	110,484
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	162,138	163,786	70,203	107,722	110,484
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	388	(659)	(942)	522	(614)
本期綜合損益總額	162,526	163,127	69,261	108,244	109,870
淨利歸屬於母公司業主	162,138	163,786	70,203	107,722	110,484
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	388	(659)	(942)	522	(614)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	5.59	5.18	2.17	3.29	3.38

註：最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

(三)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體):

單位:新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註)				
			104年	105年	106年	107年	108年
流動資產			1,138,551	1,257,621	1,064,367	1,128,495	1,379,732
不動產、廠房及設備			66,280	64,708	58,948	59,089	78,554
無形資產			2,767	2,280	3,927	6,995	4,477
其他資產			7,586	12,533	10,723	10,649	9,051
資產總額			1,224,818	1,345,938	1,143,220	1,213,455	1,482,837
流動負債	分配前		577,325	682,814	485,818	544,031	764,644
	分配後		452,028	554,778	420,430	462,296	尚未分配
非流動負債			51,899	19,226	63,525	32,691	53,325
負債總額	分配前		629,224	702,040	549,343	576,722	817,969
	分配後		503,927	574,004	483,955	494,987	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益			595,594	643,898	593,877	636,733	664,868
股本			313,241	320,091	326,941	326,941	326,941
資本公積			72,385	76,009	77,913	77,913	77,913
保留盈餘	分配前		209,341	247,340	189,179	231,815	260,505
	分配後		84,044	119,304	123,791	150,080	尚未分配
其他權益			627	458	(156)	64	(491)
庫藏股票			—	—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—	—
權益總額	分配前		595,594	643,898	593,877	636,733	664,868
	分配後		470,297	515,862	528,489	554,998	尚未分配

註:最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

(四)簡明損益表-國際財務報導準則(個體):

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,870,549	1,872,897	1,594,120	1,693,266	2,066,399
營業毛利	352,128	382,088	334,474	337,173	405,899
營業損益	136,084	184,635	137,369	108,154	163,172
營業外收入及支出	35,222	(3,257)	(54,713)	23,290	(14,572)
稅前淨利	171,306	181,378	82,656	131,444	148,600
繼續營業單位 本期淨利	162,138	163,786	70,203	107,722	110,484
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	162,138	163,786	70,203	107,722	110,484
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	388	(659)	(942))	522	(614)
本期綜合損益總額	162,526	163,127	69,261	108,244	109,870
每股盈餘	5.59	5.18	2.17	3.29	3.38

註:最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章、蔡美貞	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、高逸欣	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則（合併）

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.35	52.14	48.03	47.49	55.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	976.46	1,024.65	1,114.34	1,132.20	908.60
償債能力	流動比率(%)	198.97	185.55	220.28	209.11	181.87
	速動比率(%)	182.82	167.55	203.58	193.70	170.29
	利息保障倍數	34.44	49.31	19.81	26.73	37.55
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.52	3.37	3.31	3.44	3.07
	平均收現日數	103.69	108.31	110.27	106.10	118.89
	存貨週轉率（次）	16.45	13.99	12.74	17.43	20.36
	應付款項週轉率（次）	4.67	4.65	4.40	5.38	5.07
	平均銷貨日數	22.19	26.09	28.65	20.94	17.93
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	31.28	28.59	25.77	28.67	29.91
	總資產週轉率（次）	1.64	1.46	1.28	1.44	1.53
獲利能力	資產報酬率（%）	14.58	12.99	5.94	9.51	8.44
	權益報酬率（%）	32.47	26.43	11.34	17.51	16.98
	稅前純益占實收資本比率（%）	54.70	56.67	25.29	40.21	45.47
	純益率（%）	8.67	8.75	4.40	6.36	5.35
	每股盈餘（元）	5.59	5.18	2.17	3.29	3.38
	現金流量 (註2)	現金流量比率（%）	46.71	16.53	46.75	NA
現金流量允當比率（%）		205.98	134.97	145.70	92.77	132.83
現金再投資比率（%）		29.66	NA	14.00	NA	22.93
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.10	1.14	1.20	1.26
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.03	1.05	1.03
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1. 利息保障倍數增加：主係本年度銷貨收入增加，使本年度稅前淨利增加。						
2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係 108 年 Q4 銷貨較去年同期成長 30.4%，應收帳款之收款跟催控管得宜，使應收帳款僅增加 10%及 108 年 Q4 進貨淨額較去年同期成長款增加 64%，應付帳款增加 38.3%，產生營業活動淨現金流入。						

註1：最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

註2：現金流量比率如為負數或極大值則不予以表達。

註3：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)國際財務報導準則(個體):

年度 分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.37	52.16	48.05	47.53	55.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	976.91	1,024.79	1,115.22	1,132.91	914.27
償債能力	流動比率(%)	197.21	184.16	219.09	207.43	180.44
	速動比率(%)	181.09	166.17	202.42	192.47	168.92
	利息保障倍數	38.06	49.30	19.82	26.72	37.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.52	3.37	3.31	3.44	3.07
	平均收現日數	103.69	108.31	110.27	106.10	118.89
	存貨週轉率(次)	16.45	13.99	12.74	17.43	20.36
	應付款項週轉率(次)	4.67	4.65	4.40	5.38	5.07
	平均銷貨日數	22.19	26.09	28.65	20.94	17.93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.29	28.60	25.78	28.69	30.03
	總資產週轉率(次)	1.64	1.46	1.28	1.44	1.53
獲利能力	資產報酬率(%)	14.53	12.98	5.93	9.50	8.40
	權益報酬率(%)	32.47	26.43	11.34	17.51	16.98
	稅前純益占實收資本比率(%)	54.69	56.66	42.02	40.20	45.45
	純益率(%)	8.67	8.75	4.40	6.36	5.35
	每股盈餘(元)	5.59	5.18	2.17	3.29	3.35
現金流量 (註2)	現金流量比率(%)	14.53	16.60	47.30	NA	35.03
	現金流量允當比率(%)	209.97	137.10	147.93	130.15	133.96
	現金再投資比率(%)	29.67	NA	14.41	NA	23.55
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.10	1.14	1.20	1.24
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.03	1.05	1.03
請說明最近二年度各項財務比率變動原因:(若增減變動未達20%者可免分析)						
1. 利息保障倍數增加:主係本年度銷貨收入增加,使本年度稅前淨利增加。						
2. 現金流量比率及現金再投資比率增加:主係108年Q4銷貨較去年同期成長30.4%,應收帳款之收款跟催控管得宜,使應收帳款僅增加10%及108年Q4進貨淨額較去年同期成長款增加64%,應付帳款增加38.3%,產生營業活動淨現金流入。						

註1:最近五年度之財務報告均經會計師查核簽證。

註2:現金流量比率如為負數或極大值則不予以表達。

註3：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會之審查報告

**宇智網通股份有限公司
審計委員會查核報告書**

董事會造送一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

宇智網通股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：邱健智



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 十 八 日

四、最近年度財務報表

1.108 年度合併財務報表及會計師查核報告：詳附件一。

2.108 年度個體財務報表及會計師查核報告：詳附件二。

五、公司及關係企業(指公司法第三百六十九條之一規定者)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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,389,672	1,135,734	253,938	22.4
非流動資產		92,619	76,817	15,802	20.6
資產總額		1,482,291	1,212,551	269,740	22.2
流動負債		764,098	543,127	220,971	40.7
非流動負債		53,325	32,691	20,634	63.1
負債總額		817,423	575,818	241,605	42.0
股本		326,941	326,941	—	—
資本公積		77,913	77,913	—	—
保留盈餘		260,505	231,815	28,690	12.4
股東權益總額		664,868	636,733	28,135	4.4
1.增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元) (1)流動資產：主係營運現金增加及應收帳款增加。 (2)非流動資產：主係 IFRS16「租賃」重新評估，增加使用權資產。 (3)流動負債：主係與應付帳款增加及往來銀行借款額度規劃，使銀行借款增加。 (4)非流動負債：主係銀行長期借款增加及 IFRS16「租賃」重新評估，增加租賃負債。 2.其影響及未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
銷貨收入		2,066,399	1,693,266	373,133	22.0
銷貨成本		1,660,500	1,356,093	304,407	22.4
營業毛利		405,899	337,173	68,726	20.4
營業費用		250,506	226,243	24,263	10.7
營業淨利		155,393	110,930	44,463	40.1
營業外收入及支出		(6,743)	20,538	(27,281)	(132.8)
稅前淨利		148,650	131,468	17,182	13.1
所得稅費用		38,166	23,746	14,420	60.7
本期淨利		110,484	107,722	2,762	2.6
1.增減變動分析：(增減變動比例達 20% 以上且變動金額達新台幣 1 仟萬元) (1)銷貨收入、銷貨成本及營業毛利增加：因產品市場需求量增加。 (2)營業淨利增加：因營收成長，使淨利增加。 (3)營業外收入及支出減少：因匯率變動致兌換損失增加。 (4)所得稅費用增加：主係課稅所得增加所致。					

2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

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；%

項目	年度	108 年度	107 年度	增（減）比例
營業活動		263,053	(75,049)	450.5
投資活動		(21,605)	58,202	(137.1)
籌資活動		(36,298)	(106,304)	65.9

增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：
營業活動：主係應收帳款淨增加幅度減少及應付帳款增加，致營業活動現金流量增加。
投資活動：主係 108 年度無處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
籌資活動：主係銀行借款舉借增加，致籌資活動淨現金流出較去年減少。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(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	預計全年來 自營業活動 淨現金流入(出)	預計全年融資及 投資活動淨現金 流入(出)量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
551,937	109,660	(151,790)	509,807	-	-

1.未來一年現金流量變動情形分析
(1)營業活動：本公司預計 109 年度在獲利穩定情況下，營業活動產生淨現金流入。
(2)投資活動：109 年度計畫增加資本支出及發放現金股利。
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司尚無現金不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故未有對財務業務有重大影響之情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	獲利 (虧損) 金額	轉投資政策	獲利(虧損) 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
U-MEDIA, Inc	1,854	擴展海外銷售，就近服務終端客戶。	因北美業績增加，致服務收入增加。	-	無
Onyx WIFI,Inc.	(14,233)	擴展海外銷售，就近服務終端客戶。	因終端需求變更，定位無法掌握，本年度尚未產生營業收入。	已終止投資	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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：

本公司 107 年度及 108 年度利息收入占稅前淨利比重分別為 1.3%及 0.38%；107 年度及 108 年度利息支出占稅前淨利比重分別為 3.9%及 2.7%，本公司的利率風險，主要來自為支應營運活動所產生之負債。為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入及較低利率之長期負債來滿足資金上的需求。

2.匯率變動：

本公司主要以外銷為主，銷貨係以美元為計價單位。107 年度及 108 年度淨兌換利益(損失)分別為 16,503 仟元及(11,590)仟元，占稅前淨利之比例分別為 12.6%及(7.8)%，淨兌換損失 108 年度較 107 年度增加，其主因本公司外幣淨資產皆為美金部位，108 年美元兌新台幣匯率由年初之 30.72 元貶值至 29.98 元，貶值 0.74 元，2.4 %所致。

本公司採穩健保守之外匯管理政策因應匯率波動之影響，具體措施如下：

- (1)與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，蒐集銀行實際匯率及匯率走勢評估報告，以隨時掌握匯率變動走勢，並視其變動情形適時調控外幣安全水位。
- (2)協調進口供應商採用美元為交易幣別，透過應收及應付外幣款項沖銷，兼採外幣短期銀行借款彈性應用方式，達到自然避險效果。
- (3)業務報價時考量匯率波動對價格及成本之影響性，視情況與客戶協議進行報價調整，採取相對保守之匯率，並動態調整匯率假設基礎。
- (4)定期評估淨資產曝險部位，若美金淨資產部位過高，即啟動評估是否進行積極性管理，相關管理措施均依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

3.通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

本公司產品並非民生基本消費品，因此通貨膨脹情形對本公司損益尚無重大影響，亦無立即感受之壓力。未來將持續密切觀察物價指數變化，視通貨膨脹對本公司的影響，適時調整產品售價及存貨狀況以反應成本上揚情形，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，另本公司截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，將以符合本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司最近年度朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆按公司專案計畫進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。預計 109 年度投入之研發費用約占營業收入 6~8%，並視營運狀況逐年提升。

(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

通訊頻段的開放服務屬特許管制，各國政府以拍賣、評審、審查競標...等方式核發頻譜執照；另針對通訊及電子產品於銷售至各國市場均需取得相關之認證，如 FCC、CE 及 UL 等認證。本公司產品設計除需考量各市場之使用之通訊頻譜外，並需取得各銷售終端市場要求之產品認證，故本公司產品開發相關人員隨時掌握國內外重要政策及法令之變動，以供管理階層參考。最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著智慧行動終端裝置的多樣發展及行動寬頻網路普及，帶來行動數據流量的快速成長，通訊產業面臨流量分散與提高連網速度之技術應用與發展。本公司在研發技術上已累積相當的深度及廣度，同時亦受廣大客戶肯定，本公司經營管理階層隨時掌握市場變化及科技趨勢，並及時評估其風險與產品佈局之影響，以期降低相關之風險因數，為股東創造最大利益。另外將持續投入新產品之研發，掌握產品開發時程，維持穩健之財務結構保持資金調度之彈性以因應未來市場變化。本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無產生重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信經營及穩健踏實的精神，致力於提升品質及效率並強化內部管理，於業界具備優良口碑及企業形象，並無企業形象改變而產生企業危機之情事。本公司將更致力於維持公司治理，堅持營運透明，更注重股東之權益，強化企業優良之形象。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1.進貨集中風險

本公司並無進貨集中之情形，所有原物料皆經零件承認及合格供應商評鑑流程，以確保品質穩定，並積極建立替代料品，同時分散多家供應商採購，以降低缺料風險。

2.銷貨集中風險

本公司為專業之網路通訊設備設計及製造商，在營運策略上選擇技術層次高、日韓廠商較少進入競爭的北美市場為主要目標市場，與市場須當地之零售品牌或系統服務商合作時，品牌通路間及系統服務商間具地域性及互為競爭之排他性，故與其中一品牌或系統服務商合作後，通常為長期經營合作關係，不參與競爭者品牌之供應鏈係屬合作之默契，故有客戶群較集中之行業特性，本公司前二大客戶之銷售比重於最近兩年度均超過 80% 以上，具銷貨集中之情形。

因應對策：

A. 技術研發能力升級，穩固既有客戶關係

本公司研發資源專注於客戶之需求，吸引既有客戶共同開發意願，藉以持續穩固關係與合作默契，降低既有客戶更換供應商之可能性。同時持續投入新產品之研發，增加產品應用的附加價值，使各項商品取得美國大型電信商認證，進而獲得該認證商品的穩定出貨，提高既有客戶的依賴度。

B. 開發新產品訂單及新客源，降低既有客戶依存度

本公司鑑於網通設備下一個世代產業趨勢與產品發展，已著手導入 5G 及物聯網相關技術。並持續於北美及亞太地區開發新客戶市場，期以降低銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權之大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司股權相對集中，董事均長期參與公司經營，公司員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，本公司並無股權大量移轉或更換導致經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

(一)資訊安全對公司之風險及影響：

本公司已訂定「資訊安全暨管理政策」及「資訊設備管理程序」，透過內部控制管理機制，進行資訊風險評估、預防及管理，並定期執行備份、復原計劃及緊急應變演練，該相關執行記錄及追蹤改善報告均上呈至總經理，以期落實資訊安全管理，確保營運持續。截至年報刊印日止，並無發生重大資安事件影響公司營運。

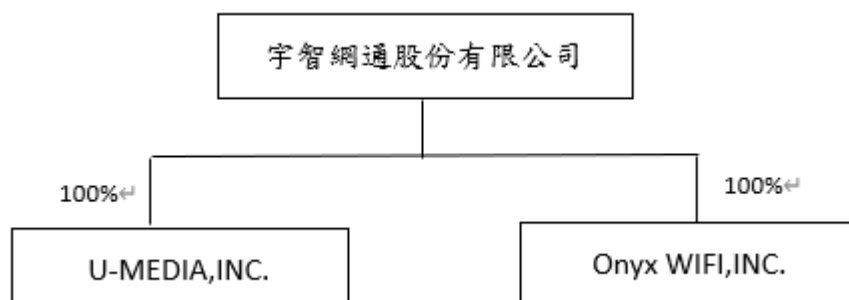
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

108年12月31日



2. 關係企業基本資料

單位：美仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
U-MEDIA, Inc.	93.08.02	1930 S. Brea Canyon Rd. Suite 260 Diamond Bar, CA 91765	590	市場開發及業務支援
Onyx WIFI, Inc.	107.08.14	1930 S. Brea Canyon Rd. Suite 260 Diamond Bar, CA 91765	500	市場開發及業務支援

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司名稱	控制公司	控制關係	關係企業所經營業務及往來分工情形
U-MEDIA, Inc.	宇智網通股份有限公司	100%持股	市場開發及業務支援
Onyx WIFI, Inc.	宇智網通股份有限公司	100%持股	市場開發及業務支援

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
U-MEDIA, Inc.	總經理	袁允中	-	-
	董事(註) 業務副總經理	吳友仁	-	-
Onyx WIFI, Inc.	總經理	袁允中	-	-
	董事(註)	吳友仁	-	-

註：係公司登記之負責人

5.各關係企業營運概況

(單位：美元仟元；惟每股盈餘為美元)

項目 \ 名稱	U-MEDIA,Inc.	Onyx WIFI,Inc.
資本額	590	500
資產總額	350	55
負債總額	22	15
淨值	328	40
營業收入	618	-
營業利益	61	(313)
本期損益	60	(456)
每股盈餘	0.1	(0.91)

(二)關係企業合併財務報告聲明書：請參第 81 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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二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。

附件一

108 年合併財務報告暨會計師查核報告

宇智網通股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：新竹市金山八街1號3樓

電話：(03)5797969

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：宇智網通股份有限公司



負責人：袁 允 中



中 華 民 國 109 年 2 月 18 日

會計師查核報告

宇智網通股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宇智網通股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宇智網通股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對宇智網通股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宇智網通股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列時點

宇智網通股份有限公司及其子公司主要產品為無線寬頻及數位串流之網通設備，銷貨對象約 99% 為國外客戶，此類客戶之合約皆為起運點交貨，於出貨時即認列銷貨，因此對於接近期末期間的出貨，可能存在提早認列銷貨，而高估收入之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解宇智網通股份有限公司及其子公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 選取民國 108 年度最後一定期間所有認列之銷貨收入，核對相關憑證及與客戶間之對帳資料，查核是否有提早認列收入之情事。

其他事項

宇智網通股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宇智網通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宇智網通股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宇智網通股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇智網通股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇智網通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇智網通股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宇智網通股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責宇智網通股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宇智網通股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇智網通股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 高 逸 欣

高逸欣



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 109 年 2 月 18 日

宇智網通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六及二五)	\$ 561,483	38	\$ 387,948	32	2100	短期借款(附註十五、二五及二七)	\$ 139,920	9	\$ 69,032	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七、二五及二七)	16,242	1	10,950	1	2150	應付票據(附註十六及二五)	10	-	-	-
1170	應收帳款(附註五、八、二十及二五)	706,058	48	641,853	53	2170	應付帳款(附註十六及二五)	380,094	26	274,779	23
1200	其他應收款(附註八及二五)	17,264	1	11,262	1	2200	其他應付款(附註十七及二五)	151,793	10	112,500	9
130X	存貨(附註九)	84,280	6	78,861	7	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	27,780	2	19,280	2
1479	其他流動資產(附註十四)	4,345	-	4,860	-	2280	租賃負債—流動(附註三、四、五及十二)	17,326	1	-	-
11XX	流動資產總計	<u>1,389,672</u>	<u>94</u>	<u>1,135,734</u>	<u>94</u>	2320	一年內到期長期負債(附註十五及二五)	42,456	3	61,863	5
	非流動資產					2300	其他流動負債(附註十七)	4,719	-	5,673	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	55,260	4	59,126	5	21XX	流動負債總計	<u>764,098</u>	<u>51</u>	<u>543,127</u>	<u>45</u>
1755	使用權資產(附註三、四、五及十二)	23,784	2	-	-		非流動負債				
1780	其他無形資產(附註四及十三)	4,477	-	6,995	-	2540	長期借款(附註十五及二五)	45,538	3	31,732	2
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十八)	1,647	-	965	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	1,107	-	959	-
1990	其他非流動資產(附註四、十四及二五)	7,451	-	9,731	1	2580	租賃負債—非流動(附註三、四、五及十二)	6,680	1	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>92,619</u>	<u>6</u>	<u>76,817</u>	<u>6</u>	25XX	非流動負債總計	<u>53,325</u>	<u>4</u>	<u>32,691</u>	<u>2</u>
						2XXX	負債總計	<u>817,423</u>	<u>55</u>	<u>575,818</u>	<u>47</u>
							歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)				
						3110	普通股股本	326,941	22	326,941	27
						3200	資本公積	77,913	5	77,913	7
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	65,369	5	54,597	4
						3320	特別盈餘公積	-	-	156	-
						3350	未分配盈餘	195,136	13	177,062	15
						3300	保留盈餘總計	260,505	18	231,815	19
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(491)	-	64	-
						3XXX	權益總計	<u>664,868</u>	<u>45</u>	<u>636,733</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,482,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,212,551</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,482,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,212,551</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元


代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四及二十）	\$2,066,399	100	\$1,693,266	100
5110	銷貨成本（附註九及二一）	(<u>1,660,500</u>)	(<u>81</u>)	(<u>1,356,093</u>)	(<u>80</u>)
5900	營業毛利	<u>405,899</u>	<u>19</u>	<u>337,173</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(45,670)	(2)	(32,758)	(2)
6200	管理費用	(52,192)	(3)	(47,219)	(3)
6300	研究發展費用	(<u>152,644</u>)	(<u>7</u>)	(<u>146,266</u>)	(<u>8</u>)
6000	營業費用合計	(<u>250,506</u>)	(<u>12</u>)	(<u>226,243</u>)	(<u>13</u>)
6900	營業淨利	<u>155,393</u>	<u>7</u>	<u>110,930</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	13,454	1	9,168	-
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	(16,130)	(1)	16,480	1
7050	財務成本（附註二一）	(<u>4,067</u>)	-	(<u>5,110</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>6,743</u>)	-	<u>20,538</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	148,650	7	131,468	8
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>38,166</u>)	(<u>2</u>)	(<u>23,746</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>110,484</u>	<u>5</u>	<u>107,722</u>	<u>6</u>


（接次頁）


(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 八)	(\$ 59)	-	\$ 302	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(555)	-	220	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(614)	-	522	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 109,870</u>	<u>5</u>	<u>\$ 108,244</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 110,484</u>	<u>5</u>	<u>\$ 107,722</u>	<u>6</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 109,870</u>	<u>5</u>	<u>\$ 108,244</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.38</u>		<u>\$ 3.29</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 3.26</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中 

經理人：劉宜文 

會計主管：李以雯 

宇智網通股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股本	資本公積	盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 326,941	\$ 77,913	\$ 47,577	\$ -	\$ 141,602	(\$ 156)	\$ 593,877
	106 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	7,020	-	(7,020)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	156	(156)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(65,388)	-	(65,388)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	107,722	-	107,722
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	302	220	522
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	108,024	220	108,244
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	326,941	77,913	54,597	156	177,062	64	636,733
	107 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	10,772	-	(10,772)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(156)	156	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(81,735)	-	(81,735)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	110,484	-	110,484
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(59)	(555)	(614)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	110,425	(555)	109,870
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 326,941	\$ 77,913	\$ 65,369	\$ -	\$ 195,136	(\$ 491)	\$ 664,868

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 148,650	\$ 131,468
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	37,524	20,097
A20200	攤銷費用	3,230	1,711
A20900	財務成本	4,067	5,110
A21200	利息收入	(558)	(1,660)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	61	23
A22800	處分無形資產損失	4,337	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,328	508
A24100	外幣兌換淨損失	40,716	29,998
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(78,336)	(299,208)
A31180	其他應收款	(6,002)	(544)
A31200	存 貨	(15,747)	(2,636)
A31240	其他流動資產	638	(563)
A32130	應付票據	10	(186)
A32150	應付帳款	108,071	45,664
A32180	其他應付款	36,719	4,940
A32230	其他流動負債	(954)	4,594
A32240	淨確定福利負債	(741)	(737)
A33000	營運產生之現金	292,013	(61,421)
A33100	收取之利息	558	1,660
A33500	支付之所得稅	(29,518)	(15,288)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>263,053</u>	<u>(75,049)</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,415)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	82,193
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,238)	(20,250)
B03800	存出保證金減少	-	113
B04500	購置無形資產	(6,803)	(4,779)
B04600	處分無形資產	1,754	-
B06800	其他非流動資產減少	2,097	925
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>(21,605)</u>	<u>58,202</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(\$ 17,545)	\$ -
C00100	短期借款增加	72,608	5,065
C01600	舉借長期借款	80,000	60,000
C01700	償還長期借款	(85,601)	(100,865)
C04500	發放現金股利	(81,735)	(65,388)
C05600	支付之利息	(4,025)	(5,116)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(36,298)	(106,304)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,615)	(29,448)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	173,535	(152,599)
E00100	年初現金及約當現金餘額	387,948	540,547
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 561,483	\$ 387,948

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宇智網通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法及其他有關法令規定於 93 年 6 月設立。主要從事電子零組件製造、有線及無線通信機械器材製造、資料儲存及處理設備製造、製造輸出、通信工程、資訊軟體服務、電信管制射頻器材輸入及製造等。

本公司股票自 104 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.86%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 41,875</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 40,970</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 40,970</u>

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 40,970	\$ 40,970
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,970</u>	<u>\$ 40,970</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 17,496	\$ 17,496
租賃負債—非流動	-	23,474	23,474
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,970</u>	<u>\$ 40,970</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十及附表二。

(五) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自通訊產品之銷售。由於通訊產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大

租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 72	\$ 74
銀行支票及活期存款	<u>561,411</u>	<u>387,874</u>
	<u>\$561,483</u>	<u>\$387,948</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.08%~0.33%	0.08%~0.48%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
受限制銀行存款	<u>\$ 16,242</u>	<u>\$ 10,950</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$706,058</u>	<u>\$641,853</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 15,310	\$ 8,867
其他	<u>1,954</u>	<u>2,395</u>
	<u>\$ 17,264</u>	<u>\$ 11,262</u>

(一) 應收帳款

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$546,813	\$159,221	\$ 24	\$ -	\$ -	\$706,058
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$546,813</u>	<u>\$159,221</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$706,058</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$344,559	\$212,411	\$ 82,085	\$ 1,044	\$ 1,754	\$641,853
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$344,559</u>	<u>\$212,411</u>	<u>\$ 82,085</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$641,853</u>

(二) 其他應收款

其他應收款主要係應收營業稅退稅款。

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 45,503	\$ 58,390
在製品及半成品	29,195	19,014
製 成 品	<u>9,582</u>	<u>1,457</u>
	<u>\$ 84,280</u>	<u>\$ 78,861</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,660,500 仟元及 1,356,093 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失及呆滯 10,328 仟元及 508 仟元。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	U-MEDIA, Inc.	市場開發及業務支援	100%	100%	-
	Onyx Wifi, Inc.	市場開發及業務支援	100%	-	-
U-MEDIA, Inc.	Onyx Wifi, Inc.	市場開發及業務支援	-	100%	1

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核。
2. 本公司於 107 年度透過 U-MEDIA, Inc. 投資設立 Onyx Wifi, Inc.，主要從事市場開發及業務支援。於 108 年 6 月因組織調整，本公司向 U-MEDIA, Inc. 購入其持有 100% Onyx Wifi, Inc. 之股權，截至 108 年 12 月 31 日持股比例為 100%。

十一、不 動 產、廠 房 及 設 備

(一) 自用 - 108 年

成 本	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,777	\$ 33,144	\$ 7,823	\$ 4,883	\$ 24,185	\$ 115,812
增 添	110	8,485	1,961	353	5,044	15,953
處 分	(1,609)	(11,365)	(1,989)	-	(800)	(15,763)
淨兌換差額	-	-	(3)	-	-	(3)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 44,278</u>	<u>\$ 30,264</u>	<u>\$ 7,792</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 28,429</u>	<u>\$ 115,999</u>
累 計 折 舊						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,718	\$ 18,283	\$ 3,626	\$ 2,309	\$ 6,750	\$ 56,686
處 分	(1,609)	(11,365)	(1,928)	-	(800)	(15,702)
折舊費用	5,290	7,454	1,901	1,029	4,083	19,757
淨兌換差額	-	-	(2)	-	-	(2)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,399</u>	<u>\$ 14,372</u>	<u>\$ 3,597</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 60,739</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 14,879</u>	<u>\$ 15,892</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 18,396</u>	<u>\$ 55,260</u>

(二) 107 年

	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本						
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 52,903	\$ 33,399	\$ 7,103	\$ 4,409	\$ 13,860	\$ 111,674
增 添	232	5,558	2,578	1,557	10,325	20,250
處 分	(7,358)	(5,813)	(1,863)	(1,083)	-	(16,117)
淨 兌 換 差 額	-	-	5	-	-	5
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 45,777</u>	<u>\$ 33,144</u>	<u>\$ 7,823</u>	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ 24,185</u>	<u>\$ 115,812</u>
累 計 折 舊						
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 27,014	\$ 15,460	\$ 3,817	\$ 2,391	\$ 3,997	\$ 52,679
處 分	(7,355)	(5,793)	(1,863)	(1,083)	-	(16,094)
折 舊 費 用	6,059	8,616	1,668	1,001	2,753	20,097
淨 兌 換 差 額	-	-	4	-	-	4
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 25,718</u>	<u>\$ 18,283</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 6,750</u>	<u>\$ 56,686</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 20,059</u>	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 4,197</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ 59,126</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	2 至 8 年
模具設備	2 至 3 年
辦公設備	2 至 3 年
租賃改良	3 至 5 年
其他設備	3 至 8 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建築物	\$ 22,413
運輸設備	<u>1,371</u>
	<u>\$ 23,784</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 588</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 16,805
運輸設備	<u>962</u>
	<u>\$ 17,767</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 17,326</u>
非 流 動	<u>\$ 6,680</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建 築 物	1.86%~2.66%
運輸設備	1.86%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,125</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 19,221)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，
不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 10,181
單獨取得	6,803
處 分	(<u>6,929</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,055</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 3,186
攤銷費用	3,230
處 分	(<u>838</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,578</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,477</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 5,608
單獨取得	4,779
處 分	(<u>206</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 10,181</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	\$ 1,681
攤銷費用	1,711
處 分	(<u>206</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,186</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 6,995</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3至6年

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他資產		
預付款	\$ 4,222	\$ 4,860
代付款	<u>123</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,345</u>	<u>\$ 4,860</u>
<u>非 流 動</u>		
其他資產		
存出保證金	\$ 5,347	\$ 5,347
預付設備款	-	183
其 他	<u>2,104</u>	<u>4,201</u>
	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 9,731</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
○／A借款(1)	\$ -	\$ 49,495
<u>無擔保借款</u>		
○／A借款(1)	134,920	19,537
信用額度借款(2)	<u>5,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$139,920</u>	<u>\$ 69,032</u>

1. ○／A 借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.54%～3.15% 及 3.18%～3.68%。
2. 信用額度借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.40%。
3. 合併公司因上述借款提供資產擔保情形，請詳附註二七。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 87,994	\$ 93,595
減：列為一年內到期部分	<u>(42,456)</u>	<u>(61,863)</u>
	<u>\$ 45,538</u>	<u>\$ 31,732</u>

無擔保借款利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.56%～1.76% 及 1.56%～1.89%。

十六、應付票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$380,094</u>	<u>\$274,779</u>

十七、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 58,373	\$ 54,526
應付維修費	45,786	19,929
應付員工酬勞	14,192	12,554
應付董事酬勞	4,174	3,692
應付設備款	2,931	399
其他	<u>26,337</u>	<u>21,400</u>
	<u>\$151,793</u>	<u>\$112,500</u>
其他負債		
預收款項	\$ 3,644	\$ 4,653
代收款	<u>1,075</u>	<u>1,020</u>
	<u>\$ 4,719</u>	<u>\$ 5,673</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,157	\$ 7,735
計畫資產公允價值	(9,804)	(8,700)
提撥剩餘	(1,647)	(965)
淨確定福利資產	(\$ 1,647)	(\$ 965)

淨確定福利負債（資產）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 (資 產)
107年1月1日	\$ 7,745	(\$ 7,671)	\$ 74
利息費用（收入）	97	(100)	(3)
認列於損益	97	(100)	(3)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(195)	(195)
精算損失—人口統計假設變動	23	-	23
精算損失—財務假設變動	115	-	115
精算利益—經驗調整	(245)	-	(245)
認列於其他綜合損益	(107)	(195)	(302)
雇主提撥	-	(734)	(734)
107年12月31日	7,735	(8,700)	(965)
利息費用（收入）	87	(102)	(15)
認列於損益	87	(102)	(15)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(276)	(276)
精算損失—人口統計假設變動	38	-	38
精算損失—財務假設變動	190	-	190
精算損失—經驗調整	107	-	107
認列於其他綜合損益	335	- (276)	(59)
雇主提撥	-	(726)	(726)
108年12月31日	\$ 8,157	(\$ 9,804)	(\$ 1,647)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.13%
薪資預期增加率	3.13%	3.25%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 229)	(\$ 233)
減少 0.25%	\$ 238	\$ 242
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 227	\$ 232
減少 0.25%	(\$ 220)	(\$ 225)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 726	\$ 734
確定福利義務平均到期期間	15 年	16 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>32,694</u>	<u>32,694</u>
已發行股本	<u>\$326,941</u>	<u>\$326,941</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 72,123	\$ 72,123
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>5,790</u>	<u>5,790</u>
	<u>\$ 77,913</u>	<u>\$ 77,913</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司正處營業成長期，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

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

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

本公司於 108 年 5 月 30 日及 107 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 7,020</u>
特別盈餘公積	(\$ 156)	<u>\$ 156</u>
現金股利	<u>\$ 81,735</u>	<u>\$ 65,388</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5	\$ 2

本公司 109 年 2 月 18 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 11,043</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 491</u>
現金股利	<u>\$ 81,735</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 2,022,342	\$ 1,655,252
其 他	<u>44,057</u>	<u>38,014</u>
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 706,058</u>	<u>\$ 641,853</u>	<u>\$ 343,563</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美 國	\$ 2,038,395	\$ 1,640,150
其 他	<u>28,004</u>	<u>53,116</u>
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>

二一、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 558	\$ 1,660
其 他	<u>12,896</u>	<u>7,508</u>
	<u>\$ 13,454</u>	<u>\$ 9,168</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換 (損失) 利益	(\$ 11,590)	\$ 16,503
處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	(61)	(23)
處分無形資產損失	(4,337)	-
其 他	<u>(142)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 16,130)</u>	<u>\$ 16,480</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 3,516	\$ 5,110
租賃負債之利息	<u>551</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,067</u>	<u>\$ 5,110</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,829	\$ 6,703
營業費用	<u>25,695</u>	<u>13,394</u>
	<u>\$ 37,524</u>	<u>\$ 20,097</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6	\$ 2
管理費用	2,520	1,031
研發費用	<u>704</u>	<u>678</u>
	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 1,711</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$246,116</u>	<u>\$231,235</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	8,711	8,368
確定福利計畫	<u>(15)</u>	<u>(3)</u>
	<u>8,696</u>	<u>8,365</u>
員工福利費用合計	<u>\$254,812</u>	<u>\$239,600</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 95,276	\$ 86,068
營業費用	<u>159,536</u>	<u>153,532</u>
	<u>\$254,812</u>	<u>\$239,600</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定當年度如有獲利，應提撥 8.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 18 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	8.5%	8.5%
董事酬勞	2.5%	2.5%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 14,192	\$ 12,554
董事酬勞	4,174	3,692

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 38,018	\$ 23,476
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>148</u>	<u>270</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,166</u>	<u>\$ 23,746</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$148,650</u>	<u>\$131,468</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 29,770	\$ 26,313
稅上不可減除費損	-	5
免稅所得	(6,062)	(3,133)
未認列之可減除暫時性差異	<u>14,458</u>	<u>561</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,166</u>	<u>\$ 23,746</u>

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

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，由於以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額尚具不確性，故其潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 27,780</u>	<u>\$ 19,280</u>

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
確定福利退休計劃	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 1,107</u>

107 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
確定福利退休計劃	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 959</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 32,979</u>	<u>\$ 18,522</u>

截至 108 年 12 月 31 日，U-MEDIA, Inc. 可扣抵以後年度聯邦課稅所得之虧損金額合計美金 302 仟元，將陸續於 114 年至 121 年到期，可扣抵以後年度州課稅所得之虧損金額合計美金 147 仟元，將陸續於 108 年至 121 年到期。

(五) 免稅相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
經濟部工業局 100 年 12 月 14 日工 中字第 10005115770 號函	104 年 01 月 01 日至 108 年 12 月 31 日

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.38</u>	<u>\$ 3.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 3.26</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,694	32,694
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工酬勞	<u>332</u>	<u>307</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,026</u>	<u>33,001</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,306,394	\$ 1,057,360
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	759,811	549,906

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。合併公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因合併公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。目前合併公司並未從事衍生金融工具交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括合併公司內部對國外營運機

構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元升值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 6,387	\$ 6,383

合併公司於本年度對匯率敏感度與前一年度相當。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 3,940	\$ 3,931
— 金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	573,623	394,832
— 金融負債	227,914	162,627

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司108及107年度之稅前淨利將減少／增加2,279仟元及1,626仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之信用風險主要係集中於本公司前兩大客戶，均位於美國，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 98% 及 99%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債				
租賃負債	\$ 1,554	\$ 3,108	\$ 12,975	\$ 6,748
應付票據及帳款	-	380,104	-	-
其他應付款(註)	-	71,609	-	-
浮動利率工具	<u>48,939</u>	<u>101,595</u>	<u>31,842</u>	<u>45,538</u>
	<u>\$ 50,493</u>	<u>\$ 556,416</u>	<u>\$ 44,817</u>	<u>\$ 52,286</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 17,637</u>	<u>\$ 6,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債				
應付票據及帳款	\$ -	\$ 274,779	\$ -	\$ -
其他應付款 (註)	-	40,777	-	-
浮動利率工具	<u>39,918</u>	<u>59,580</u>	<u>31,397</u>	<u>31,732</u>
	<u>\$ 39,918</u>	<u>\$ 375,136</u>	<u>\$ 31,397</u>	<u>\$ 31,732</u>

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金、
應付員工酬勞及應付董事酬勞。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 245,884	\$ 152,480
— 未動用金額	<u>720,988</u>	<u>500,521</u>
	<u>\$ 966,872</u>	<u>\$ 653,001</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 24,616
— 未動用金額	-	<u>293,959</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 318,575</u>

二六、關係人交易

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

(一) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 30,801	\$ 24,669
退職後福利	<u>829</u>	<u>829</u>
	<u>\$ 31,630</u>	<u>\$ 25,498</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>\$ 16,242</u>	<u>\$ 10,950</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	29,976		29.98	<u>\$ 898,619</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		8,661		29.95	<u>\$ 259,958</u>

107 年 12 月 31 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元	\$	26,162		30.72			\$	<u>803,565</u>
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元		5,349		30.89			\$	<u>165,261</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

		108年度		107年度	
外	幣	匯	率	匯	率
美	元	29.98 (美元：新台幣)	淨兌換損失	30.72 (美元：新台幣)	淨兌換利益
			<u>\$ 40,716</u>		<u>\$ 29,998</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

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

三十、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門總資產與負債

合併公司為電子零組件製造公司，主要經營項目為各種電子零組件產品研究、設計、開發、製造及銷售等，專注於本業之經營，108及107年度僅包含單一營運部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為合併財務報表之資訊。

(二) 主要產品及勞務之收入：

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
無限寬頻網路應用產品	\$ 2,022,342	\$ 1,655,252
其他	<u>44,057</u>	<u>38,014</u>
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>

(三) 地區別資訊：

合併公司主要於二個地區營運－台灣與美國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 2,066,399	\$ 1,693,266	\$ 85,135	\$ 70,468
美國	-	-	491	37
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>	<u>\$ 85,626</u>	<u>\$ 70,505</u>

非流動資產不包括金融工具及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

客戶名稱	108年度		107年度	
	金額	佔銷貨總額%	金額	佔銷貨總額%
甲客戶	\$ 1,572,350	76	\$ 1,211,323	72
乙客戶	434,021	21	438,896	26

宇智網通股份有限公司及子公司
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	宇智網通股份有限公司	U-MEDIA, Inc.	1	其他應付款	\$ 1,648	—	-
				佣金費用	19,121	—	1%
				雜項購置	269	—	-
				購置不動產、廠房及設備	27	—	-

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

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

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

宇智網通股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註 2(2))	本期認列之 投資(損)益 (註 2(3))	備註
				本期	期末	去年年底	股數 (仟股)	比率			
宇智網通股份有限公司	U-MEDIA, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	\$ 18,933	\$ 18,933	590	100%	\$ 9,834	\$ 1,854	\$ 1,854	子公司
	Onyx Wifi, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	15,730	-	500	100%	1,189	(14,233)	(14,233)	子公司
U-MEDIA, Inc.	Onyx Wifi, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	-	1,536 (USD 50)	-	-	-	-	-	子公司

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

附件二

108 年個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：6470

宇智網通股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：新竹市金山八街1號3樓

電話：(03)5797969

會計師查核報告

宇智網通股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，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，足以允當表達宇智網通股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宇智網通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，對宇智網通股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宇智網通股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列時點

宇智網通股份有限公司主要產品為無線寬頻及數位串流之網通設備，銷貨對象約 99% 為國外客戶，此類客戶之合約皆為起運點交貨，於出貨時即認列銷貨，因此對於接近期末期間的出貨，可能存在提早認列銷貨，而高估收入之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解宇智網通股份有限公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 選取民國 108 年度最後一定期間所有認列之銷貨收入，核對相關憑證及與客戶間之對帳資料，查核是否有提早認列收入之情事。

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宇智網通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宇智網通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。

宇智網通股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 高 逸 欣

高逸欣



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 109 年 2 月 18 日

宇智網通股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註六及二五)	\$ 551,937	37	\$ 383,533	32	2100	短期借款 (附註十五、二五及二七)	\$ 139,920	9	\$ 69,032	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註七、二五及二七)	16,242	1	10,950	1	2150	應付票據 (附註十六及二五)	10	-	-	-
1170	應收帳款 (附註八、二十及二五)	706,058	48	641,853	53	2170	應付帳款 (附註十六及二五)	379,644	26	274,779	23
1200	其他應收款 (附註八及二五)	17,264	1	10,775	1	2200	其他應付款 (附註十七、二五及二六)	153,320	10	113,404	9
130X	存貨 (附註九)	84,280	6	78,861	6	2280	租賃負債－流動 (附註三、四、五及十二)	16,795	1	-	-
1479	其他流動資產 (附註十四)	3,951	-	2,523	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	27,780	2	19,280	2
11XX	流動資產總計	<u>1,379,732</u>	<u>93</u>	<u>1,128,495</u>	<u>93</u>	2320	一年內到期長期負債 (附註十五、二五及二七)	42,456	3	61,863	5
	非流動資產					2399	其他流動負債 (附註十七)	4,719	-	5,673	-
1550	採用權益法之投資 (附註十)	11,023	1	8,227	1	21XX	流動負債總計	<u>764,644</u>	<u>51</u>	<u>544,031</u>	<u>45</u>
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	55,259	4	59,089	5		非流動負債				
1755	使用權資產 (附註十二)	23,295	2	-	-	2540	長期借款 (附註十五、二五及二七)	45,538	3	31,732	3
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	4,477	-	6,995	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	1,107	-	959	-
1975	淨確定福利資產－非流動 (附註四及十八)	1,647	-	965	-	2580	租賃負債－非流動 (附註三、四、五及十二)	6,680	1	-	-
1990	其他非流動資產 (附註四、十四及二六)	7,404	-	9,684	1	25XX	非流動負債總計	<u>53,325</u>	<u>4</u>	<u>32,691</u>	<u>3</u>
15XX	非流動資產總計	<u>103,105</u>	<u>7</u>	<u>84,960</u>	<u>7</u>	2XXX	負債總計	<u>817,969</u>	<u>55</u>	<u>576,722</u>	<u>48</u>
							權益 (附註四及十九)				
						3110	普通股股本	326,941	22	326,941	27
						3200	資本公積	77,913	5	77,913	6
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	65,369	5	54,597	4
						3320	特別盈餘公積	-	-	156	-
						3350	未分配盈餘	195,136	13	177,062	15
						3300	保留盈餘總計	<u>260,505</u>	<u>18</u>	<u>231,815</u>	<u>19</u>
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(491)	-	64	-
						3XXX	權益總計	<u>664,868</u>	<u>45</u>	<u>636,733</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,482,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,213,455</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,482,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,213,455</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四及二十）	\$2,066,399	100	\$1,693,266	100
5110	銷貨成本（附註九及二一）	(<u>1,660,500</u>)	(<u>80</u>)	(<u>1,356,093</u>)	(<u>80</u>)
5900	營業毛利	<u>405,899</u>	<u>20</u>	<u>337,173</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(37,891)	(2)	(35,534)	(2)
6200	管理費用	(52,192)	(3)	(47,219)	(3)
6300	研究發展費用	(<u>152,644</u>)	(<u>7</u>)	(<u>146,266</u>)	(<u>8</u>)
6000	營業費用合計	(<u>242,727</u>)	(<u>12</u>)	(<u>229,019</u>)	(<u>13</u>)
6900	營業淨利	<u>163,172</u>	<u>8</u>	<u>108,154</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	13,454	1	9,168	-
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	(11,590)	(1)	16,480	1
7050	財務成本（附註二一）	(4,057)	-	(5,110)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	(<u>12,379</u>)	(<u>1</u>)	<u>2,752</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>14,572</u>)	(<u>1</u>)	<u>23,290</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	148,600	7	131,444	8
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>38,116</u>)	(<u>2</u>)	(<u>23,722</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>110,484</u>	<u>5</u>	<u>107,722</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	(\$ 59)	-	\$ 302	-
	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	(555)	-	220	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(614)	-	522	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 109,870</u>	<u>5</u>	<u>\$ 108,244</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.38</u>		<u>\$ 3.29</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 3.26</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股	本	資	本	公	積	保 留 盈			其他權益項目	權 益 總 額
								法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 326,941			\$ 77,913		\$ 47,577	\$ -	\$ 141,602	(\$ 156)	\$ 593,877	
	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	7,020	-	(7,020)	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	156	(156)	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(65,388)	-	-	(65,388)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	107,722	-	-	107,722	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	302	220	220	522	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	108,024	220	220	108,244	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	326,941			77,913		54,597	156	177,062	64	636,733	
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	10,772	-	(10,772)	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(156)	156	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(81,735)	-	-	(81,735)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	110,484	-	-	110,484	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(59)	(555)	(555)	(614)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	110,425	(555)	(555)	109,870	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 326,941			\$ 77,913		\$ 65,369	\$ -	\$ 195,136	(\$ 491)	\$ 664,868	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 148,600	\$ 131,444
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	37,417	20,086
A20200	攤銷費用	2,555	1,711
A20900	財務成本	4,057	5,110
A21200	利息收入	(558)	(1,660)
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	12,379	(2,752)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	23
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,328	508
A24100	外幣兌換淨損失	40,716	29,998
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(78,336)	(299,208)
A31180	其他應收款	(6,489)	(227)
A31200	存 貨	(15,747)	(2,636)
A31240	其他流動資產	(1,428)	1,703
A32130	應付票據	10	(186)
A32150	應付帳款	107,621	45,664
A32180	其他應付款	37,342	5,316
A32230	其他流動負債	(954)	4,594
A32240	淨確定福利負債	(741)	(737)
A33000	營運產生之現金	296,772	(61,249)
A33100	收取之利息	558	1,660
A33500	支付之所得稅	(29,468)	(15,264)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>267,862</u>	<u>(74,853)</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,292)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	82,193
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(15,730)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,197)	(20,250)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
B03800	存出保證金減少	\$ -	\$ 160
B04500	購置無形資產	(37)	(4,779)
B06800	其他非流動資產減少	<u>2,097</u>	<u>879</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(32,159)</u>	<u>58,203</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(17,495)	-
C00100	短期借款增加	72,608	5,065
C01600	舉借長期借款	80,000	60,000
C01700	償還長期借款	(85,601)	(100,865)
C04500	發放現金股利	(81,735)	(65,388)
C05600	支付之利息	<u>(4,015)</u>	<u>(5,116)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(36,238)</u>	<u>(106,304)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(31,061)</u>	<u>(29,667)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	168,404	(152,621)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>383,533</u>	<u>536,154</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 551,937</u>	<u>\$ 383,533</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：劉宜文



會計主管：李以雯



宇智網通股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宇智網通股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係依公司法及其他有關法令規定於 93 年 6 月設立。主要從事電子零組件製造、有線及無線通信機械器材製造、資料儲存及處理設備製造、製造輸出、通信工程、資訊軟體服務、電信管制射頻器材輸入及製造等。

本公司股票自 104 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.86%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 41,875</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 40,970</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 40,970</u>

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 40,970	\$ 40,970
資產影響	\$ -	\$ 40,970	\$ 40,970
租賃負債—流動	\$ -	\$ 17,496	\$ 17,496
租賃負債—非流動	-	23,474	23,474
負債影響	\$ -	\$ 40,970	\$ 40,970

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損

益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自通訊產品之銷售。由於通訊產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間 (適用於 108 年)

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使 (或不行使) 選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整 (例如，資產特性及附有擔保等因素) 納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 72	\$ 74
銀行支票及活期存款	<u>551,865</u>	<u>383,459</u>
	<u>\$551,937</u>	<u>\$383,533</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	<u>0.08%~0.33%</u>	<u>0.08%~0.48%</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
受限制銀行存款	<u>\$ 16,242</u>	<u>\$ 10,950</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$706,058</u>	<u>\$641,853</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 15,310	\$ 8,867
其 他	<u>1,954</u>	<u>1,908</u>
	<u>\$ 17,264</u>	<u>\$ 10,775</u>

(一) 應收帳款

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$546,813	\$159,221	\$ 24	\$ -	\$ -	\$706,058
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$546,813</u>	<u>\$159,221</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$706,058</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$344,559	\$212,411	\$ 82,085	\$ 1,044	\$ 1,754	\$641,853
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$344,559</u>	<u>\$212,411</u>	<u>\$ 82,085</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$641,853</u>

(二) 其他應收款

其他應收款主要係應收營業稅退稅款。

九、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$ 45,503	\$ 58,390
在製品及半成品	29,195	19,014
製成品	<u>9,582</u>	<u>1,457</u>
	<u>\$ 84,280</u>	<u>\$ 78,861</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,660,500仟元及1,356,093仟元。

108及107年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失10,328仟元及508仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
U-MEDIA, Inc.	\$ 9,834	\$ 8,227
Onyx WIFI, Inc.	<u>1,189</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,023</u>	<u>\$ 8,227</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
U-MEDIA, Inc.	100%	100%
Onyx WIFI, Inc.	100%	-

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

(一) 自用 - 108 年

	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 45,777	\$ 33,144	\$ 7,694	\$ 4,883	\$ 24,185	\$ 115,683
增 添	110	8,485	1,920	353	5,044	15,912
處 分	(1,609)	(11,365)	(1,921)	-	(800)	(15,695)
108年12月31日餘額	<u>\$ 44,278</u>	<u>\$ 30,264</u>	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 28,429</u>	<u>\$ 115,900</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 25,718	\$ 18,283	\$ 3,534	\$ 2,309	\$ 6,750	\$ 56,594
處 分	(1,609)	(11,365)	(1,921)	-	(800)	(15,695)
折舊費用	5,290	7,454	1,885	1,029	4,084	19,742
108年12月31日餘額	<u>\$ 29,399</u>	<u>\$ 14,372</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 10,034</u>	<u>\$ 60,641</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 14,879</u>	<u>\$ 15,892</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 18,395</u>	<u>\$ 55,259</u>

(二) 107 年

	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 52,903	\$ 33,399	\$ 6,979	\$ 4,409	\$ 13,860	\$ 111,550
增 添	232	5,558	2,578	1,557	10,325	20,250
處 分	(7,358)	(5,813)	(1,863)	(1,083)	-	(16,117)
107年12月31日餘額	<u>\$ 45,777</u>	<u>\$ 33,144</u>	<u>\$ 7,694</u>	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ 24,185</u>	<u>\$ 115,683</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ 27,014	\$ 15,460	\$ 3,740	\$ 2,391	\$ 3,997	\$ 52,602
處 分	(7,355)	(5,793)	(1,863)	(1,083)	-	(16,094)
折舊費用	6,059	8,616	1,657	1,001	2,753	20,086
107年12月31日餘額	<u>\$ 25,718</u>	<u>\$ 18,283</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 6,750</u>	<u>\$ 56,594</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 20,059</u>	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 4,160</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ 59,089</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	2 至 8 年
模具設備	2 至 3 年
辦公設備	2 至 3 年
租賃改良	3 至 5 年
其他設備	3 至 8 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 21,924
運輸設備	<u>1,371</u>
	<u>\$ 23,295</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	\$ -
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 16,713
運輸設備	<u>962</u>
	<u>\$ 17,675</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 16,795</u>
非流動	<u>\$ 6,680</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.86%
運輸設備	1.86%

(三) 其他租賃資訊

<u>108年</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 644</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 18,688)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 10,181
單獨取得	37
處 分	(163)
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,055</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 3,186
攤銷費用	2,555
處 分	(163)
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,578</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,477</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 5,608
單獨取得	4,779
處 分	(206)
107年12月31日餘額	<u>\$ 10,181</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	\$ 1,681
攤銷費用	1,711
處 分	(206)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,186</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 6,995</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至6年

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他資產		
預付款	\$ 3,828	\$ 2,523
代付款	<u>123</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,951</u>	<u>\$ 2,523</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>其他資產</u>		
存出保證金	\$ 5,300	\$ 5,300
預付設備款	-	183
其他	<u>2,104</u>	<u>4,201</u>
	<u>\$ 7,404</u>	<u>\$ 9,684</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
O/A 借款(1)	\$ -	\$ 49,495
<u>無擔保借款</u>		
O/A 借款(1)	134,920	19,537
信用額度借款(2)	<u>5,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$139,920</u>	<u>\$ 69,032</u>

1. O/A 借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.54%~3.15% 及 3.18%~3.68%。
2. 信用額度借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.40%。
3. 本公司因上述借款提供資產擔保情形，請詳附註二七。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 87,994	\$ 93,595
減：列為一年內到期部分	<u>(42,456)</u>	<u>(61,863)</u>
	<u>\$ 45,538</u>	<u>\$ 31,732</u>

無擔保借款利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.56%~1.76% 及 1.56%~1.89%。

十六、應付票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>10</u>	\$ <u>-</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>379,644</u>	\$ <u>274,779</u>

十七、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 58,373	\$ 54,526
應付維修費	45,786	19,929
應付員工酬勞	14,192	12,554
應付董事酬勞	4,174	3,692
應付設備款	2,931	399
其 他	<u>27,864</u>	<u>22,304</u>
	<u>\$153,320</u>	<u>\$113,404</u>
其他負債		
預收款項	\$ 3,644	\$ 4,653
代收 款	<u>1,075</u>	<u>1,020</u>
	<u>\$ 4,719</u>	<u>\$ 5,673</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,157	\$ 7,735
計畫資產公允價值	(9,804)	(8,700)
提撥剩餘	(1,647)	(965)
淨確定福利資產	(\$ 1,647)	(\$ 965)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	\$ 7,745	(\$ 7,671)	\$ 74
利息費用（收入）	97	(100)	(3)
認列於損益	97	(100)	(3)
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(195)	(195)
精算損失—人口統 計假設變動	23	-	23
精算損失—財務假 設變動	115	-	115
精算利益—經驗調 整	(245)	-	(245)
認列於其他綜合損益	(107)	(195)	(302)
雇主提撥	-	(734)	(734)
107年12月31日	7,735	(8,700)	(965)
利息費用（收入）	87	(102)	(15)
認列於損益	87	(102)	(15)
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(276)	(276)
精算損失—人口統 計假設變動	38	-	38

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
精算損失—財務假 設變動	\$ 190	\$ -	\$ 190
精算損失—經驗調 整	107	-	107
認列於其他綜合損益	335	(276)	59
雇主提撥	-	(726)	(726)
108年12月31日	<u>\$ 8,157</u>	<u>(\$ 9,804)</u>	<u>(\$ 1,647)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.13%
薪資預期增加率	3.13%	3.25%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 229)</u>	<u>(\$ 233)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 242</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 232</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 220)</u>	<u>(\$ 225)</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 734</u>
確定福利義務平均到期期間	15年	16年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>32,694</u>	<u>32,694</u>
已發行股本	<u>\$326,941</u>	<u>\$326,941</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 72,123	\$ 72,123
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>5,790</u>	<u>5,790</u>
	<u>\$ 77,913</u>	<u>\$ 77,913</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司正處營業成長期，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

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

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

本公司於 108 年 5 月 30 日及 107 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 7,020</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 156)</u>	<u>\$ 156</u>
現金股利	<u>\$ 81,735</u>	<u>\$ 65,388</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5	\$ 2

本公司 109 年 2 月 18 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 11,043</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 491</u>
現金股利	<u>\$ 81,735</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 2,022,342	\$ 1,655,252
其 他	<u>44,057</u>	<u>38,014</u>
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 706,058</u>	<u>\$ 641,853</u>	<u>\$ 343,563</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美 國	\$ 2,038,395	\$ 1,640,150
其 他	<u>28,004</u>	<u>53,116</u>
	<u>\$ 2,066,399</u>	<u>\$ 1,693,266</u>

二一、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 558	\$ 1,660
其 他	<u>12,896</u>	<u>7,508</u>
	<u>\$ 13,454</u>	<u>\$ 9,168</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 11,590)	\$ 16,503
處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	<u>-</u>	<u>(23)</u>
	<u>(\$ 11,590)</u>	<u>\$ 16,480</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 3,508	\$ 5,110
租賃負債之利息	<u>549</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 5,110</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,829	\$ 6,703
營業費用	<u>25,588</u>	<u>13,383</u>
	<u>\$ 37,417</u>	<u>\$ 20,086</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6	\$ 2
管理費用	1,845	1,031
研發費用	<u>704</u>	<u>678</u>
	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 1,711</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$234,062</u>	<u>\$222,463</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	8,711	8,368
確定福利計畫	<u>(15)</u>	<u>(3)</u>
	<u>8,696</u>	<u>8,365</u>
員工福利費用合計	<u>\$242,758</u>	<u>\$230,828</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 95,276	\$ 86,068
營業費用	<u>147,482</u>	<u>144,760</u>
	<u>\$242,758</u>	<u>\$230,828</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定當年度如有獲利，應提撥 8.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 18 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	8.5%	8.5%
董事酬勞	2.5%	2.5%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 14,192	\$ 12,554
董事酬勞	4,174	3,692

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 37,968	\$ 23,452
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>148</u>	<u>270</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,116</u>	<u>\$ 23,722</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$148,600</u>	<u>\$131,444</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 29,720	\$ 26,289
稅上不可減除費損	-	5
免稅所得	(6,062)	(3,133)
未認列之可減除暫時性差異	<u>14,458</u>	<u>561</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,116</u>	<u>\$ 23,722</u>

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

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，由於以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額尚具不確性，故其潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 27,780</u>	<u>\$ 19,280</u>

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
確定福利退休計劃	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 1,107</u>

107 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
確定福利退休計劃	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 959</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 32,979</u>	<u>\$ 18,522</u>

(五) 免稅相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
經濟部工業局 100 年 12 月 14 日工 中字第 10005115770 號函	104年1月1日至108年12月31日

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.38</u>	<u>\$ 3.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 3.26</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$110,484</u>	<u>\$107,722</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,694	32,694
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工酬勞	<u>332</u>	<u>307</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,026</u>	<u>33,001</u>

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

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,296,801	\$ 1,052,411
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	760,888	550,810

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率變動暴險。本公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因本公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。目前本公司並未從事衍生金融工具交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比

率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括本公司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 6,370	\$ 6,372

本公司於本年度對匯率敏感度與前一年度相當。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 3,940	\$ 3,931
— 金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	564,077	390,417
— 金融負債	227,914	162,627

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 2,279 仟元及 1,626 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前兩大客戶，均位於美國，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 98% 及 99%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債				
應付票據及帳款	\$ -	\$ 379,654	\$ -	\$ -
租賃負債	1,504	3,007	12,572	6,748
其他應付款(註)	-	71,609	-	-
浮動利率工具	<u>48,939</u>	<u>101,595</u>	<u>31,842</u>	<u>45,538</u>
	<u>\$ 50,443</u>	<u>\$ 555,865</u>	<u>\$ 44,414</u>	<u>\$ 52,286</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 17,083</u>	<u>\$ 6,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債				
應付票據及帳款	\$ -	\$ 274,779	\$ -	\$ -
其他應付款(註)	-	40,777	-	-
浮動利率工具	<u>39,918</u>	<u>59,580</u>	<u>31,397</u>	<u>31,732</u>
	<u>\$ 39,918</u>	<u>\$ 375,136</u>	<u>\$ 31,397</u>	<u>\$ 31,732</u>

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金、應付員工酬勞及應付董事酬勞。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保銀行透支額度</u>		
— 已動用金額	\$245,884	\$152,480
— 未動用金額	<u>720,988</u>	<u>500,521</u>
	<u>\$966,872</u>	<u>\$653,001</u>
<u>有擔保銀行透支額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 24,616
— 未動用金額	-	<u>293,959</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$318,575</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
U-MEDIA, Inc.	子公司
Onyx WIFI, Inc.	子公司

(二) 其他應付款

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	子公司	\$ 1,648	\$ 1,105

(三) 取得之不動產、廠房及設備

關係人名稱	取得價款	
	108年度	107年度
子公司	\$ 27	\$ -

(四) 佣金費用

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
推銷費用	子公司／U-MEDIA, Inc.	\$ 19,121	\$ 17,226

(五) 雜項購置

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
研發費用	子公司	\$ 269	\$ -

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 25,476	\$ 20,151
退職後福利	829	829
	\$ 26,305	\$ 20,980

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產）	<u>\$ 16,242</u>	<u>\$ 10,950</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	29,976		29.98			\$	<u>898,619</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		8,736		29.95			\$	<u>261,606</u>

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	26,162		30.72			\$	<u>803,565</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,385		30.89			\$	<u>166,366</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 損 失
美 元	29.98 (美元：新台幣)	<u>\$ 40,716</u>	30.72 (美元：新台幣)	<u>\$ 29,998</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：

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

宇智網通股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註 2(2))	本期認列之 投資(損)益 (註 2(3))	備註
				本期	期末	去年	年底	股 數 (仟股)			
宇智網通股份有限公司	U-MEDIA, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	\$ 18,933	\$ 18,933	590	100%	\$ 9,834	\$ 1,854	\$ 1,854	子公司
	Onyx Wifi, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	15,730	-	500	100%	1,189	(14,233)	(14,233)	子公司
U-MEDIA, Inc.	Onyx Wifi, Inc.	美國	市場開發及業務 支援	-	1,536 (USD 50)	-	-	-	-	-	子公司

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

宇智網通股份有限公司



董事長：袁允中

